

Los suscritos **PEDRO ANTONIO ORDÓÑEZ**, representante legal y **TEOTILA OBREGÓN MORENO**, Profesional Especializada con funciones de Contadora de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento de las facultades, funciones y lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación estipulado en las Resoluciones No. 706 y 182 de 2.016

CERTIFICAN

Que los saldos del informe financiero y contable de la Contraloría General de Santiago de Cali con corte al 30 de junio del 2022, fueron tomados fielmente del sistema financiero Integrales V6, elaborados de conformidad con los procesos y procedimientos establecidos para el reconocimiento y revelación del marco normativo para entidades de Gobierno según Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros generados del informe financiero y contable del primer trimestre del 2022 corte junio 30 del 2022, revelan el valor de activos, pasivos, ingresos, gastos y cuentas de orden conforme a los registros del sistema financiero.

Los activos representan un potencial de servicios para la entidad, a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en el cumplimiento de las funciones asignadas como ente de control.

Santiago de Cali, julio 28 de 2022



PEDRO ANTONIO ORDÓÑEZ
Contralor General de Santiago de Cali



TEOTILA OBREGÓN MORENO
Profesional Especializada
Contadora TP 18533 -T



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2022
(Cifras en pesos Colombianos)
0900.10.22.010.06

DESCRIPCION	2022
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	
Cuota de fiscalizacion	20.431.147.270
Otros ingresos	101.199.010
TOTAL INGRESOS	20.532.346.280
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	
Sueldos y salarios	5.886.962.938
Contribuciones imputadas	52.003.144
Contribuciones efectivas	1.535.376.111
Aportes a la nómina	316.250.400
Prestaciones sociales	1.581.383.404
Gastos de personal diversos	44.091.016
Gastos Generales	771.351.068
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	197.151.249
Otros gastos	7.400.572
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	10.391.969.902
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.140.376.378


PEDRO ANTONIO ORDÓNEZ
Contralor General de Santiago de Cali

TEOTILA OBREGÓN MORENO
Profesional Especializada
Contadora TP No.18533 -T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2022
(Cifras en pesos Colombianos)
0900.10.22.010.06

DESCRIPCION	2022
ACTIVOS	
CORRIENTE	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	12.074.219.127
Cuentas por cobrar	34.792.065
Total activo corriente	12.109.011.192
NO CORRIENTE	
Propiedad Planta y Equipo	1.935.772.769
Otros Activos	356.258.836
Total activo no corriente	2.292.031.605
TOTAL ACTIVOS	14.401.042.797
PASIVOS	
CORRIENTE	
Cuentas por pagar	559.392.271
Beneficios a los Empleados	2.098.359.938
Total pasivo corriente	2.657.752.209
NO CORRIENTE	
PROVISIONES	
Litigios y demandas	443.147.184
Total pasivo no corriente	443.147.184
TOTAL PASIVOS	3.100.899.393
PATRIMONIO	
Capital Fiscal	515.821.524
Resultado de ejercicios anteriores	643.945.502
Excedente del ejercicio	10.140.376.378
TOTAL PATRIMONIO	11.300.143.404
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	14.401.042.797
CUENTAS DE ORDEN	
ACTIVOS CONTINGENTES	1.048.891.607
Administrativo	27.523.512
Activos fijos retirados	1.021.368.095
PASIVOS CONTINGENTES	2.771.309.371
Pasivos contingentes por el contra	-2.771.309.371


PEDRO ANTONIO ORDÓÑEZ
Contraloría General de Santiago de Cali



TEOTILA OBREGÓN MORENO
Profesional Especializada
Contadora. TP. No..18533_T


ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2022

(Cifras en pesos Colombianos)

0900.10.22.010.06

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION	%
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
Cuota de fiscalizacion	20.431.147.270	15.500.000.000	4.931.147.270	24,14
Otros ingresos	101.199.010	34.000	101.165.010	99,97
TOTAL INGRESOS	20.532.346.280	15.500.034.000	5.032.312.280	24,51
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN				
Sueldos y salarios	5.886.962.938	5.748.137.571,00	138.825.367,00	2,36
Contribuciones imputadas	52.003.144	68.519.190,00 -	16.516.046,00	-31,76
Contribuciones efectivas	1.535.376.111	1.558.280.100,00 -	22.903.989,00	-1,49
Aportes a la nómina	316.250.400	323.310.200,00 -	7.059.800,00	-2,23
Prestaciones sociales	1.581.383.404	1.063.226.014,00	518.157.390,00	32,77
Gastos de personal diversos	44.091.016	79.362.186,00 -	35.271.170,00	-80,00
Gastos Generales	771.351.068	728.245.311,00	43.105.757,00	5,59
Provisiones, depreciaciones y amortizacion	197.151.249	128.185.307,00	68.965.942,00	34,98
Otros gastos	7.400.572	693.849,00	6.706.723,00	90,62
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y	10.391.969.902	9.697.959.728	694.010.174,00	6,68
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.140.376.378	5.802.074.272	4.338.302.106,00	42,71


PEDRO ANTONIO ORDÓÑEZ
Contralor General de Santiago de Cali


TEOTILA OBREGÓN MORENO
Profesional Especializada
Contadora TP No.18533 -T

**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE MENSUAL
CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
CORTE JUNIO 30 DEL 2022**

**NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE MENSUAL
CORTE JUNIO 30 DEL 2022
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

ASPECTOS GENERALES

La Contraloría General de Santiago de Cali, es un órgano territorial creado mediante Acuerdo No. 055 de 19 de septiembre de 1939, con el objetivo el ejercer el control fiscal a la administración de los recursos públicos del Municipio de Santiago de Cali y sus entidades descentralizadas apoyada en la normatividad legal vigente y con el fomento de la participación ciudadana. Cuenta con autonomía administrativa y presupuestal.

La Contraloría General de Santiago de Cali tiene como domicilio principal de sus actividades el Distrito Especial de Santiago de Cali y operativamente está ubicada en la Av. 5 A Norte No. 20-08 pisos 5 y 7 Edificio Fuente de Versalles y piso 15 de la Torre de EMCALI; así mismo, administrativamente se encuentra ubicada en el piso 7 de la Torre de la Alcaldía Distrital.

El proceso contable y sistema documental está contenido en los procesos, procedimientos y Manual de Políticas Contables versión 11 acogidos por la entidad con base en el Régimen de Contabilidad Pública por ser una entidad contable pública que lleva contabilidad, organiza y reporta la información contable publica de manera independiente de conformidad con lo establecido en la Resolución 194 de 2020 de la Contaduría General de la Nación.

Con la incorporación del nuevo marco normativo Resolución 533 del 2015 la Contraloría General de Santiago de Cali le corresponde dar aplicabilidad a la normativa emitida por la Contaduría General de la Nación para las entidades de gobierno además de las obligaciones contables señaladas en la Resolución 706 de 2016 y sus modificaciones y demás normas que establezcan responsabilidades contables.

La Contaduría General de la Nación asignó el respectivo código de consolidación además de la información relacionada con el usuario y contraseña para efectuar la transmisión y el reporte independiente de la información contable a través del CHIP y su identificación como entidad contable pública, además de cumplir de manera oportuna con el cargue de los reportes que aplican a la entidad"

Los informes financieros y contables mensuales han sido publicados dentro las fechas límites establecidas.

- **Cumplimiento de aspectos tributarios.**

Las declaraciones tributarias por concepto de retenciones en la fuente a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, los tributos al Distrito Municipal de Cali y al Departamento del Valle del Cauca producto de las operaciones económicas y financieras reconocidas en el mes de mayo, fueron presentadas y canceladas dentro de los plazos establecido en el calendario tributario año 2022.

- **Registro de la operación.**

Los hechos económicos financieros generados por la Contraloría General de Santiago de Cali en el mes de junio, fueron reconocidos y registrados en el aplicativo V6 en orden cronológico a la ocurrencia de los mismos previa autorización y cumplimiento de los requisitos legales vigentes, procesos y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

- **Adquisiciones**

Se presenta a continuación relación de los bienes reconocidos en la contabilidades incluyendo la ejecución de la reservas de apropiación 2021.

CONTROL ENTREADAS ALMACEN 2022			
Fecha	Proveedor	Valor	Observaciones
24/02/2022	Panamericana Librería	18.405.820	Ejecucion Reserva de apropiación 2021
24/02/2022	Panamericana Librería	18.665.150	Ejecucion Reserva de apropiación 2021
24/02/2022	Panamericana Librería	24.481.513	Ejecucion Reserva de apropiación 2021
24/02/2022	Panamericana Librería	14.196.700	Ejecucion Reserva de apropiación 2021
	Sub total	75.749.183	
24/02/2022	Panamericana Librería	1.495.830	Flujo de efectivo 2022
24/02/2022	Panamericana Librería	20.491.800	Flujo de efectivo 2022
23/03/2022	La Recetta Soluciones	49.630	Flujo de efectivo 2022
23/03/2022	Proveedor Institucional	565.950	Flujo de efectivo 2022
23/03/2022	Panamericana Librería	22.465.891	Flujo de efectivo 2022
18/04/2022	Panamericana Librería	22.883.938	Flujo de efectivo 2022
16/06/2022	Panamericana Librería	3.400.149	Flujo de efectivo 2022
21/06/2022	Panamericana Librería	22.040.584	Flujo de efectivo 2022
	Sub total	93.393.772	
	TOTAL	169.142.955	

Saldo pendiente de pago de las reservas de caja.

Saldo reservas de caja

Fundacion Educando a Colombia	50.000.000	Falta de cumplimiento en el informe de gestión por parte de Fundacion Educando a colombia
Claudia Piñeros	29.850.601	Cancelacion de una reserva de Caja según Resolución No. 0100.24.01.22.010 de junio 30 del 2022
Saldo pendiente		79.850.601

Fuente: Conciliados con tesorería

Reserva presupuestal: Constituida mediante Resolución No. 0100.24.01.20.016 del 31 de diciembre de 2021 por un monto de \$85.960.524; de los cuales al 30 de junio están 100% ejecutadas y pagadas.

Reserva	Descripcion	Valor	Estado
491800	Soporte Orcol	8.125.361	Ejecutada y Pagada
5467	Sillas	24.481.513	Ejecutada y Pagada
6469	Sillas sala de juntas	14.196.700	Ejecutada y Pagada
5191	Mesa sala de juntas	18.665.150	Ejecutada y Pagada
5500	Pantalla Interactiva	20.491.800	Ejecutada y Pagada
Total ejecucion y pago		85.960.524	Ejecutada y Pagada

Fuente: Conciliados con tesorería y almacén

ASPECTOS CONTABLES:

- Rendición de cuentas y publicaciones**

Los informes financieros y contables mensuales están presentados en pesos colombianos; para efecto de la rendición de cuentas y publicación mensual de las cifras se presentan redondeados al mil más cercano.

Cumplimiento publicación.

Vigencia	Fecha publicacion	Mes	Descripcion
2022	29/06/2022	Mayo	Informe financiero y contable mes de mayo/2022
2022	31/05/2022	Abril	Informe financiero y contable mes de abril/2022
2022	29/04/2022	Marzo	Informe financiero y contable mes de marzo/2022
2022	22/04/2022	Febrero	Informe financiero y contable mes de febrero/2022
2022	31/03/2022	Enero	Informe financiero y contable mes de enero/2022
2022	28/02/2022	Diciembre	Estados Financieros a diciembre 31 de 2021

inconvenientes de parametrización no solucionados en el Aplicativo Financiero V6, que retrasa la consolidación de la información contable generando reprocesados y desgaste del personal responsable.

Preparación publicación de los informes financieros y contables mensuales.

Los informes financieros y contables mensuales se presentan de conformidad con la Resolución No. 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, 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 mensuales, establecidos en el "Proceso Contable y Sistema Documental Contable" que determina la preparación y publicación, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del Artículo 34 de la Ley 734 de 2002 cuyo cumplimiento es verificable en la página web de la Contraloría <https://www.contraloriacali.gov.co/control-y-contratacion/informacion-financiera-y-contable/estados-financieros>. Los informes financieros y contables mensuales de la Contraloría General de Santiago de Cali son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y las Notas de los aspectos relevantes de informes financieros y contables.

CRONOGRAMA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES AÑO 2022

Resolución No. 182 del 19 del 2017 - Resolución No. 706 del 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación. Cumplimiento Ley No. 1712 de 2014	
Mes	Fecha límite de publicación
Enero	Marzo 31/ 2022
Febrero	Abril 30 / 2022
Marzo	Abril 30 / 2022
Abril	Mayo 31 / 2022
Mayo	Junio 30 /2022
Junio	Julio 31 /2023
Julio	Agosto 31/ 2022
Agosto	Septiembre 30/ 2022
Septiembre	Octubre 31/ 2022
Octubre	Noviembre 30/ 2022
Noviembre	Diciembre 31/ 2022
Diciembre	Febrero 28 del 2023

Los cortes trimestrales marzo, junio, septiembre y diciembre incluyen la operación del mes de los mencionados y se presenta comparativo con los cortes respectivos del año anterior.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La Contraloría General de Santiago de Cali, se encuentra bajo el ámbito de las Entidades de Gobierno; a partir de enero 1 de 2018 aplica la Resolución No. 533 de 2015 y la Resolución No. 620 del 2015 y sus modificaciones.

La información financiera y contable reconocida del 01 al 30 de junio del año 2022, fue preparada cumpliendo con las etapas del proceso contable y sistema documental establecido en el régimen de contabilidad pública, procedimientos para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales cumpliendo con las características de representación fiel y relevancia.

La preparación de los informes financieros y contables se realizan cumpliendo de manera integral con las características fundamentales y de mejora de la información financiera; principios de la contabilidad pública para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos que constituyen los estados financieros.

Marco legal de autonomía.

La Ley 136 de 1994, Artículo 155 y el Decreto 111 de 1996 Artículo 110, establecen la autonomía administrativa y presupuestal de las Contralorías Municipales. La Ley 1416 de 2010 Artículo 2, fija la fórmula para el cálculo de los presupuestos de las Contralorías Municipales.

Así mismo el Acuerdo Municipal No. 0521 del 07 de diciembre de 2021 “por el cual se expide el presupuesto general de rentas y recursos de capital y apropiaciones para gastos de Santiago de Cali, para la vigencia comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2022”, fijó el presupuesto de la Contraloría General de Santiago de Cali para la vigencia fiscal de 2022 en \$24.812.278.177; así mismo la Administración Central del Distrito Especial de Cali emitió la Resolución No.4131.01.21.0314 del 12 de abril del año en curso, ajustando el presupuesto de la entidad en \$631.147.271 cumpliendo de esta manera con lo establecido en la ley 1416 de 2010 inciso único del párrafo del artículo 2do dado que la inflación al 31 de diciembre fue del 5,62% y el presupuesto de este organismo de control se proyectó con el 3% por lo tanto el presupuesto definitivo para el año 2022 para atender los gastos de funcionamiento de la entidad es \$25.443.425.447.

Limitaciones y base de medición.

No se presentaron limitaciones o deficiencias operativas ni administrativas que impactaran negativamente el proceso normal de la Contraloría ni la razonabilidad de las cifras reveladas en el informe financiero y contable, pese a los

A la fecha de corte la gestión efectiva de recobro de las incapacidades de enero a junio en el mes de junio genero un recaudo de \$24.924.921; del cual \$18.188.358 incapacidades de la vigencia 2022 y \$6.733.600 a vigencias anteriores.

Valores recaudados en el año 2022

Fecha	Descripción	Débito	Saldo
04/02/2022	Deposito Comfenalco valle eps	6.311.677	6.311.677
24/02/2022	Deposito Sura eps	194.423	6.506.100
07/04/2022	Deposito Sura eps	3.251.630	9.757.730
03/05/2022	Deposito Sura eps	1.982.391	11.740.121
05/05/2022	Deposito Sura eps	65.033	11.805.154
12/05/2022	Deposito Sura eps	455.228	12.260.382
17/05/2022	Deposito Sura eps	130.065	12.390.447
25/05/2022	Deposito Sanitas eps	5.680.215	18.070.662
02/06/2022	Deposito Sura eps	2.861.434	20.932.096
21/06/2022	Deposito Nueva eps	1.440.235	22.372.331
24/06/2022	Deposito Comfenalco eps	421.923	22.794.254
28/06/2022	Deposito Sura eps	650.326	23.444.580
30/06/2022	Deposito Sura eps	585.293	24.029.873
30/06/2022	Deposito Nueva eps	892.085	24.921.958

A continuación, se presenta la cartera por edades, correspondiente a los saldos por recobro de incapacidades al 30 de junio del 2022:

Relación entidades deudoras EPS reconocidas con base en el informe de seguridad y salud en el trabajo

ENTIDAD	2020	2021	2022	Total general
ARL POSITIVA	0	306,307	501,772	808,079
SANITAS	0	0	8,249,396	8,249,396
SURA	0	0	0	0
COOSALUD	0	0	957.520	957.520
NUEVA EPS	0	0	0	0
COMFENALCO	0	0	11,221,121	11,221,121
SOS	0	0	65.032	65.032
COOMEVA	183.966	26.859.234	0	27.043.200
Total general	183,966	27,165,541	20,994,841	48,344,348

ASPECTOS RELEVANTES DEL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE MES DE JUNIO DEL AÑO 2022

ASPECTOS FINANCIEROS:

De conformidad con las Resolución No. 0100.24.01.22.001 de enero 05 de 2022 y Resolución No.0100.24.01.22.008 del 17 de mayo del 2022 el presupuesto definitivo de la Contraloría General de Santiago de Cali para la vigencia 2022 se determina en \$ 25.443.425.447

Descripción	Valor	Observaciones
Resolución No. 0100.24.01.22.001 de enero 05 del 2022	24.812.278.177	Liquidación inicial
Resolución No. 0100.24.01.22.008 de mayo 17 del 2022	631.147.270	Adición
Total presupuesto definitivo vigencia 2022	25.443.425.447	

A la fecha de corte por concepto de cuota de auditaje el recudo es del 80,30% equivalente a la suma de \$20.431.147.270, de los cuales se recaudó y reconoció en el mes de junio la suma de \$3.677.935.578

Administración y control del recaudo. La administración y control de los recursos asignados para el funcionamiento de la Entidad se hace en cuentas bancarias aperturadas a nombre de la Contraloría General de Santiago de Cali en el banco AV VILLAS; una cuenta corriente y dos de ahorros.

Relación cuentas bancarias CGSC

BANCO AVVILLAS CTA DE AHORROS	165001652
BANCO AVVILLAS CTA DE AHORROS	165005034
BANCO AVVILLAS CTA CORREINTE	165001629

El movimiento de la cuenta de ahorros 165005034 registra lo recaudado por concepto de la gestión de recobro de incapacidades a las diferentes EPS; a junio 30 el saldo en extracto y en libros de contabilidad es de \$45.029.234,07 del cual la Unidad de Gestión de Parafiscales de la Protección Social "UGPP" Dirección de Cobro Coactivo tiene embargados \$20.105.341; pese al reconocimiento y pago del valor requerido por la "UGPP, el pasado 11 de enero del 2022 con cheque No.0379342 del banco Av. Villas, la "UGPP" no se ha realizado el levantamiento del embargo, por lo cual mediante oficio 0500.08.02.22.114 del 12 de mayo de 2022, efectuó SEGUNDA SOLICITUD DE LEVANTAMIENTO DE EMBARGO PROCESO ADMINISTRATIVO DE COBRO PERSUASIVO EXPEDIENTE: 115172 CAUSANTE: HEBERTH CATAÑO VICTORIA C.C. 6.496.746.

Gestión de recobro incapacidades 2022

Rendimientos financieros.

En cumplimiento a lo ordenado en el artículo primero de la Resolución No. 0100.24.03.20.015 de octubre 28 del 2020, la Contraloría realiza la entrega mensual de los rendimientos que se generan en la cuenta de ahorros banco AV Villas #165001652 donde se administran los recursos entregados para el funcionamiento de la entidad, en el mes de junio los rendimientos generados fueron de \$4.081.662.51 pendiente de entrega al erario Municipal del Distrito especial e Santiago de Cali en el mes subsiguiente.

El recaudo por incapacidades junto con los rendimientos financieros que se generan en la cuenta de ahorro Banco AV Villas #165005034 se consolidan al cierre de cada período contable.

Seguimiento del cumplimiento pago reservas de caja y presupuestales constituidas a diciembre 31 del 2021.

A diciembre 31 de 2021, el efectivo en bancos fue de \$2.923.943.722,98 que apalancan las obligaciones reconocidas y soportadas con la Resolución No. 0100.24.01.21.016 del 31 de diciembre de 2021 por \$2.626.133.585 y Resolución No. 0100.24.01.21.015 por un monto de \$85.960.524

Reservas de caja: Al 30 de junio la Contraloría General de Santiago de Cali cumplió con el pago del 96,95% de las reservas de caja constituidas a diciembre 31 de 2021 mediante Resolución No. 0100.24.01.21.016

Control de pagos reservas de caja constituidas a diciembre 31 de 2021

Fecha	Reservas de Caja	Reservas prepsuestales
Enero	928.266.719,00	
Febrero	1.544.658.762,00	
Marzo	66.717.104,00	
Abril	1.491.000,00	
Mayo	-	85.960.521
Junio	\$ 5.149.399,00	
Total	2.546.282.984,00	85.960.521

Fuente: Conciliados con tesorería

Cuadro resumen conciliado con el informe de seguridad y salud en el trabajo

ENTIDAD	2020	2021	2022	Total general
ARL POSITIVA	0	306.307	0	306.307
SANITAS	0	0	2.254.169	2.254.169
SURA	0	0	1.300.645	1.300.645
COOSALUD	0	0	957.520	957.520
NUEVA EPS	0	0	2.332.203	2.332.203
COMFENALCO	0	421.923	6.612.598	7.034.521
SOS	0	0	65.032	65.032
COOMEVA	183.966	26.859.234	0	27.043.200
Total general	183.966	27.587.464	13.522.167	41.293.597

Fuente: Informe seguridad y salud en el trabajo

Fondo renovable de caja menor.

El Fondo Renovable de Caja Menor fue reglamentado con la Resolución No. 0100.24.03.22.001 de enero 27 de 2022 y aperturada con la Resolución No. 0100.24.02.22.045 del 31 de enero de 2022, la cual fue asignada al Despacho del Contralor General de Santiago de Cali, por un monto de tres (3) salarios mínimos legales vigentes equivalente a tres millones de pesos (\$3.000.000); igualmente, determina la responsabilidad de su manejo a la señora Claudia Virginia Castrillón Lenis, titular del cargo Técnico Operativo (E). En el mes de junio se reconoció el primer reembolso de caja menor.

Recaudo cuota de fiscalización y auditaje.

A la fecha de corte el ingreso reconocido por concepto de cuota de Fiscalización y Auditaje del Distrito Especial de Santiago de Cali y sus Entidades Descentralizadas, es de \$20.431.147.270 del cual \$3.677.935.578, se hicieron efectivos en el mes de junio.

El cuadro que se presenta a continuación incluye los rendimientos generados y los factores de tipo financieros.

MES	CUOTA DE FISCALIZACION	RENDIMIENTOS FINANCIEROS cta 1652	RENDIMIENTOS FINANCIEROS cta 5034	INCAPACIDADES	OTROS	TOTAL	OBSERVACIONES OTROS
ENERO	\$ 3.500.000.000	\$ 1.296.646,64	\$ 547,61	\$ -	\$ 3.800,00	\$ 3.501.300.994,25	Reembolso comision Av Villas \$3.800
FEBRERO	\$ 3.000.000.000	\$ 1.250.532,32	\$ 305,53	\$ 6.506.100		\$ 3.007.756.937,85	
MARZO	\$ 4.300.000.000	\$ 1.887.195,45	\$ 223,92	\$ -	\$ 28.799,96	\$ 4.301.916.219,33	Devolución mayor valor pagado
ABRIL	\$ 1.600.000.000	\$ 2.557.249,59	\$ 238,07	\$ 3.251.630	\$ -	\$ 1.605.809.117,66	
MAYO	\$ 1.380.781.465	\$ 2.972.430.227	\$ 281,03	\$ 8.312.932	\$ -	\$ 4.364.514.459,75	
	\$ 46.788.308						
	\$ 631.147.270						
	\$ 1.300.000.000						
JUNIO	\$ 1.700.000.000	\$ 4.081.662,51	\$ 338,91	\$ 6.851.296		\$ 3.688.868.875,42	
TOTAL	\$ 20.431.147.270	\$ 14.062.841,23	\$ 1.935,07	\$ 24.921.958	\$ 32.599,96	\$ 20.470.166.604,26	

Fuente: Informes de tesorería enero a junio 2022

3. Proyección actualización de la política contable respecto a la vida útil de la propiedad planta y equipo por cuanto se evidencia bienes en uso 100% depreciados, con base en el análisis del resultado del avalúo, y por disposición del comité de destinación final de los bienes de la entidad el valor razonable y de rescate de ellos no cumple con la política interna acogida por la entidad para ser reconocidos como activos fijos se determina excluirlos y llevarlos como bienes controlados.

- **Aspectos relevantes cuentas de orden.**

En cumplimiento al tratamiento de la propiedad planta equipo, se excluyeron todos los bienes que están 100% depreciados y en uso con el propósitos de llevar el control de los mismos hasta que comité de bajas y avalúos y determine el destino final de ellos.

A la fecha de corte junio 30 del 2022 se incorpora a la contabilidad ajuste sobre la evaluación del riesgo de los procesos contingentes la cual corresponde a la cuantía inicial actualizada con base al IPC.INDICE DE SERIE DE EMPLAME emitido por el Departamento **Administrativo Nacional de Estadística** DANE; el cual fue de \$119,31

Valor contingencia actualizada a junio 30 del 2022

Total	3.197.145.151	Corresponde al total de los procesos contingentes, presentados por la Oficina Jurídica ,al corte 30 junio del año 2022
Provisión	425.835.786	Reconocimiento de provisión sobre los procesos calificados por la Oficina Jurídica como de riesgo alto: Carlos Humberto Marín López y Ruby Stella collazos pinto y otros.
Cuentas de orden	2.771.309.365	Valor de los procesos cuya probabilidad de ocurrencia es menor a la probabilidad de no ocurrencia.

Se adjunta reporte de saldos y movimientos del mes de junio como parte del informe financiero y contable mensual.

- **Relevante sobre la propiedad planta y equipo.**

Con base en el resultado del avalúo realizado en el año 2021 se efectuó la actualización de las vidas Útiles de los activos fijos de la entidad directamente en aplicativo V6 el módulo de activos fijos e inventarios

Se analizó la pérdida de su potencial de servicio adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación con base en el avalúo realizado al corte 31 diciembre de 2021; y teniendo en cuenta que para las entidades de gobierno, la norma contempla que cuando los avalúos tendrá efectos contables cuando sea solicitado específicamente para la determinación del deterioro del valor de los activos (después de determinar que existen indicios de deterioro), para efectos de establecer el valor del servicio recuperable de los activos no generadores de efectivo, definido como el mayor entre el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su costo de reposición; la contraloría efectuó la revisión y no se identificaron indicios de deterioro.

Así mismo se efectuó análisis del indicio de deterioro con base en el resultado del avalúo, el deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación.

Con base en la revisión de los bienes en uso en las dependencia operativas de la entidad piso 5 y 7 del edificio fuente de Versalles y 7 de la torre Alcaldía, se efectuó revisión ocular por el Director Administrativo y Financiero, la Subdirectora Administrativa y no se evidencia deterioro

Con base en lo anterior, se están desarrollando las siguientes actividades:

1. Se desmonto de la propiedad planta todos los bienes que están 100% depreciados; un activo totalmente depreciado es aquel que ya perdió su potencial de beneficios, no se identificó valor residual sobre ellos.
 2. Se sacan de la contabilidad cuatro (4) equipos de computación por pérdida y daño y se efectuó reconocimiento del deterioro en la contabilidad por perdida y daño.
- ✓ María Isabel Franco López, tiene a su cargo portátil con NA #14939 el cual fue hurtado.
 - ✓ Diego Fernando Bedoya Lozada tiene a su cargo portátil con NA#14934 el cual fue hurtado.
 - ✓ Emiliano Guarnizo Bonilla tiene a su cargo computador de escritorio con NA #15020 al cual se le daño la pantalla.
 - ✓ Jorge Eliécer Ruiz Correa tiene a su cargo portátil con NA 14896 el cual fue hurtado.

De los cuales se presentó relación a la aseguradora.


2	PASIVOS	2.025.000.280	1.601.756.569	2.677.655.684	3.100.899.395
24	CUENTAS POR PAGAR	517.151.465	563.475.852	605.716.660	559.392.274
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.316.807	33.819.682	42.305.374	9.802.499
240101	Bienes y servicios	1.316.807	33.819.682	42.305.374	9.802.499
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	69.054.985	6.527.517	12.477.274	75.004.742
240722	Estampillas	5.908.257	6.527.517	8.395.273	7.776.013
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.994.612	0	4.082.001	7.076.613
240790	Otros recaudos a favor de terceros	60.152.116	0	0	60.152.116
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	358.442.691	278.754.465	302.390.795	382.079.021
242401	Aportes a fondos pensionales	47.070.700	47.463.500	51.392.200	50.999.400
242402	Aportes a seguridad social en salud	39.438.400	39.677.600	42.419.200	42.180.000
242404	Sindicatos	5.948.177	5.948.177	6.343.044	6.343.044
242405	Cooperativas	26.191.552	20.760.500	21.550.928	26.981.980
242406	Fondos de empleados	29.275.894	29.275.894	37.596.349	37.596.349
242407	Libranzas	114.851.510	114.851.510	126.081.850	126.081.850
242408	Contratos de medicina prepagada	4.238.409	4.238.409	4.500.645	4.500.645
242411	Embargos judiciales	86.126.026	11.236.852	6.913.500	81.802.674
242412	Seguros	2.420.094	2.420.094	2.130.952	2.130.952
242490	Otros descuentos de nómina	2.881.929	2.881.929	3.462.127	3.462.127
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	37.065.400	36.258.596	39.958.708	40.765.512
243605	Servicios	998.400	0	796.314	1.794.714
243615	A empleados artículo 383 ET	35.971.000	35.971.000	38.872.000	38.872.000
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	96.000	287.596	287.394	95.798
243627	Retención de impuesto de industria y come	0	0	3.000	3.000
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	51.271.583	208.115.592	208.584.509	51.740.500
249027	Viáticos y gastos de viaje	116.883	2.932.216	2.815.333	0
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos	15.207.500	15.207.500	15.383.300	15.383.300
249050	Aportes al ICBF y SENA	35.457.200	35.457.200	35.867.200	35.867.200
249051	Servicios públicos	0	199.783	199.783	0
249054	Honorarios	490.000	116.542.893	116.542.893	490.000
249055	Servicios	0	37.776.000	37.776.000	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.092.898.949	1.038.280.717	2.043.741.705	2.098.359.937
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COF	1.092.898.949	1.038.280.717	2.043.741.705	2.098.359.937
251101	Nómina por pagar	1.100.000	662.980.717	661.880.717	0
251102	Cesantías	2.370.493	3.129.108	514.299.944	513.541.329
251104	Vacaciones	235.284.033	36.697.269	36.697.269	235.284.033
251105	Prima de vacaciones	243.764.866	42.978.759	42.978.759	243.764.866
251106	Prima de servicios	184.036.204	483.557	483.557	184.036.204
251107	Prima de navidad	0	725.336	499.313.388	498.588.052
251109	Bonificaciones	174.689.654	30.420.303	30.420.303	174.689.654
251110	Otras primas	0	9.355.572	9.355.572	0
251111	Aportes a riesgos laborales	5.575.300	5.575.300	5.575.100	5.575.100
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	119.982.100	119.706.300	117.975.000	118.250.800
251123	Aportes a seguridad social en salud - empl	85.584.000	85.584.000	83.649.700	83.649.700
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	40.512.300	40.512.300	40.980.200	40.980.200
251190	Otros beneficios a los empleados a corto p	0	132.196	132.196	0
27	PROVISIONES	414.949.865	0	28.197.319	443.147.184
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	414.949.865	0	28.197.319	443.147.184
270103	Administrativas	414.949.865	0	28.197.319	443.147.184
3	PATRIMONIO	1.159.767.026	0	0	1.159.767.026
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GC	1.159.767.026	0	0	1.159.767.026
3105	CAPITAL FISCAL	515.821.524	0	0	515.821.524
310506	Capital Fiscal	515.821.524	0	0	515.821.524
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	643.945.502	0	0	643.945.502
310901	Excedente acumulado	643.945.502	0	0	643.945.502

CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
SALDOS Y MOVIMIENTOS MES DE JUNIO DEL 2022

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL
1	ACTIVOS	12.314.538.762	7.492.095.022	5.405.590.984	14.401.042.799
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.967.773.829	3.689.968.875	1.583.523.576	12.074.219.128
1105	CAJA	3.000.000	0	0	3.000.000
110502	Caja menor	3.000.000	0	0	3.000.000
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.944.668.488	3.689.968.875	1.583.523.576	12.051.113.787
111005	Cuenta corriente	5.590.290	0	4.261.014	1.329.276
111006	Cuenta de ahorro	9.939.078.198	3.689.968.875	1.579.262.562	12.049.784.511
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	20.105.341	0	0	20.105.341
113210	Depósitos en instituciones financieras	20.105.341	0	0	20.105.341
13	CUENTAS POR COBRAR	41.643.361	3.705.449.090	3.712.300.386	34.792.065
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	3.677.935.578	3.677.935.578	0
133712	Otras Transferencias	0	3.677.935.578	3.677.935.578	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41.643.361	0	34.364.808	7.278.553
138426	Pago por cuenta de terceros	41.293.597	0	34.364.808	6.928.789
138490	Otras cuentas por cobrar	349.764	0	0	349.764
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAU	0	27.513.512	0	27.513.512
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil cobro	0	27.513.512	0	27.513.512
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.946.338.456	96.677.057	107.242.743	1.935.772.770
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	34.688.500	20.854.750	55.543.250	0
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	34.688.500	4.224.500	38.913.000	0
163504	Equipos de comunicación y computación	0	16.630.250	16.630.250	0
1640	EDIFICACIONES	1.174.867.440	0	0	1.174.867.440
164028	Edificaciones de uso permanente sin contrap	1.174.867.440	0	0	1.174.867.440
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.650.000	0	0	2.650.000
165511	Herramientas y accesorios	2.650.000	0	0	2.650.000
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	745.450.297	38.913.000	1.675.460	782.687.837
166501	Muebles y enseres	68.977.376	18.421.200	0	87.398.576
166502	Equipo y máquina de oficina	105.896.360	20.491.800	1.675.460	124.712.700
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso	570.576.561	0	0	570.576.561
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC	850.333.550	16.630.250	18.603.597	848.360.204
167001	Equipo de comunicación	6.990.536	0	0	6.990.536
167002	Equipo de computación	843.343.014	16.630.250	18.603.597	841.369.668
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y E	862.872.196	0	0	862.872.196
167502	Terrestre	741.657.196	0	0	741.657.196
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de	121.215.000	0	0	121.215.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1.724.523.527	20.279.057	31.420.436	-1.735.664.906
168501	Edificaciones	-348.213.317	0	1.527.609	-349.740.926
168504	Maquinaria y equipo	-2.473.332	0	0	-2.473.332
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-287.554.224	1.675.460	7.921.065	-293.799.829
168507	Equipos de comunicación y computación	-298.479.511	18.603.597	16.856.161	-296.732.075
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-787.803.143	0	5.115.601	-792.918.744
19	OTROS ACTIVOS	358.783.116	0	2.524.280	356.258.836
1970	INTANGIBLES	505.604.121	0	0	505.604.121
197007	Licencias	87.709.080	0	0	87.709.080
197008	Software	417.895.041	0	0	417.895.041
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBL	-146.821.005	0	2.524.280	-149.345.285
197507	Licencias	-22.044.750	0	0	-22.044.750
197508	Software	-124.776.255	0	2.524.280	-127.300.535

4	INGRESOS	16.840.888.958	161.200	3.691.618.522	20.532.346.280
44	TRANSFERENCIAS	16.753.211.692	0	3.677.935.578	20.431.147.270
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.753.211.692	0	3.677.935.578	20.431.147.270
442803	Para gastos de funcionamiento	16.753.211.692	0	3.677.935.578	20.431.147.270
48	OTROS INGRESOS	87.677.266	161.200	13.682.944	101.199.010
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	87.677.266	161.200	13.682.944	101.199.010
480826	Recuperaciones	87.677.266	161.200	13.682.944	101.199.010
5	GASTOS	7.711.117.502	2.701.903.220	21.050.820	10.391.969.902
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERA-	7.568.707.716	2.639.761.185	21.050.820	10.187.418.081
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.913.806.030	973.318.108	161.200	5.886.962.938
510101	Sueldos del personal	4.719.662.066	938.317.500	161.200	5.657.818.366
510103	Horas extras y festivos	2.819.379	231.672	0	3.051.051
510110	Prima técnica	47.477.021	9.355.572	0	56.832.593
510119	Bonificaciones	142.314.205	25.046.824	0	167.361.029
510123	Auxilio de transporte	980.339	234.344	0	1.214.683
510160	Subsidio de alimentación	553.020	132.196	0	685.216
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	37.527.831	14.475.313	0	52.003.144
510201	Incapacidades	37.527.831	14.475.313	0	52.003.144
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.287.196.111	248.180.000	0	1.535.376.111
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	211.896.500	40.980.200	0	252.876.700
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	435.997.700	83.649.700	0	519.647.400
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	28.145.200	5.575.100	0	33.720.300
510307	Cotizaciones a entidades administradoras	611.156.711	117.975.000	0	729.131.711
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	264.999.900	51.250.500	0	316.250.400
510401	Aportes al ICBF	158.930.300	30.736.600	0	189.666.900
510402	Aportes al SENA	26.528.200	5.130.600	0	31.658.800
510403	Aportes ESAP	26.528.200	5.130.600	0	31.658.800
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos	53.013.200	10.252.700	0	63.265.900
5107	PRESTACIONES SOCIALES	422.307.874	1.164.102.650	5.027.120	1.581.383.404
510701	Vacaciones	223.655.586	89.015.594	0	312.671.180
510702	Cesantías	10.415.237	517.376.924	3.076.980	524.715.181
510703	Intereses a las cesantías	174.879	7.018	7.018	174.879
510704	Prima de vacaciones	143.935.576	48.910.275	0	192.845.851
510705	Prima de navidad	6.855.729	499.344.013	0	506.199.742
510706	Prima de servicios	19.387.282	3.555.172	1.943.122	20.999.332
510707	Bonificación especial de recreación	17.883.585	5.893.654	0	23.777.239
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	41.275.683	2.815.333	0	44.091.016
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	9.413.625	0	0	9.413.625
510810	Viáticos	31.862.058	2.815.333	0	34.677.391
5111	GENERALES	601.594.287	185.619.281	15.862.500	771.351.068
511114	Materiales y suministros	66.228.134	2.029.188	0	68.257.322
511115	Mantenimiento	64.817.916	9.499.999	0	74.317.915
511117	Servicios públicos	1.031.441	207.542	0	1.238.983
511146	Combustibles y lubricantes	0	10.407.848	0	10.407.848
511179	Honorarios	353.600.000	121.900.000	12.000.000	463.500.000
511180	Servicios	97.500.000	39.350.000	3.700.000	133.150.000
511190	Otros gastos generales	18.416.796	2.224.704	162.500	20.479.000

53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AM	135.009.214	62.142.035	0	197.151.249
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANT/	2.733.845	0	0	2.733.845
535111	Equipos de comunicación y computación	2.733.845	0	0	2.733.845
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLA	102.200.131	31.420.436	0	133.620.567
536001	Edificaciones	7.638.045	1.527.609	0	9.165.654
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	28.801.263	7.921.065	0	36.722.328
536007	Equipos de comunicación y computación	38.961.848	16.856.161	0	55.818.009
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	26.798.975	5.115.601	0	31.914.576
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBL	12.763.840	2.524.280	0	15.288.120
536606	Softwares	12.763.840	2.524.280	0	15.288.120
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	17.311.398	28.197.319	0	45.508.717
536803	Administrativas	17.311.398	28.197.319	0	45.508.717
58	OTROS GASTOS	7.400.572	0	0	7.400.572
5890	GASTOS DIVERSOS	7.400.572	0	0	7.400.572
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no i	5.467.690	0	0	5.467.690
589090	Otros gastos diversos	1.932.882	0	0	1.932.882
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	218.846.660	218.846.660	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	27.523.512	0	0	27.523.512
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVC	27.523.512	0	0	27.523.512
812004	Administrativas	27.523.512	0	0	27.523.512
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.001.089.038	218.846.660	198.567.603	1.021.368.095
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.001.089.038	218.846.660	198.567.603	1.021.368.095
831510	Propiedades, planta y equipo	1.001.089.038	20.279.057	198.567.603	822.800.492
831590	Otros activos retirados	0	198.567.603	0	198.567.603
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.028.612.550	0	20.279.057	-1.048.891.607
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTI	-27.523.512	0	0	-27.523.512
890506	Litigios y mecanismos alternativos de soluc	-27.523.512	0	0	-27.523.512
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1.001.089.038	0	20.279.057	-1.021.368.095
891506	Activos retirados	-802.521.435	0	20.279.057	-822.800.492
891518	Bienes entregados a terceros	-198.567.603	0	0	-198.567.603
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	119.933.286	119.933.286	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	-2.651.376.085	0	119.933.286	-2.771.309.371
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVC	-2.651.376.085	0	119.933.286	-2.771.309.371
912004	Administrativas	-2.651.376.085	0	119.933.286	-2.771.309.371
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2.651.376.085	119.933.286	0	2.771.309.371
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	2.651.376.085	119.933.286	0	2.771.309.371
990505	Litigios y mecanismos alternativos de soluc	2.651.376.085	119.933.286	0	2.771.309.371
			48.538.783.825	48.538.783.825	


PEDRO ANTONIO ORDÓÑEZ
 Contralor General de Santiago de Cali


TEOTILA OBREGÓN MORENO
 Profesional Especializada
 Contadora. TP18533-T