

## 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	Página Web del Municipio
<b>Información de los Signatarios</b>	
Representante Legal	Víctor Alfonso Álvarez Mejía Alcalde Municipal
Preparador de la Información	Claudia Liliana Ortega Delvecchi Contadora Pública TP 139283-T
<b>Información de Contacto</b>	
Dirección	CAM Calle 8 # 6-52 - Código Postal 762021
Departamento	Valle del Cauca
Teléfonos	PBX (2) 2114101
Correo Electrónico	<a href="mailto:contabilidad@cartago.gov.co">contabilidad@cartago.gov.co</a>

	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
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		\$ 661.698.348.059,19	\$ 624.430.270.205,72
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		\$ 111.907.167.085,11	\$ 87.273.539.626,67
11	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO		\$ 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
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		\$ 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 PÚBLICO E HISTÓRICOS 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
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		\$ 56.488.713.126,25	\$ 54.347.910.531,68
<b>2</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		\$ 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
<b>2</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		\$ 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
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		\$ 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
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		\$ -	\$ -
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
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		\$ -	\$ -
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



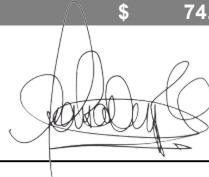
Claudia Liliana Ortega Delvechi Contadora Pública TP  
139283-T

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

COD	CONCEPTO	NOTA	30/09/2023	30/09/2022
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 241.617.238.593</b>	<b>\$ 208.939.258.275</b>
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		\$ -	\$ -
	<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 163.223.799.129</b>	<b>\$ 149.754.801.534</b>
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
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>\$ 78.393.439.464</b>	<b>\$ 59.184.456.741</b>
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
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>-\$ 4.351.534.838</b>	<b>-\$ 3.197.703.986</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 74.041.904.626</b>	<b>\$ 55.986.752.755</b>



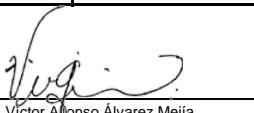
Víctor Alfonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 139283-T

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE 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
<b>A - INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA:</b>			
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> Pasivo Corriente o circulante = 111.907.167.085 = 5.733.035.172 = 19,52	87.273.539.627 6.787.542.389 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> Pasivo Corriente = 110.428.495.972 = 5.733.035.172 = 19,26	87.272.650.924 6.787.542.389 12,86	
Llamada 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 \$19,52 para cancelarlas.			
3. CAPITAL DE TRABAJO	<u>Activo Corriente - Pasivo Corriente</u> = 111.907.167.085,11 - 5733.035.172,18 = 106.174.131.913	87.273.539.626,67 - 6787.542.388,68 80.485.997.238	
Indica que el municipio como entidad agregadora, tiene \$ 106.174.131.912,93 como margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.			
4. SOLIDEZ	<u>Activo Total</u> Pasivo Total = 661.698.348.059 = 56.488.713.126 = 11,71	624.430.270.206 54.347.910.532 11,49	
Significa que el municipio, como entidad agregadora, dispone de \$ 11,71 en activos por cada peso que adeuda.			
<b>B - INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA</b>			
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> = 56.488.713.126 = 661.698.348.059 = 0,09	54.347.910.532 624.430.270.206 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> <u>Pasivo Total</u> = 5.733.035.172 = 56.488.713.126 = 0,10	6.787.542.389 54.347.910.532 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> <u>Pasivo Total</u> = 232.502.759.549 = 56.488.713.126 = 4,12	232.502.759.549 54.347.910.532 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> <u>Pasivo Total</u> = 50.755.677.954 = 56.488.713.126 = 0,90	47.560.368.143 54.347.910.532 0,88	
Significa que por cada peso que el municipio adeuda, \$ 0,9 debe ser cubierto a Largo Plazo.			
5. APALANCIAMIENTO	<u>Pasivo Total</u> <u>Patrimonio</u> = 56.488.713.126 = 605.209.634.933 = 0,09	54.347.910.532 570.082.359.674 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> <u>Activo Total</u> = 605.209.634.933 = 661.698.348.059 = 0,91	570.082.359.674 624.430.270.206 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> <u>Pasivo Total</u> = 605.209.634.933 = 56.488.713.126 = 10,71	570.082.359.674 54.347.910.532 10,49	
Significa que el municipio como entidad agregadora, dispone de \$ 10,71 para respaldar el Pasivo Total.			
<b>C - INDICADORES DE RENDIMIENTO, RENTABILIDAD O LUCRATIVIDAD</b>			
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> = 74.041.904.626 = 661.698.348.059 = 11,19%	55.986.752.755 624.430.270.206 8,97%	
Significa que el Activo Total del municipio como entidad agregadora, en su círculo operacional obtiene una rentabilidad de 11,19%.			
<b>D - INDICADORES DE ACTIVIDAD, ROTACION O DE EFICIENCIA</b>			
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> <u>Ingresos Operacionales</u> = 59.005.110.732 = 241.617.238.593 = 89,14	51.653.524.204 208.939.258.275 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> <u>Ingresos Operacionales</u> = 3.265.022.579 = 241.617.238.593 = 4,93	3.694.673.438 208.939.258.275 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 Alonso Álvarez Mejía  
Alcalde Municipal

  
Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Pública TP 139283-T

	<b>MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA</b> Nit: 891.900.493-2	<b>PAGINA: 5</b> <b>CÓDIGO:</b> <b>MAHP.106.18.F.12</b>
	<b>REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS</b> Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre de 2023	<b>VERSIÓN: 1</b>

## 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](http://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	<b>ACTIVOS</b>	\$ 661.698.348.059	\$ 624.430.270.206	\$ 37.268.077.853	5,63%
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	\$ 111.907.167.085	\$ 87.273.539.627	\$ 24.633.627.458	22,01%
11	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO	\$ 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%
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	\$ 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	<b>PASIVOS</b>	\$ 56.488.713.126	\$ 54.347.910.532	\$ 2.140.802.595	3,79%
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	\$ 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	PAGINA: 6
	Nit: 891.900.493-2	CÓDIGO: MAHP.106.18.F.12
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS		VERSIÓN: 1
Periodo Contable Terminado el 30 de septiembre de 2023		

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.533.012.593	\$ 3.092.868.951	-\$ 559.856.357	-22,10%
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 50.755.677.954</b>	<b>\$ 47.560.368.143</b>	<b>\$ 3.195.309.811</b>	<b>6,30%</b>
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 Alvarez Mejía  
Alcalde Municipal



Claudia Liliana Ortega Delvechi  
Contadora Publica TP 139283-T