FONDEC
CULTURA, DEPORTE Y TURISMO

Fondo Mixto de Cultura, Deporte y Turismo del Municipio de Cartago Valle Del Cauca

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVA DICIEMBRE 30 DE 2025 VS DICIEMBRE 31 DE 2024

	2.025	2.024	Variación
ACTIVOS	***1.397.900.004***	***834.414.064***	***563.485.940***
ACTIVO CORRIENTE	***1.364.412.485***	***795.766.545***	***568.645.940***
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**455.383.591**	**174.187.445**	**281.196.146**
CAJA	0	250.000	-250.000
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	455.383.591	173.937.445	281.446.146
CUENTAS POR COBRAR	**909.028.894**	**621.579.100**	**287.449.794**
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	0	107.201.865	-107.201.865
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	909.028.894	514.377.235	394.651.659
ACTIVO NO CORRIENTE	**33.487.519**	**38.647.519**	**-5.160.000**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**33.487.519**	**38.647.519**	**-5.160.000**
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	30.000.000	30.000.000	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.800.000	10.800.000	0
DEPRECIACION	-7.312.481	-2.152.481	-5.160.000
PASIVOS	***564.640.859***	***339.719.114***	***224.921.745***
PASIVO CORRIENTE	***564.640.859***	***226.989.971***	***224.921.745***
PRÉSTAMOS POR PAGAR	***55.676.685***	***6.125.000***	***49.551.685***
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	55.676.685	6.125.000	49.551.685
CUENTAS POR PAGAR	**494.694.974**	**205.662.871**	**289.032.103**
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	91.776.535	169.921.829	-78.145.294
DESCUENTOS DE NÓMINA	540.000	0	540.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	257.319.000	31.361.057	225.957.943
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	138.738.439	0	138.738.439
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	6.321.000	4.379.985	1.941.015
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**14.269.200**	**15.202.100**	**-932.900**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.221.400	15.202.100	-980.700
PASIVO NO CORRIENTE	***0***	***112.729.143***	***-77.849.061***
OTROS PASIVOS	**0**	**112.729.143**	**-112.729.143**
OTROS PASIVOS	0	112.729.143	-112.729.143
PATRIMONIO	***833.259.145***	***494.694.950***	***338.564.195***
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	***833.259.145***	***494.694.950***	***338.564.195***
CAPITAL FISCAL	80.000.000	80.000.000	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	414.695.000	223.740.030	190.954.970
RESULTADO DEL EJERCICIO	338.564.145	190.954.920	147.609.225
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	***1.397.900.004***	***834.414.064***	***563.485.940***
INDICADORES			
Indice de Liquidez - Activo Corriente/Pasivo Corriente	2,42	3,51	-1,09
Capital de Trabajo - Activo Corriente-Pasivo Corriente	799.771.626	568.776.574	230.995.052
Nivel de Endeudamiento - Pasivo Total/Activo Total	40,39%	40,71%	-0,32%
Apalancamiento Financiero - Activo Total/Patrimonio	1,68	1,69	-0,01
Endeudamiento Patrimonial - Pasivo Total/Patrimonio	0,68	0,69	-0,01
Cobertura de Intereses: Utilidad antes de intereses/ gastos de	72,55	22,60	49,95

EDISON FERNANDO USAMAG MORENO
Representante Legal

LUZ ADRIANA LLANOS ARBOLEDA
Contadora
T.P. 277697 - T

FONDEC
CULTURA, DEPORTE Y TURISMO

Fondo Mixto de Cultura, Deporte y Turismo del Municipio de Cartago Valle Del Cauca

ESTADO DE RESULTADOS ERI + ORI

COMPARATIVO DICIEMBRE 2025 VS DICIEMBRE 2024

	2.025	2.024	Variación
INGRESOS	***11.444.075.696***	***6.164.489.669***	***5.279.586.027***
INGRESOS OPERACIONALES	***11.444.075.696***	***6.164.489.669***	***5.279.586.027***
VENTA DE SERVICIOS	**11.444.075.696**	**6.164.489.669**	**5.279.586.027**
SERVICIOS	11.444.075.696	6.164.489.669	5.279.586.027
GASTOS	***10.923.207.781***	***5.870.712.869***	***5.052.494.912***
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**987.703.774**	**631.449.160**	**356.254.614**
SUELDOS Y SALARIOS	72.000.000	94.151.800	-22.151.800
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	345.000	-345.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	18.016.800	8.920.000	9.096.800
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.600.000	20.880.000	-17.280.000
PRESTACIONES SOCIALES	15.720.000	15.720.000	0
GENERALES	373.760.751	436.725.457	-62.964.706
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	504.606.223	54.706.903	449.899.320
GASTO OPERATIVOS PÚBLICO SOCIAL	***9.897.390.759***	***5.205.895.247***	***4.691.495.512***
GASTO PUBLICO SOCIAL	6.968.505.288	5.205.895.247	1.762.610.041
PROYECTOS DE INVERSION	2.928.885.471	0	2.928.885.471
GASTOS NO OPERACIONALES	***38.113.248***	***33.368.462***	***4.744.786***
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	22.294.772	20.368.000	1.926.772
FINANCIEROS - INTERESES	7.179.342	13.000.462	-5.821.120
OTROS GASTOS	8.639.134	0	8.639.134
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	***520.867.915***	***293.776.800***	***227.091.115***
IMPUESTOS - RENTA	182.303.770	102.821.880	79.481.890
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	***338.564.145***	***190.954.920***	***5.301.737.827***
OTRO RESULTADO INTEGRAL (2)			
Variación Del Valor Razonable de PPYE	0	0	0
Efecto Fiscal De La Variación del Valor de PPYE	0	0	0
Diferencia En Cambio Por Conversión	0	0	0
Efecto Fiscal De Las Demas Cuentas Por Conversión	0	0	0
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL (2)	***0***	***0***	***0***
RESULTADO INTEGRAL TOTAL (1) + (2)	***338.564.145***	***190.954.920***	***227.091.115***

EDISON FERNANDO USAMAG MORENO
Representante Legal

LUZ ADRIANA LLANOS ARBOLEDA
Contadora
T.P. 277697 - T

FONDEC
CULTURA, DEPORTE Y TURISMO

Fondo Mixto de Cultura, Deporte y Turismo del Municipio de
CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

PATRIMONIO A DICIEMBRE 30 DE 2024	**(1)**	**494.694.950**
VARIACIONES PATRIMONIALES	**(2)**	**338.564.145**
SALDO DEL PATRIMONIO	**(3)**	**833.259.145**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	**(4)**	**338.564.145**
CAPITAL FISCAL		0
UTILIDAD A DICIEMBRE 31 DE 2024		0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		338.564.145
DISMINUCIONES	**(5)**	**0**
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	**(6)**	**0**

EDISON FERNANDO USAMAG MORENO
Representante Legal

LUZ ADRIANA LLANOS ARBOLEDA
Contadora
T.P. 277697 - T

FONDO MIXTO DE CULTURA, DEPORTE Y TURISMO
Municipio de Cartago – Valle del Cauca
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo diciembre 2025 vs diciembre 2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Valores expresados en pesos colombianos

Nota 1. Naturaleza jurídica y objeto social

El Fondo Mixto de Cultura, Deporte y Turismo del Municipio de Cartago – Valle del Cauca es una entidad de carácter público-mixto, cuyo objeto es promover, fomentar y desarrollar actividades culturales, deportivas y turísticas en el municipio de Cartago.

Nota 2. Marco normativo y bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas contables aplicables en Colombia para entidades del sector público o el marco normativo correspondiente, bajo el principio de causación y utilizando el costo histórico como base de medición.

Los activos y pasivos se reconocen cuando es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida fluya hacia o desde la entidad y el valor pueda ser medido confiablemente.

Nota 3. Activos

El total de activos al cierre de 2025 asciende a $1.397.900.004 (2024: $834.414.064), presentando un incremento.

El activo corriente representa el 90% del total de activos, destacándose las cuentas por cobrar por $909.028.894, las cuales incrementaron significativamente debido a mayor ejecución contractual pendiente de recaudo.

El efectivo y equivalentes ascendió a $455.383.591, evidenciando una adecuada liquidez institucional.

La propiedad, planta y equipo cerró en $33.487.519, reflejando depreciación del periodo por $5.160.000.

Nota 4. Pasivos

El total de pasivos asciende a $564.640.859 (2024: $339.719.114), presentando un incremento, derivado de Pasivos Corrientes, lo que significa que la mayor carga corresponden a obligaciones a corto plazo

Nota 5. Patrimonio

El patrimonio asciende a $833.259.145 (2024: $494.694.950), con incremento del 68%, producto del resultado positivo del ejercicio por $338.564.195.

Nota 6. Ingresos operacionales

Los ingresos alcanzaron $11.444.075.696 (2024: $6.164.489.669), con crecimiento del 86%, derivados exclusivamente de la prestación de servicios.

Nota 7. Gastos

Los gastos totales fueron $10.923.207.781 (2024: $5.870.712.869). El gasto público social representa el 90% del total, evidenciando enfoque misional en inversión social.

Nota 8. Resultado del ejercicio

La utilidad antes de impuestos fue $520.867.915. Después del impuesto de renta por $182.303.770, la utilidad neta ascendió a $338.564.195.

No se presentan partidas de Otro Resultado Integral (ORI) en los periodos comparativos.

Nota 8. Análisis de indicadores financieros

Índice de liquidez: 2,42

Capital de trabajo: 799.771.626

Nivel de endeudamiento: 40,39%

Apalancamiento financiero: 1,68

Endeudamiento patrimonial: 0,68

Cobertura de Intereses: 72,55

Estos indicadores reflejan que ala entidad mantiene capacidad para cubrir sus obligaciones a corto plazo y un nivel de endeudamiento moderado



LUZ ADRIANA LLANOS ARBOLEDA
Contadora
T.P. 276797 - T