





CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009
(Miles de esos)

	Año 2009	Año 2008
INGRESOS OPERACIONALES		
<i>Cuotas de fiscalización</i>	11.810.205	11.465.686
<i>Total ingresos operacionales</i>	11.810.205	11.465.686
GASTOS OPERACIONALES		
<i>Administración</i>	11.690.936	11.345.620
<i>Total gastos operacionales</i>	11.690.936	11.345.620
TOTAL EXCEDENTE OPERACIONAL	119.269	120.066
INGRESOS NO OPERACIONALES		
<i>Financieros</i>	0	85.092
<i>Extraordinarios</i>	0	28.992
<i>Total Ingresos no operacionales</i>	0	114.084
GASTOS NO OPERACIONALES		
<i>Ajustes a ejercicios anteriores</i>	29.586	557.816
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	- 29.586	- 443.732
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	89.683	- 323.666


 DIEGO FERNANDO DURANGO HERNANDEZ
 CONTRALOR GENERAL DE SANTIAGO DE CALI (E)

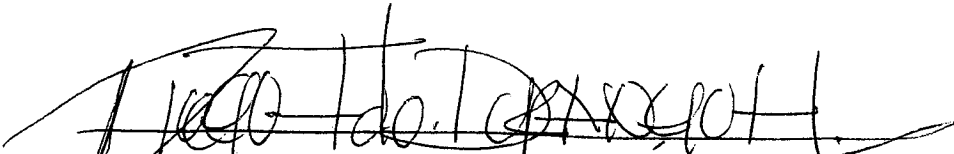

 TEOTILA OBREGON MORENO
 PROFESIONAL ESPECIALIZADA
 Contadora
 TP.18533-T

Contraloria Visible, Cali Transparente



CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2009
(Miles de \$)

Codigo	CONCEPTOS	Periodo 2.009	Periodo 2.008	Codigo	CONCEPTOS	Periodo 2.009	Periodo 2.008
1	ACTIVOS			2	PASIVOS		
11	EFFECTIVO	532.557	1.353.829	24	CUENTAS POR PAGAR	440.516	544.710
14	DEUDORES	357.429	181.590	25	OBLIG LABORAL Y SEGURID SOCIAL INTEGRAL	969.887	1.019.229
				27	PASIVOS ESTIMADO	-	5
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	889.986	1.535.419	29	OTROS PASIVOS	239.679	317.359
				29	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.650.082	1.881.303
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	624.900	316.945	25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	-	4.347
17	BIENES BENEFICIO,USO PUBL,HIST Y CULT.	117		27	PASIVOS ESTIMADOS	-	147.430
19	OTROS ACTIVOS	369.210	284.922		TOTAL NO CORRIENTE	-	151.777
	TOTAL NO CORRIENTE	994.227	601.867		PASIVO TOTAL	-	
				3	PATRIMONIO	234.131	104.216
				31	HACIENDA PUBLICA	234.131	104.216
	TOTAL ACTIVOS	1.884.213	2.137.286		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.884.213	2.137.286
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	DERECHOS CONTINGENTES	3.273.440	3.129.920	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	11.129.410	13.591.140
83	DEUDORAS DE CONTROL	55.000	-	93	ACREEDORAS DE CONTROL	72.400	8.150
89	DEUDORAS POR CONTRA.(CR)	3.328.440	3.129.920	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	11.201.810	13.599.290


DIEGO FERNANDO DURANGO HERNANDEZ
CONTRALOR GENERAL DE SANTIAGO DE CALI (E)


TEOTILA OBREGON MORENO
PROFESIONAL ESPECIALIZADA
CONTADORA. TP 18533-T



CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2009


INGRESOS

Ingresos Fiscales	11.810.205
TOTAL INGRESOS	11.810.205

GASTOS GENERALES

Sueldos y salarios	9.080.183
Contribuciones imputadas	29.568
Contribuciones efectivas	1.699.443
Aportes a la nomina	372.981
Generales	508.122
Contribuciones imputadas	639
Otros	29.586
RESULTADO DEL EJERCICIO	89.683


DIEGO FERNANDO DURANGO HERNANDEZ
CONTRALOR GENERAL DE SANTIAGO DE CALI (E)


TEOTILA OBREGON MORENO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO
TP No. 18533-T

Contraloria Visible, Cali Transparente





CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2009
(Miles de pesos)

	Valores
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2008	104.216
Variaciones patrimoniales durante el año 2009	129.915
Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2009	234.131

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		528.902
3110	Resultados del ejercicio	413.346
3115	Superávit por valorización	82.000
3125	Patrimonio público incorporado	33.556
DISMINUCIONES		398.987
3105	Capital fiscal	323.667
3128	Provisiones agotamientos depreciaciones	75.320


DIEGO FERNANDO DURANGO HERNANDEZ
CONTRALOR GENERAL DE SANTIAGO DE CALI (E)


TEOTILA OBREGON MORENO
Profesional especializada
Contadora
TP No.18533-

Contraloria Visible, Cali Transparente





CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO
DE CALI
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2009
0900.10.10.01

1. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA. *La Contraloría General de Santiago de Cali, fue creada mediante el Acuerdo No. 055 de 19 de septiembre de 1939.*

Es un ente público con autonomía Administrativa y Presupuestal, con certificación de gestión de calidad ISO 9001, GP 1000, cuya función es vigilar por el adecuado manejo de los recursos públicos del Municipio de Santiago de Cali y sus entidades descentralizadas, así como de los particulares o entidades que manejen bienes y fondos del erario público, apoyados en la normatividad vigente y en el fomento de la participación ciudadana, en procura del bienestar social colectivo y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado.

1.2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las decisiones adoptadas por la entidad para el registro y reconocimiento de las operaciones económicas y financieras de la entidad se ajustan a los procesos y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación a través del régimen de contabilidad pública, teniendo en cuenta los lineamientos normalizados en el sistema de gestión de calidad que incluyen los controles para la sostenibilidad del sistema contable en la Contraloría General de Santiago de Cali.

Contraloria Visible, Cali Transparente



1.3 DEL REGISTRO DE LA INFORMACION

La Contraloría General de Santiago de Cali cuenta con el sistema de información denominado FINANZAS PLUS (FPL) el cual hace Interfaz con los módulos de:

- ✓ *Modulo de presupuesto*
- ✓ *Modulo de recurso humano*
- ✓ *Modulo de tesorería.*
- ✓ *Recursos físicos*

1.4 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES.

El sistema fue adquirido en el 2004 e implementado en el 2005 no ha sido actualizado en su versión, pero se le han realizado los ajustes pertinentes al cumplimiento de la normatividad vigente.

Los inconvenientes presentados sobre la consistencia de los reportes generados por el sistema de recursos físicos SRF que alimenta el sistema contable respecto a la propiedad planta y equipo y materiales de consumo, determino ajustes importantes en saldos y movimientos producto del proceso de depuración y conciliación entre los dos sistemas de información FPL Y SRF, en la contabilidad .

Existe inconveniente en la formulación del reporte del balance para el contador dado que este requiere aproximación y ajuste al mil; reflejado inconsistencias en todas las cuentas a nivel cuatro (4). Lo anterior, implica reproceso de formulación y ajustes del reporte cuenta por cuenta demandando más del tiempo previsto por el profesional para la entrega oportuna y confiable de la información.

Contraloria Visible, Cali Transparente



2. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

2.1. DEUDORES

Por concepto de cuota de auditaje

- ✓ *Administración Central del Municipio de Santiago de Cali*
\$176.000.000

Depósitos entregados \$181.428.560

- ✓ *Reconocimiento y revelación de la sentencia a favor de la señora **OLIVIA PLATA TAVERA**, Sentencia No.0189 proferida por la Sala de Descongestión para los Tribunales del Valle del Cauca, Quindío, Cauca y Nariño. Pendiente de sentencia del juez de conocimiento*

2.2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la Contraloría General de Santiago de Cali, está reconocida y revelada de acuerdo a su naturaleza de manera individual determinando su fecha de adquisición y costo histórico, lo que le ha permitido calcular la depreciación de forma individual a cada uno de sus activos; el método de depreciación es el de línea recta y los años de vida útil están definidos de manera concordante con los referidos en el manual de procedimientos emitido por la Contaduría General de la Nación.

A la fecha de corte contablemente se realizó ajuste al valor histórico y depreciación acumulada de los activos fijos tomando como referente la información generada por el sistema de recursos físicos (reporte de inventario RICC) actualizadas las actas de tenencias de elementos y el resultado de la verificación física de los bienes.

Contraloria Visible, Cali Transparente



En el año se registro la adquisición de nuevos activos como producto de los convenios interadministrativos firmados con otras entidades del estado

✓ **Convenio de Cooperación Institucional**

NO DEL CONVENIO	ENTIDAD	BIEN RECIBIDO
No. CM-01-AGR-CMSC	AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	6 portátiles valorados en la suma de \$10.995.433 de los cuales \$10.232.770 el valor de los equipos de computo, \$419.694 1 accesorio inalámbrico (equipo de comunicación) y \$342.968 por concepto de adecuación, soporte y capacitación durante el tiempo de garantía
No.550 del 26 de noviembre de 2009	DESARROLLO ADTIVO DEL MUNICIPIO DE CALI	6 Vehículos SPARK cada uno \$22.950.000 para un total de \$137.700.000

J.

Contraloria Visible, Cali Transparente



2.3. 1999 VALORIZACIONES

- ✓ ACTUALIZACION. En reunión del comité de bajas, avaluó y destino final de los bienes recuperables Acta No. 0900.13.02.09.003 del 24 de noviembre de 2009, el comité de bajas aprobó el procedimiento para la valoración de los bienes con la participación de los contadores e ingenieros de la entidad teniendo en cuenta la relación costo beneficio que describe en el manual de procedimientos emitido por la Contaduría General de la República, y de esta manera atender la recomendación de AGR; con acta No. 0900.13.02.09.004 del 18 de diciembre del año en curso, se aprobó la valoración de los bienes por un monto de \$82.000.263 y con la Resolución 0100.24.02.09 600 del 31 de diciembre de 2009 se registro en los estados contables de la entidad.

2.4. 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Además de los valores concernientes al recaudo de estampillas se reconoce el registro de los valores que se generan en la operatividad de la entidad pero no son considerados ingresos para ella; por lo tanto se registraron a favor del Municipio de Santiago de Cali; el movimiento de esta cuenta muestra los valores trasladados al erario Municipal por un monto de \$611.264.436 valores que fueron consignados en la cuenta No.001932284 del banco de occidente aperturada por el Municipio entre el 27 y 30 de noviembre de 2009.

A diciembre 31 el saldo corresponde a:

290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	239.679.549
29059003	Estampilla Pro deporte	959.113
29059006	Estampilla Pro desarrollo	924.342
29059009	Estampilla Pro univalle	1.848.687
29059011	Otros	235.947.407

✓

Contraloria Visible, Cali Transparente



- ✓ *Otros: Municipio de Cali \$181.428.560 - Caso Olivia plata , pendiente de fallo con respecto al proceso ejecutivo No.2007-0172*
- ✓ *Recursos del balance rendimientos financieros reintegros por incapacidades y mayor valor por devoluciones bancarias, cancelación de reserva en el año.\$54.518.847*

2.5. PATRIMONIO

El patrimonio público incorporado presenta una mejora con respecto al período anterior como efecto de las bajas ajustes de ejercicios anteriores en el proceso de reconocimiento y la incorporación de bienes adquiridos sin contraprestación.

- *Superávit por valoración \$82.000263*
- *Patrimonio incorporado paso de -297.964203 al cierre del 2008 y termino en el 2009 en \$264.406253 mostrando un mejoramiento del 12.7% equivalente a \$ 33.557.950 producto del reconocimiento de obligaciones a favor del Municipio de Cali y la incorporación de los bienes adquiridos de uso permanente sin contraprestación de parte de la Auditoria General de la República 6 computadores portátiles y del Municipio de Santiago de Cali 6 vehículos.*

2.6. CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS

- ✓ *Registran las demandas que constituyen derechos contingentes por demandas instauradas por la Contraloría en contra de la Nación y Cía. Aseguradora el Cóndor S. A \$3.129.920.446*

- ✓ **Venta de vehículos(Modalidad del martillo)**

El comité de bajas y destino final de la los bienes de la entidad autorizó la venta de gran parte del parque automotor por su antigüedad y altos costos de mantenimiento por cuanto datan vehículos y motos de los años 1993, 1996, 1999

Contraloria Visible, Cali Transparente



Con base en estos hechos el comité de bajas y estado final de los bienes de la entidad determino la baja de 9 vehículos y 5 motos, los cuales se revaluaron y vendieron a través del Martillo por el banco popular.

El producto del martillo fue de \$63.236.110 valores que fueron consignado en la cuenta denominada Municipio de Cali-Remates Contraloría No.0111932284.

✓ **Reconocimiento monetario de pensión de invalidez**

El fondo de pensiones obligatorias Skandia efectuó el reconocimiento monetario de \$ 80.283.486 a favor de la Contraloría General de Santiago de Cali la suma por concepto de compensación retroactiva de pensión de invalidez a la ex funcionaria MARGARITA ROSA ROA RAMIREZ, valor que igualmente fue consignado en la cuenta No.001-93228-4 Municipio Cali y registrados en cuentas de orden en la Contraloría.

ACREEDORAS

- ✓ *Estimado de las contingencias reportadas por la Oficina asesora Jurídica de la Entidad, las cuales fueron valoradas por Gestión Humana por tratarse de demandas laborales instauradas por ex funcionarios en razón a los procesos de reestructuración en los años 2001 y 2005, el valor ajustado en la vigencia objeto de análisis fue de \$2.461.730.151*

Comodatos

- ✓ **Se firmo contrato de comodato No.100-GG-CCP-2006-2009 entre las Empresas Municipales de Cali y la Contraloría General de Cali, con el objeto de recibir a titulo de préstamo el uso de los vehículos registrados por un monto de \$\$46.200.000 en las cuentas acreedoras de la entidad.**

Contraloria Visible, Cali Transparente

