


PORTADA

Datos Básicos


Nombre de la Entidad de Gobierno	MUNICIPIO DE CARTAGO
Nit	891.900.493-2
Tipo de Informe	Estados Financieros Trimestrales Consolidados
Fecha de Corte del Informe	30 de septiembre de 2023
Fecha de Corte Comparativo	30 de septiembre de 2022
Moneda de presentación	Pesos Colombianos
Grado de Redondeo	Ninguno
Medio de Publicación	Pagina Web del Municipio
Información de los Signatarios	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Publica 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 Nit: 891.900.493-2	PAGINA: 2
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre de 2023	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.13
		VERSIÓN: 1


CÓDIGO	CONCEPTO	NOTA	30/09/2023	30/09/2022
1	ACTIVOS		\$ 661.698.348.059,19	\$ 624.430.270.205,72
	ACTIVOS CORRIENTES		\$ 111.907.167.085,11	\$ 87.273.539.626,67
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 43.499.634.633,15	\$ 45.275.908.338,36
	13 CUENTAS POR COBRAR		\$ 66.928.861.338,90	\$ 41.996.742.585,16
	15 INVENTARIOS		\$ 1.478.671.113,06	\$ 888.703,15
	ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 549.791.180.974,08	\$ 537.156.730.579,05
	12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 313.813.336.652,10	\$ 313.248.364.849,39
	13 CUENTAS POR COBRAR		-\$ 7.923.750.607,00	\$ 9.656.781.618,89
	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 68.746.594.199,16	\$ 69.332.168.610,25
	17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES		\$ 86.793.200.566,81	\$ 83.339.826.216,22
	19 OTROS ACTIVOS		\$ 88.361.800.163,01	\$ 61.579.589.284,30
2	PASIVOS		\$ 56.488.713.126,25	\$ 54.347.910.531,68
2	PASIVOS CORRIENTES		\$ 5.733.035.172,18	\$ 6.787.542.388,68
	24 CUENTAS POR PAGAR		\$ 3.200.022.578,95	\$ 3.694.673.438,11
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 2.533.012.593,23	\$ 3.092.868.950,57
2	PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 50.755.677.954,07	\$ 47.560.368.143,00
	23 PRESTAMOS POR PAGAR		\$ 20.359.086.107,00	\$ 16.450.190.228,00
	24 CUENTAS POR PAGAR		\$ 65.000.000,00	\$ -
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 28.972.284.216,08	\$ 30.580.249.126,20
	27 PROVISIONES		\$ 255.928.878,00	\$ 367.949.035,81
	29 OTROS PASIVOS		\$ 1.103.378.752,99	\$ 161.979.752,99
3	PATRIMONIO		\$ 605.209.634.932,94	\$ 570.082.359.674,03
	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 605.209.634.932,94	\$ 570.082.359.674,03
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ -	\$ -
	81 DERECHOS CONTINGENTES		\$ 133.760.355,00	\$ 1.810.586.200,00
	83 DEUDORAS DE CONTROL		\$ 519.056.179,00	\$ 519.056.179,00
	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-\$ 652.816.534,00	-\$ 2.329.642.379,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -	\$ -
	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		\$ 126.132.834,60	\$ 1.152.848.228,00
	93 ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 10.200.372.867,12	\$ 9.489.435.311,16
	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-\$ 10.326.505.701,72	-\$ 10.642.283.539,16



Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal



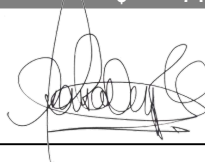
Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Publica TP
139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA	PAGINA: 3
	Nit: 891.900.493-2	CÓDIGO:
	ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO	MAHP.106.18.F.14
	Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre de 2023	VERSIÓN: 1


COD	CONCEPTO	NOTA	30/09/2023	30/09/2022
INGRESOS OPERACIONALES			\$ 241.617.238.593	\$ 208.939.258.275
41	INGRESOS FISCALES	\$	88.285.423.870,89	\$ 78.998.176.822,66
42	VENTA DE BIENES	\$	9.398.496,00	\$ 33.962.387,00
43	VENTA DE SERVICIOS	\$	31.413.822,50	\$ 29.395.952,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$	153.291.002.403,58	\$ 129.877.723.113,60
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$	-	\$ -
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			\$ 163.223.799.129	\$ 149.754.801.534
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$	21.639.532.119,87	\$ 19.371.576.772,43
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$	225.773.307,00	\$ 219.195.705,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$	3.826.360.625,03	\$ 3.841.417.098,60
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$	136.769.093.064,22	\$ 125.463.771.144,30
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$	-	\$ -
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$	-	\$ -
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$	763.040.013,00	\$ 858.840.814,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			\$ 78.393.439.464	\$ 59.184.456.741
48	OTROS INGRESOS	\$	1.034.307.325,07	\$ 573.258.882,97
58	OTROS GASTOS	\$	5.385.842.163,12	\$ 3.770.962.869,19
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL			-\$ 4.351.534.838	-\$ 3.197.703.986
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			\$ 74.041.904.626	\$ 55.986.752.755



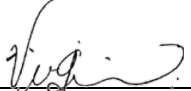
Víctor Alfonso Álvarez Mejía
Alcalde Municipal

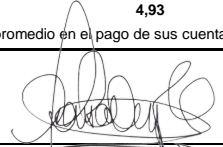


Claudia Liliana Ortega Delvechi
Contadora Publica TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA		PAGINA: 4
	Nit: 891.900.493-2		CÓDIGO:
	INDICADORES FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre de 2023		MAHP.106.18.F.17 VERSIÓN: 1

GRUPOS / INDICADORES		30-sep-23	30-sep-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>	= 111.907.167.085	87.273.539.627
	<u>Pasivo Corriente o circulante</u>	= 5.733.035.172	6.787.542.389
		= 19,52	12,86
Indica que el Municipio de Cartago, como entidad agregadora, por cada peso que debe a corto plazo tiene \$ 19,52 para respaldar la obligación.			
2. PRUEBA ÁCIDA	<u>Activo Corriente - Inventario</u>	= 110.428.495.972	87.272.650.924
	<u>Pasivo Corriente</u>	= 5.733.035.172	6.787.542.389
		= 19,26	12,86
Llamada también 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 \$19,52 para cancelarlas.			
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u>	= 111907167085,11 - 5733035172,18	87273539626,67 - 6787542388,68
		= 106.174.131.913	80.485.997.238
		Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 106174131912,93 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.	
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u>	= 661.698.348.059	624.430.270.206
	<u>Pasivo Total</u>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
		= 11,71	11,49
Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 11,71 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>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
	<u>Activo Total</u>	= 661.698.348.059	624.430.270.206
		= 0,09	0,09
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>	= 5.733.035.172	6.787.542.389
	<u>Pasivo Total</u>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
		= 0,10	0,12
Significa que por cada peso que el municipio como entidad agregadora adeuda, \$ 0,1 debe ser cubierto a Corto Plazo.			
3. PROTECCION AL PASIVO TOTAL	<u>Capital Contable</u>	= 232.502.759.549	232.502.759.549
	<u>Pasivo Total</u>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
		= 4,12	4,28
Indica que por cada peso que se le adeuda a los acreedores, se cuenta con \$ 4,12 por parte del municipio como entidad agregadora.			
4. CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>Pasivo No Corriente</u>	= 50.755.677.954	47.560.368.143
	<u>Pasivo Total</u>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
		= 0,90	0,88
Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,9 debe ser cubierto a Largo Plazo.			
5. APALANCAMIENTO	<u>Pasivo Total</u>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
	<u>Patrimonio</u>	= 605.209.634.933	570.082.359.674
		= 0,09	0,10
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 \$ 0,09.			
6. DE PROPIEDAD	<u>Patrimonio</u>	= 605.209.634.933	570.082.359.674
	<u>Activo Total</u>	= 661.698.348.059	624.430.270.206
		= 0,91	0,91
Significa que por cada peso invertido en los activos para el desarrollo de las funciones de cometido estatal, \$ 0,91 corresponde al municipio de Cartago.			
7. PROTECCION AL PASIVO	<u>Patrimonio</u>	= 605.209.634.933	570.082.359.674
	<u>Pasivo Total</u>	= 56.488.713.126	54.347.910.532
		= 10,71	10,49
Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 10,71 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>	= 74.041.904.626	55.986.752.755
	<u>Activo Total</u>	= 661.698.348.059	624.430.270.206
		= 11,19%	8,97%
Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una rentabilidad de 11,19%.			
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.			
1. ROTACION DE CARTERA (DIAS)	<u>Rentas por Cobrar * 365</u>	= 59.005.110.732	51.653.524.204
	<u>Ingresos Operacionales</u>	= 241.617.238.593	208.939.258.275
		= 89,14	90,23
Significa que el municipio recupera la cartera de predial e industria y comercio, en promedio cada 89,14 días.			
2. ROTACION DE CUENTAS POR PAGAR (DIAS)	<u>Cuentas por pagar * 365</u>	= 3.265.022.579	3.694.673.438
	<u>Ingresos Operacionales</u>	= 241.617.238.593	208.939.258.275
		= 4,93	6,45
Significa que el municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional demora 4,93 días en promedio en el pago de sus cuentas.			


 Víctor Alfonso Álvarez Mejía
 Alcalde Municipal


 Claudia Liliana Ortega Delvechi
 Contadora Publica TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA		PAGINA: 5
	Nit: 891.900.493-2		CÓDIGO:
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS		MAHP.106.18.F.12
	Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre 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

	30/09/2023	30/09/2022	Variación
Activos	\$ 661.698.348.059	\$ 624.430.270.206	\$ 37.268.077.853
Materialidad	\$ 6.616.983.481	\$ 6.244.302.702	\$ 372.680.779

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

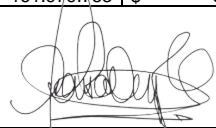
Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con las Resoluciones 182 de 2017 y la 356 de 2002, la política contable del Municipio de Cartago. A continuación, se mencionan las variaciones más representativas en las cuentas del activo y pasivo a la fecha del presente periodo:

COD	CUENTA	31/03/2023	31/03/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	\$ 661.698.348.059	\$ 624.430.270.206	\$ 37.268.077.853	5,63%
	ACTIVOS CORRIENTES	\$ 111.907.167.085	\$ 87.273.539.627	\$ 24.633.627.458	22,01%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 43.499.634.633	\$ 45.275.908.338	-\$ 1.776.273.705	-4,08%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 66.928.861.339	\$ 41.996.742.585	\$ 24.932.118.754	37,25%
15	INVENTARIOS	\$ 1.478.671.113	\$ 888.703	\$ 1.477.782.410	99,94%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 549.791.180.974	\$ 537.156.730.579	\$ 12.634.450.395	2,30%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 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 EQUIPO	\$ 68.746.594.199	\$ 69.332.168.610	-\$ 585.574.411	-0,85%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 86.793.200.567	\$ 83.339.826.216	\$ 3.453.374.351	3,98%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 88.361.800.163	\$ 61.579.589.284	\$ 26.782.210.879	30,31%
2	PASIVOS	\$ 56.488.713.126	\$ 54.347.910.532	\$ 2.140.802.595	3,79%
	PASIVOS CORRIENTES	\$ 5.733.035.172	\$ 6.787.542.389	-\$ 1.054.507.217	-18,39%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.200.022.579	\$ 3.694.673.438	-\$ 494.650.859	-15,46%

	MUNICIPIO DE CARTAGOVALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493-2			PAGINA: 6
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre de 2023			CÓDIGO: MAHP.106.18.F.12
				VERSIÓN: 1

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	2.533.012.593	\$	3.092.868.951	-\$	559.856.357	-22,10%
	PASIVOS NO CORRIENTES	\$	50.755.677.954	\$	47.560.368.143	\$	3.195.309.811	6,30%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	\$	20.359.086.107	\$	16.450.190.228	\$	3.908.895.879	19,20%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$	65.000.000	\$	-	\$	65.000.000	100,00%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	28.972.284.216	\$	30.580.249.126	-\$	1.607.964.910	-5,55%
27	PROVISIONES	\$	255.928.878	\$	367.949.036	-\$	112.020.158	-43,77%
29	OTROS PASIVOS	\$	1.103.378.753	\$	161.979.753	\$	941.399.000	85,32%


 Víctor Alfonso Álvarez Mejía
 Alcalde Municipal


 Claudia Liliana Ortega Delvechi
 Contadora Publica TP 139283-T