

PORTADA

Datos Básicos

Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Trimestrales
Fecha de Corte del Informe	30 de junio de 2023
Fecha de Corte Comparativo	30 de junio de 2022
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Página Web del Municipio
Información de los Signatarios	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Pública TP 139283-T
Información de Contacto	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	contabilidad@cartago.gov.co

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA	PAGINA:
	Nit: 891.900.493-2	CÓDIGO: MAHP.106
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodo Contable Terminado el 30 de junio de 2023	VERSIÓN: 1

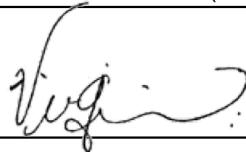
COD	CONCEPTO	NOTA	30/06/2023	30/06/2022
1	ACTIVOS		\$ 654,800,190,144	\$ 616,954,996,611
	ACTIVOS CORRIENTES		\$ 125,658,988,144	\$ 90,138,887,711
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 55,005,939,740	\$ 45,887,218,053
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 69,280,179,676	\$ 44,236,147,926
15	INVENTARIOS		\$ 1,372,868,728	\$ 15,521,732
	ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 529,141,202,001	\$ 526,816,108,901
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 313,813,336,652	\$ 313,248,364,849
13	CUENTAS POR COBRAR		-\$ 7,923,750,607	\$ 9,656,781,619
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 67,206,379,858	\$ 67,553,601,638
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		\$ 86,793,200,567	\$ 81,964,347,897
19	OTROS ACTIVOS		\$ 69,252,035,531	\$ 54,393,012,898

2	PASIVOS		\$ 58,278,810,967	\$ 56,914,077,931
	PASIVOS CORRIENTES		\$ 7,267,587,024	\$ 8,700,035,597
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 0	\$ 0
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 3,680,261,496	\$ 5,089,072,898
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 2,451,620,774	\$ 2,990,287,184
29	OTROS PASIVOS		\$ 1,135,704,753	\$ 620,675,515
	PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 51,011,223,943	\$ 48,214,042,334
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR		\$ 21,212,665,092	\$ 16,450,190,228
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 29,542,629,973	\$ 31,395,903,070
27	PROVISIONES		\$ 255,928,878	\$ 367,949,036

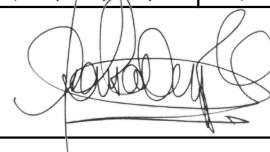
3	PATRIMONIO		\$ 596,521,379,178	\$ 560,040,918,681
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 526,755,412,664	\$ 511,606,996,840
3110	EXCEDENTE PERÍODO INFORMADO		\$ 69,765,966,514	\$ 48,433,921,841
	PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 654,800,190,144	\$ 616,954,996,611

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0	\$ 0
81	DERECHOS CONTINGENTES		\$ 133,760,355	\$ 1,810,586,200
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 519,056,179	\$ 519,056,179
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 652,816,534	-\$ 2,329,642,379

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 0	\$ 0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		\$ 126,132,835	\$ 1,152,848,228
93	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 10,351,467,802	\$ 9,585,416,377
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 10,477,600,636	-\$ 10,738,264,604



Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 139283-T

**MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA**

Nit: 891.900.493-2

PAGINA:**CÓDIGO:****MAHP.106.18.F.14****ESTADO DE RESULTADOS**Periodo Contable Terminado el
30 de junio de 2023**VERSIÓN: 1**

COD	CONCEPTO	NOTA	30/06/2023	30/06/2022
	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 179,031,484,008	\$ 148,169,723,736
41	INGRESOS FISCALES		\$ 73,211,342,312	\$ 61,999,990,043
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 105,820,141,695	\$ 86,169,733,694
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -

	GASTOS OPERACIONALES		\$ 105,900,548,761	\$ 97,520,843,964
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 12,802,800,487	\$ 12,332,004,838
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ -	\$ -
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		\$ 2,565,069,284	\$ 2,582,571,017
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		\$ 89,531,018,835	\$ 81,517,708,977
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 1,001,660,155	\$ 1,088,559,132
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ -	\$ -

	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		\$ 73,130,935,246	\$ 50,648,879,772
48	OTROS INGRESOS		\$ 224,810,874	\$ 309,501,479
58	OTROS GASTOS		\$ 3,589,779,607	\$ 2,524,459,410

	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-\$ 3,364,968,732	-\$ 2,214,957,931
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		\$ -	\$ -

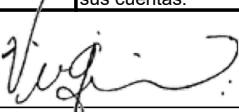
Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde MunicipalClaudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Pública TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 30 de junio de 2023	VERSIÓN: 1

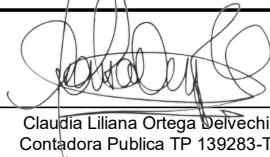
GRUPOS / INDICADORES		30-jun-23	30-jun-22
A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:			
Representan el margen de seguridad que tiene el municipio para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la entidad continúe funcionando .			
1. RAZÓN CORRIENTE	<u>Activo Corriente o circulante</u> <u>Pasivo Corriente o circulante</u>	= 125,658,988,144 = 7,267,587,024 = 17.29	<u>90,138,887,711</u> <u>8,700,035,597</u> <u>10.36</u>
	Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 17.29 para respaldar la obligación.		
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u> <u>Pasivo Corriente</u>	= 124,286,119,416 = 7,267,587,024 = 17.10	<u>616,939,474,879</u> <u>8,700,035,597</u> <u>70.91</u>
	Indicada tambien liquidez inmediata, revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes sin depender de la venta de sus inventarios; significa que por cada peso de deuda la empresa dispone de \$17.29 para cancelarlas.		
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u> <u>Pasivo Total</u>	= 125,658,988,144 = 7,267,587,024 = 118,391,401,120	<u>90,138,887,711</u> <u>8,700,035,597</u> <u>81,438,852,114</u>
	Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 118391401119.99 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.		
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u> <u>Pasivo Total</u>	= 654,800,190,144 = 58,278,810,967 = 11.24	<u>616,954,996,611</u> <u>56,914,077,931</u> <u>10.84</u>
	Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 11.24 en activos por cada peso que adeuda.		
B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA			
Indican la capacidad que tiene el municipio para generar recursos propios, destinados a cumplir con sus obligaciones corrientes.			
1. ENDEUDAMIENTO TOTAL	<u>Pasivo Total</u> <u>Activo Total</u>	= 58,278,810,967 = 654,800,190,144 = 0.09	<u>56,914,077,931</u> <u>616,954,996,611</u> <u>0.09</u>
	Significa que por cada peso que el municipio tiene invertido en cada uno de los Activos, \$ 0.09 han sido financiados por terceros, bancos, proveedores, etc		
2. ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	<u>Pasivo Corriente</u> <u>Pasivo Total</u>	= 7,267,587,024 = 58,278,810,967 = 0.12	<u>8,700,035,597</u> <u>56,914,077,931</u> <u>0.15</u>
	Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0.12 debe ser cubierto a Corto Plazo.		
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u> <u>Pasivo Total</u>	= 526,755,412,664 = 58,278,810,967 = 9.04	<u>511,606,996,840</u> <u>56,914,077,931</u> <u>8.99</u>
	Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 9.04 por parte del municipio como entidad agregadora.		
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u> <u>Pasivo Total</u>	= 51,011,223,943 = 58,278,810,967 = 0.88	<u>48,214,042,334</u> <u>56,914,077,931</u> <u>0.85</u>
	Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0.88 debe ser cubierto a Largo Plazo.		
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u> <u>Patrimonio</u>	= 58,278,810,967 = 596,521,379,178 = 0.10	<u>56,914,077,931</u> <u>560,040,918,681</u> <u>0.10</u>
	Significa el grado de compromiso del patrimonio del municipio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$ 0.1.		
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u> <u>Activo Total</u>	= 596,521,379,178 = 654,800,190,144 = 0.91	<u>560,040,918,681</u> <u>616,954,996,611</u> <u>0.91</u>
	Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0.91		
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u> <u>Pasivo Total</u>	= 596,521,379,178 = 58,278,810,967 = 10.24	<u>560,040,918,681</u> <u>56,914,077,931</u> <u>9.84</u>
	Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 10.24 para respaldar el Pasivo Total.		
C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD			
Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los Activos del Municipio. Mientras más alto sea este índice, mayor es el apalancamiento financiero de la Administración Municipal.			
1. RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<u>Utilidad Neta*100</u> <u>Activo Total</u>	= 69,765,966,514 = 654,800,190,144 = 10.65%	<u>48,433,921,841</u> <u>616,954,996,611</u> <u>7.85%</u>
	Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su circulo operacional obtiene una rentabilidad de 10.65%.		
D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA			
Grado de efectividad de la Administración Municipal para utilizar sus recursos según la celeridad de recuperación de los mismos.			
	<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	=	<u>61,356,429,069</u> <u>53,892,929,545</u>

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2	PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.17
	INDICADORES FINANCIEROS Periodo Contable Terminado el 30 de junio de 2023	VERSIÓN: 1

1. ROTACION DE CARTERA (DIAS) 2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	Ingresos Operacionales - = 179,031,484,008 125.09	148,169,723,736 132.76
	Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 125.09 días. Cuentas por pagar * 365 = 6,131,882,271 179,031,484,008	8,079,360,082 148,169,723,736



Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvecchi
Contadora Pública TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA	PAGINA:
	Nit: 891.900.493-2	CÓDIGO:
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	MAHP.106.18.F.12

Periodo Contable Terminado el
30 de junio de 2023

VERSIÓN: 1

1 Información General

Las notas a los informe financieros y contables del periodo, se presentan de conformidad con la Resoluciones N°182 del 19 de mayo de 2017 de CGN y la 356 de 2002, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables trimestrales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

El Municipio de Cartago, se encuentra bajo el ámbito de las Entidades de Gobierno, a partir de enero 1 de 2018 aplica la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el Catálogo General de Cuentas – CGN versión 2015.04, actualizado según lo dispuesto en las Resoluciones 598 y 625 de 2017.

2 Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

La Información contable presentada por el Municipio de Cartago en los Estados Financieros del presente periodo trimestral, fue preparada a partir de los saldos registrados en las cuentas y corresponden a las transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales susceptibles de comprobación y conciliación, por lo que se considera que la situación financiera se presenta de manera razonable.

Los registros se han preparado, aplicando de manera consistente las normas y procedimientos vigentes para el registro de los hechos económicos de la gestión pública. Los hechos económicos ocurridos durante el presente periodo trimestral fueron reconocidos dentro del mismo mes.

3 Materialidad

El Municipio de Cartago, estableció en su política de Materialidad el cálculo sobre el activo total con un porcentaje del 1%, y con esta base se seleccionó teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados

	30/06/2023	30/06/2022	Variación
Activos	\$ 212,100,876,575	\$ 616,954,996,611	-\$ 404,854,120,036
Materialidad	\$ 2,121,008,766	\$ 6,169,549,966	-\$ 4,048,541,200

4 Información Financiera Agregada

La información financiera del Municipio de Cartago del presente periodo trimestral, contiene la información de la Administración Central y Entidades Agregadas, consolidada de conformidad con los procedimientos establecidos en el anexo de la Resolución 159 de junio 10 de 2019 emitida por la Contaduría General de la Nación.

5 Políticas Contables y Administrativas

El Municipio de Cartago, elaboró conjuntamente con los diferentes organismos y/o dependencias de la Administración Central, a través de mesas de trabajo las políticas contables y administrativas las cuales entraron en vigencia a partir del 01 de enero de 2018, de conformidad con el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

6 Reporte y Publicación de la Información Financiera

El Municipio de Cartago, durante la presente vigencia fiscal y en concordancia con lo establecido por la Contaduría General de la Nación en los artículos 6, 7, 16, 25 y 26 de la Resolución 706 de diciembre de 2016 y sus modificaciones, ha realizado a través del Sistema Consolidador de Hacienda e información Pública CHIP, el reporte de los formularios respectivos dentro de los tiempos determinados en dicha resolución.

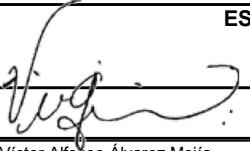
La información financiera y contable trimestral consolidada en los Estados Financieros del Municipio de Cartago, ha sido publicado en la pagina web www.cartago.gov.co, de conformidad con el artículo 1, título 3, Contenido y Publicación de los Informes Financieros y Contables trimestrales, numeral 3 de la Resolución 356 de diciembre 19 de 2022.

7 Situaciones Particulares de las Cuentas

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con las Resoluciones 182 de 2017 y la 356 de 2002, la política contable del Municipio de Cartago. A continuación, se mencionan las variaciones más representativas en las cuentas del activo y pasivo a la fecha del presente periodo:

COD	CUENTA	30/06/2023	30/06/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	\$ 654,800,190,144	\$ 616,954,996,611	\$ 37,845,193,533	5.78%
	ACTIVOS CORRIENTES	\$ 125,658,988,144	\$ 90,138,887,711	\$ 35,520,100,433	28.27%
11	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL	\$ 55,005,939,740	\$ 45,887,218,053	\$ 9,118,721,688	16.58%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 69,280,179,676	\$ 44,236,147,926	\$ 25,044,031,750	36.15%
15	INVENTARIOS	\$ 1,372,868,728	\$ 15,521,732	\$ 1,357,346,995	98.87%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 529,141,202,001	\$ 526,816,108,901	\$ 2,325,093,100	0.44%
12	INVERSIONES E	\$ 313,813,336,652	\$ 313,248,364,849	\$ 564,971,803	0.18%
13	CUENTAS POR COBRAR	-\$ 7,923,750,607	\$ 9,656,781,619	-\$ 17,580,532,226	221.87%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	\$ 67,206,379,858	\$ 67,553,601,638	-\$ 347,221,779	-0.52%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E	\$ 86,793,200,567	\$ 81,964,347,897	\$ 4,828,852,670	5.56%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 69,252,035,531	\$ 54,393,012,898	\$ 14,859,022,633	21.46%
2	PASIVOS	\$ 58,278,810,967	\$ 56,914,077,931	\$ 1,364,733,036	2.34%
	PASIVOS CORRIENTES	\$ 7,267,587,024	\$ 8,700,035,597	-\$ 1,432,448,573	-19.71%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,680,261,496	\$ 5,089,072,898	-\$ 1,408,811,402	-38.28%
25	BENEFICIOS A LOS	\$ 2,451,620,774	\$ 2,990,287,184	-\$ 538,666,409	-21.97%
29	OTROS PASIVOS	\$ 1,135,704,753	\$ 620,675,515	\$ 515,029,238	45.35%
	PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 51,011,223,943	\$ 48,214,042,334	\$ 2,797,181,609	5.48%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 21,212,665,092	\$ 16,450,190,228	\$ 4,762,474,864	22.45%
25	BENEFICIOS A LOS	\$ 29,542,629,973	\$ 31,395,903,070	-\$ 1,853,273,097	-6.27%
27	PROVISIONES	\$ 255,928,878	\$ 367,949,036	-\$ 112,020,158	-43.77%

	<p>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Periodo Contable Terminado el 30 de junio de 2023</p>	<p>PAGINA: CÓDIGO: MAHP.106.18.F.12 VERSIÓN: 1</p>
---	---	--


Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal


Claudia Liliana Ortega Deivechi
Contadora Publica TP 139283-T