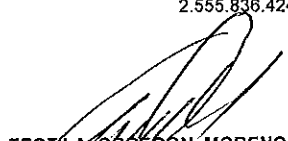




ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVO NOVIEMBRE 30 2020 -2019  
(Cifras en pesos)  
0900.10.20.010.11

DESCRIPCION	2020	2019
<b>ACTIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
EFEKTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEKTIVO	5.075.868.989	5.953.433.381
CUENTAS POR COBRAR	10.458.953	51.717.717
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.086.327.942</b>	<b>6.005.151.098</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	663.721.135	818.858.059
OTROS ACTIVOS	370.785.498	386.098.349
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.034.506.633</b>	<b>1.204.956.408</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>6.120.834.575</b>	<b>7.210.107.506</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	355.365.752	595.042.703
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.759.584.779	3.522.070.216
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.114.950.531</b>	<b>4.117.112.919</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.114.950.531</b>	<b>4.117.112.919</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL FISCAL	515.821.524	515.821.524
DEFICIT FISCAL	635.330.933	191.188.834
EXEDENTE DEL EJERCICIO	2.125.393.453	2.768.361.897
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.005.884.044</b>	<b>3.092.994.587</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>6.120.834.575</b>	<b>7.210.107.506</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
ACTIVOS CONTINGENTES	230.659.464	198.567.603
DEUDORAS DE CONTROL	230.659.464	198.567.603
PASIVOS CONTINGENTES	2.129.367.383	2.555.836.424
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	2.129.637.383	2.555.836.424

  
MARIA FERNANDA AYALA ZAPATA  
Contralora General de Santiago de Cali

  
TEOTILA OBREGON MORENO  
Profesional Especializado  
Coptador TP, No. 18533-T



**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE SANTIAGO DE CALI  
**ESTADO DE RESULTADOS**


**COMPARATIVO NOVIEMBRE 30 2020 - 2019**

*(Cifras en pesos )*

0900.10.20.010.11

<i>DESCRIPCION</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>		
<i>Cuota de fiscalización</i>	23.387.951.906	22.531.745.574
<i>Otras tmsferencias</i>	375754790	49.500.000
<i>Recuperacion</i>	6.177.741	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23.769.884.437</b>	<b>22.581.245.574</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN</b>		
<i>Sueldos y salarios</i>	10.642.567.148	10.220.843.216
<i>Contribuciones imputadas</i>	47.772.194	82.604.602
<i>Contribuciones Efectivas</i>	2.820.915.000	2.699.197.321
<i>Aportes a la nómina</i>	602.760.600	584.726.300
<i>Prestaciones sociales</i>	5.427.881.044	3.884.885.600
<i>Gastos de personal diversos</i>	402.645.915	381.924.454
<i>Gastos Generales</i>	1.370.721.809	1.730.252.764
<i>Deterioro</i>	32.359.495	-
<i>Depreciacion de propiedad planta y equipo</i>	244.696.158	198.862.514
<i>Amortizacion de activos intangibles</i>	49.929.780	26.401.661
<i>Gastos diversos</i>	2.241.841	3.185.245
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>21.644.490.984</b>	<b>19.812.883.677</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2.125.393.453</b>	<b>2.768.361.897</b>

  
MARIA FERNANDA AYALA ZAPATA  
Contralora General de Santiago de Cali

  
TEOTILA OSREGON MORENO  
Profesional Especializado  
Contador JP. No. 18533-T



CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI

SALDOS Y MOVIMIENTOS


MES DE NOVIEMBRE DE 2020

S	210176001	10709	2020	CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA			
D	1	9.018.407.584	99.459.769	2.997.032.778	6.120.834.575	5.086.327.942	1.034.506.633
D	1.1	7.945.217.765	72.517.164	2.941.865.940	5.075.868.989	5.075.868.989	-
D	1.1.05	2.633.409	-	-	2.633.409	2.633.409	-
D	1.1.05.02	2.633.409	-	-	2.633.409	2.633.409	-
D	1.1.10	7.942.584.356	72.517.164	2.941.865.940	5.073.235.580	5.073.235.580	-
D	1.1.10.05	102.844.319	67.096.750	81.275.901	88.665.168	88.665.168	-
D	1.1.10.06	7.839.740.037	5.420.414	2.860.590.039	4.984.570.412	4.984.570.412	-
D	1.3	7.517.855	4.343.536	1.402.438	10.458.953	10.458.953	-
D	1.3.84	8.266.173	4.343.536	1.402.438	11.207.271	11.207.271	-
D	1.3.84.26	7.312.949	-	914.679	6.398.270	6.398.270	-
D	1.3.84.90	953.224	4.343.536	487.759	4.809.001	4.809.001	-
D	1.3.85	32.359.495	-	-	32.359.495	32.359.495	-
D	1.3.85.90	32.359.495	-	-	32.359.495	32.359.495	-
D	1.3.86	(33.107.813)	-	-	(33.107.813)	(33.107.813)	-
D	1.3.86.90	(33.107.813)	-	-	(33.107.813)	(33.107.813)	-
D	1.6	670.281.820	22.599.069	29.159.754	663.721.135	-	663.721.135
D	1.6.35	-	4.470.660	-	4.470.660	-	4.470.660
D	1.6.35.03	-	4.470.660	-	4.470.660	-	4.470.660
D	1.6.36	200.653.867	-	-	200.653.867	-	200.653.867
D	1.6.36.09	189.422.404	-	-	189.422.404	-	189.422.404
D	1.6.36.10	11.231.463	-	-	11.231.463	-	11.231.463
D	1.6.40	49.500.000	-	-	49.500.000	-	49.500.000
D	1.6.40.28	49.500.000	-	-	49.500.000	-	49.500.000
D	1.6.55	2.650.000	-	-	2.650.000	-	2.650.000
D	1.6.55.11	2.650.000	-	-	2.650.000	-	2.650.000
D	1.6.65	828.696.236	4.695.251	-	833.391.487	-	833.391.487
D	1.6.65.01	169.777.464	4.695.251	-	174.472.715	-	174.472.715
D	1.6.65.02	88.342.211	-	-	88.342.211	-	88.342.211
D	1.6.65.05	570.576.561	-	-	570.576.561	-	570.576.561
D	1.6.70	961.308.051	13.433.158	-	974.741.209	-	974.741.209
D	1.6.70.01	17.302.780	-	-	17.302.780	-	17.302.780
D	1.6.70.02	917.646.442	13.433.158	-	931.079.600	-	931.079.600
D	1.6.70.07	26.358.829	-	-	26.358.829	-	26.358.829
D	1.6.75	862.872.196	-	-	862.872.196	-	862.872.196
D	1.6.75.02	741.657.196	-	-	741.657.196	-	741.657.196
D	1.6.75.08	121.215.000	-	-	121.215.000	-	121.215.000
D	1.6.85	(2.235.398.530)	-	29.159.754	(2.264.558.284)	-	(2.264.558.284)
D	1.6.85.01	(2.062.500)	-	206.250	(2.268.750)	-	(2.268.750)
D	1.6.85.04	(15.467.051)	-	21.781	(15.488.832)	-	(15.488.832)
D	1.6.85.06	(411.544.160)	-	9.480.411	(421.024.571)	-	(421.024.571)
D	1.6.85.07	(921.115.489)	-	13.270.836	(934.386.325)	-	(934.386.325)
D	1.6.85.08	(873.977.867)	-	6.180.476	(880.158.343)	-	(880.158.343)
D	1.6.85.09	(11.231.463)	-	-	(11.231.463)	-	(11.231.463)
D	1.9	395.390.144	-	24.604.646	370.785.498	-	370.785.498
D	1.9.70	469.004.119	-	22.044.750	446.959.369	-	446.959.369
D	1.9.70.07	51.109.080	-	22.044.750	29.064.330	-	29.064.330
D	1.9.70.08	417.895.039	-	-	417.895.039	-	417.895.039
D	1.9.75	(73.613.975)	-	2.559.896	(76.173.871)	-	(76.173.871)
D	1.9.75.08	(73.613.975)	-	2.559.896	(76.173.871)	-	(76.173.871)
D	2	4.922.891.381	4.662.372.857	3.854.432.007	4.114.950.531	4.114.950.531	-
D	2.4	254.768.743	970.347.547	1.070.944.556	355.365.752	-	355.365.752
D	2.4.01	1.620.519	250.533.485	253.332.966	4.420.000	4.420.000	-
D	2.4.01.01	1.620.519	250.533.485	253.332.966	4.420.000	4.420.000	-
D	2.4.07	38.569.667	13.734.180	34.608.118	59.443.605	59.443.605	-
D	2.4.07.06	16.004.667	-	-	16.004.667	16.004.667	-
D	2.4.07.22	8.172.667	10.292.904	31.846.976	29.726.739	29.726.739	-
D	2.4.07.26	3.444.021	3.441.276	2.761.142	2.763.887	2.763.887	-
D	2.4.07.90	10.948.312	-	-	10.948.312	10.948.312	-
D	2.4.24	166.886.642	346.018.422	371.217.535	192.085.755	192.085.755	-
D	2.4.24.01	4.798.400	51.886.200	52.647.400	5.559.600	5.559.600	-
D	2.4.24.02	724.500	43.362.600	43.531.400	893.300	893.300	-
D	2.4.24.04	5.954.193	5.954.193	6.262.610	6.262.610	6.262.610	-
D	2.4.24.05	20.458.897	34.958.897	37.482.782	22.982.782	22.982.782	-
D	2.4.24.06	26.443.115	86.793.115	98.848.346	38.498.346	38.498.346	-
D	2.4.24.07	91.569.139	91.569.139	98.765.859	98.765.859	98.765.859	-
D	2.4.24.08	5.940.403	5.985.763	5.572.336	5.526.976	5.526.976	-
D	2.4.24.11	5.534.606	20.045.127	23.283.810	8.773.289	8.773.289	-
D	2.4.24.12	2.613.544	2.613.544	2.182.072	2.182.072	2.182.072	-
D	2.4.24.90	2.849.845	2.849.844	2.640.920	2.640.921	2.640.921	-
D	2.4.36	43.546.999	48.761.545	102.739.658	97.525.112	97.525.112	-
D	2.4.36.03	-	-	979.000	979.000	979.000	-
D	2.4.36.05	750.000	750.000	818.927	818.927	818.927	-
D	2.4.36.08	-	-	21.250	21.250	21.250	-
D	2.4.36.15	41.658.000	46.414.162	99.153.000	94.396.838	94.396.838	-
D	2.4.36.25	726.000	948.416	1.091.769	869.353	869.353	-
D	2.4.36.27	412.999	648.967	675.712	439.744	439.744	-
D	2.4.90	4.144.916	311.299.915	309.046.279	1.891.280	1.891.280	-
D	2.4.90.27	1.282.688	7.394.333	7.394.333	1.282.688	1.282.688	-
D	2.4.90.28	118.592	-	-	118.592	118.592	-
D	2.4.90.34	-	16.076.300	16.076.300	-	-	-
D	2.4.90.50	-	133.857.600	133.857.600	-	-	-
D	2.4.90.51	12.636	182.433	169.797	-	-	-
D	2.4.90.54	523.000	119.229.249	119.196.249	490.000	490.000	-

2.4.90.55	2.208.000	34.560.000	32.352.000	-	-
2.5	4.668.122.638	3.692.025.310	2.783.487.451	3.759.584.779	3.759.584.779
2.5.11	4.668.122.638	3.692.025.310	2.783.487.451	3.759.584.779	3.759.584.779
2.5.11.01	5.810.127	698.228.416	699.228.803	6.810.514	6.810.514
2.5.11.02	723.141.360	2.878.162	168.226.352	888.489.550	888.489.550
2.5.11.03	288.799.110	376.220.147	165.836.023	78.414.986	78.414.986
2.5.11.04	956.309.120	800.526.210	263.232.086	419.014.996	419.014.996
2.5.11.05	795.286.445	333.831.601	54.978.178	516.433.022	516.433.022
2.5.11.06	724.288.674	32.758.400	77.321.274	768.851.548	768.851.548
2.5.11.07	790.434.311	916.718.627	997.000.964	870.716.648	870.716.648
2.5.11.09	384.053.491	261.683.729	88.483.753	210.853.515	210.853.515
2.5.11.10	-	9.959.222	9.959.222	-	-
2.5.11.11	-	5.668.800	5.668.800	-	-
2.5.11.22	-	123.044.200	123.044.200	-	-
2.5.11.23	-	87.551.400	87.551.400	-	-
2.5.11.24	-	42.824.200	42.824.200	-	-
2.5.11.90	-	132.196	132.196	-	-
3	(137.637.818)	-	18.128.409	(119.509.409)	(119.509.409)
3.1	(137.637.818)	-	18.128.409	(119.509.409)	(119.509.409)
3.1.05	515.821.524	-	-	515.821.524	515.821.524
3.1.05.06	515.821.524	-	-	515.821.524	515.821.524
3.1.09	(653.459.342)	-	18.128.409	(635.330.933)	(635.330.933)
3.1.09.02	(653.459.342)	-	18.128.409	(635.330.933)	(635.330.933)
4	23.769.884.437	-	-	23.769.884.437	23.769.884.437
4.4	375.754.790	-	-	375.754.790	375.754.790
4.4.28	375.754.790	-	-	375.754.790	375.754.790
4.4.28.07	375.754.790	-	-	375.754.790	375.754.790
4.7	23.387.951.906	-	-	23.387.951.906	23.387.951.906
4.7.05	23.387.951.906	-	-	23.387.951.906	23.387.951.906
4.7.05.08	23.387.951.906	-	-	23.387.951.906	23.387.951.906
4.8	6.177.741	-	-	6.177.741	6.177.741
4.8.08	6.177.741	-	-	6.177.741	6.177.741
4.8.08.26	6.177.741	-	-	6.177.741	6.177.741
5	19.536.730.416	3.601.114.244	1.493.353.676	21.644.490.984	21.644.490.984
5.1	19.261.267.542	3.547.349.844	1.493.353.676	21.315.263.710	21.315.263.710
5.1.01	9.807.481.407	1.009.071.463	173.985.722	10.642.567.148	10.642.567.148
5.1.01.01	9.276.455.356	956.891.914	-	10.233.347.270	10.233.347.270
5.1.01.03	2.735.773	536.451	-	3.272.224	3.272.224
5.1.01.10	92.726.933	9.959.222	-	102.686.155	102.686.155
5.1.01.19	433.239.237	41.345.972	173.985.722	300.599.487	300.599.487
5.1.01.23	1.124.537	205.708	-	1.330.245	1.330.245
5.1.01.60	1.199.571	132.196	-	1.331.767	1.331.767
5.1.02	38.879.703	8.892.491	-	47.772.194	47.772.194
5.1.02.01	38.879.703	8.892.491	-	47.772.194	47.772.194
5.1.03	2.561.826.400	259.088.600	-	2.820.915.000	2.820.915.000
5.1.03.02	439.337.000	42.824.200	-	482.161.200	482.161.200
5.1.03.03	861.096.700	87.551.400	-	948.648.100	948.648.100
5.1.03.05	55.042.500	5.668.800	-	60.711.300	60.711.300
5.1.03.07	1.206.350.200	123.044.200	-	1.329.394.400	1.329.394.400
5.1.04	549.200.500	53.560.100	-	602.760.600	602.760.600
5.1.04.01	329.365.800	32.121.100	-	361.486.900	361.486.900
5.1.04.02	54.988.900	5.362.700	-	60.351.600	60.351.600
5.1.04.03	54.988.900	5.362.700	-	60.351.600	60.351.600
5.1.04.04	109.856.900	10.713.600	-	120.570.500	120.570.500
5.1.07	4.946.695.605	1.782.520.992	1.301.335.553	5.427.881.044	5.427.881.044
5.1.07.01	1.533.724.495	163.568.156	613.960.656	1.083.331.995	1.083.331.995
5.1.07.02	643.078.021	174.385.396	-	817.463.417	817.463.417
5.1.07.03	289.239.702	165.836.023	375.597.520	79.478.205	79.478.205
5.1.07.04	945.399.140	64.307.216	282.259.957	727.446.399	727.446.399
5.1.07.05	807.964.014	1.128.513.576	-	1.936.477.590	1.936.477.590
5.1.07.06	678.934.805	78.091.697	29.517.420	727.509.082	727.509.082
5.1.07.07	48.355.428	7.818.928	-	56.174.356	56.174.356
5.1.08	177.110.582	225.535.333	-	402.645.915	402.645.915
5.1.08.03	168.649.400	218.141.000	-	386.790.400	386.790.400
5.1.08.10	8.461.182	7.394.333	-	15.855.515	15.855.515
5.1.11	1.180.073.345	208.680.865	18.032.401	1.370.721.809	1.370.721.809
5.1.11.14	46.740.040	1.082.042	541.022	47.281.060	47.281.060
5.1.11.15	81.992.536	42.877.513	9.886.811	114.983.238	114.983.238
5.1.11.17	1.685.690	176.403	-	1.862.093	1.862.093
5.1.11.21	24.824.398	-	-	24.824.398	24.824.398
5.1.11.22	17.079.213	-	-	17.079.213	17.079.213
5.1.11.23	171.000	-	-	171.000	171.000
5.1.11.46	10.400.185	4.955.369	-	15.355.554	15.355.554
5.1.11.55	-	7.789.538	3.604.568	4.184.970	4.184.970
5.1.11.79	817.694.433	118.100.000	-	935.794.433	935.794.433
5.1.11.80	176.700.000	33.700.000	4.000.000	206.400.000	206.400.000
5.1.11.90	2.785.850	-	-	2.785.850	2.785.850
5.3	273.221.033	53.764.400	-	326.985.433	326.985.433
5.3.47	32.359.495	-	-	32.359.495	32.359.495
5.3.47.90	32.359.495	-	-	32.359.495	32.359.495
5.3.60	215.536.404	29.159.754	-	244.696.158	244.696.158
5.3.60.01	2.062.500	206.250	-	2.268.750	2.268.750
5.3.60.04	196.029	21.781	-	217.810	217.810
5.3.60.06	88.273.928	9.480.411	-	97.754.339	97.754.339
5.3.60.07	63.199.187	13.270.836	-	76.470.023	76.470.023
5.3.60.08	61.804.760	6.180.476	-	67.985.236	67.985.236
5.3.66	25.325.134	24.604.646	-	49.929.780	49.929.780
5.3.66.05	-	22.044.750	-	22.044.750	22.044.750
5.3.66.06	25.325.134	2.559.896	-	27.885.030	27.885.030
5.8	2.241.841	-	-	2.241.841	2.241.841
5.8.90	2.241.841	-	-	2.241.841	2.241.841
5.8.90.90	2.241.841	-	-	2.241.841	2.241.841
8.1	32.091.861	-	-	32.091.861	32.091.861

D	8.1.20	32.091.861	-	-	32.091.861	-	32.091.861
D	8.1.20.04	32.091.861	-	-	32.091.861	-	32.091.861
D	8.3	198.567.603	-	-	198.567.603	-	198.567.603
D	8.3.15	198.567.603	-	-	198.567.603	-	198.567.603
D	8.3.15.10	198.567.603	-	-	198.567.603	-	198.567.603
D	8.9	(230.659.464)	-	-	(230.659.464)	-	(230.659.464)
D	8.9.05	(32.091.861)	-	-	(32.091.861)	-	(32.091.861)
D	8.9.05.06	(32.091.861)	-	-	(32.091.861)	-	(32.091.861)
D	8.9.15	(198.567.603)	-	-	(198.567.603)	-	(198.567.603)
D	8.9.15.18	(198.567.603)	-	-	(198.567.603)	-	(198.567.603)
D	9.1	2.129.637.383	-	-	2.129.637.383	-	2.129.637.383
D	9.1.20	2.129.637.383	-	-	2.129.637.383	-	2.129.637.383
D	9.1.20.04	2.129.637.383	-	-	2.129.637.383	-	2.129.637.383
D	9.9	(2.129.637.383)	-	-	(2.129.637.383)	-	(2.129.637.383)
D	9.9.05	(2.129.637.383)	-	-	(2.129.637.383)	-	(2.129.637.383)
D	9.9.05.05	(2.129.637.383)	-	-	(2.129.637.383)	-	(2.129.637.383)

  
**MARIA FERNANDA AYALA ZAPATA**  
 Contralora General de Santiago de Cali

  
**TEOFILA OBREGÓN MORENO**  
 Profesional Especializado  
 Contador TP. No. 18533-T



**NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
REVELACIONES SIGNIFICATIVAS  
PERÍODO COMPARATIVO  
NOVIEMBRE 2020-2019**

## 1. ASPECTOS GENERALES

Las políticas acogidas por la Contraloría General de Santiago de Cali están compiladas en el **"Manual de Políticas contables de la Contraloría General de Santiago de Cali Versión 06"** que entra en revisión a fin de acoger los nuevos lineamientos del nuevo marco normativo establecidos mediante la Resolución 425 de diciembre 26 de 2019 que modifica las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno que habían sido inicialmente establecidas con la Resolución 533 de 2015 para las entidades de gobierno; Igualmente se acoge a los lineamientos establecidos para el cumplimiento de la rendición de cuenta a la Contaduría General de la Nación y Entes de control.

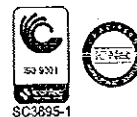
A continuación se presentan las observaciones de los aspectos relevantes del movimiento contable y financiero comparativo con corte a noviembre 30 del 2020-2019

### 1. RENDICIÓN DE CUENTAS

La Contraloría General de Santiago de Cali lleva contabilidad independiente pero que agrega la información a la Contaduría del ente Territorial Municipio de Santiago de Cali para efecto de la rendición a la Contaduría General de la Nación.

En cumplimiento a la normatividad vigente la Contraloría General de Santiago de Cali, cumplió con la rendición de cuentas del cuarto trimestre del año 2019 a la Contaduría General de la Nación como agregada a la Contaduría General del Municipio de Cali; así mismo presentó la cuenta consolidada del año 2019 a la Auditoría General de la Republica en Febrero 15 del año en curso.

Paralelamente a la rendición, se atendió de manera presencial el proceso auditor ejecutado por la Auditoría General de la Republica atendiendo todos los requerimientos exigibles de parte de los profesionales asignados para auditar la Dirección Administrativa y Financiera de este ente de control; también se entregó la información solicitada por la oficina de auditoria y control interno de la entidad del año 2019.



**¡Control transparente y efectivo, mejor gestión pública!**

*cfl*

Durante el año 2020 se cumplió con la rendición de cuenta mensual y trimestral incluyendo el presente corte a noviembre 30 comparativo 2020 – 2019, que se presenta a la Contaduría General del Municipio previa validación de saldos y movimientos en el Chip de la Contaduría General de la Nación; así mismo de manera oportuna se presentaron las declaraciones de impuestos y tributos Nacionales a la Dirección de Impuestos Nacionales, Departamentales y Municipales enero a noviembre 30 de 2020 de los valores descontados y retenidos.

## 2. IMPLICACIONES DEL COVID19 EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Contraloría General de Santiago de Cali dio cumplimiento a la Resolución N°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, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el documento denominado Implicaciones del Covid-19 en los Informes Financieros, enviado por la Contaduría General de la Nación y lineamiento impartido por la Contaduría General del Municipio de Cali mediante circular No. 4131.060.22.2.1020.000675. Se efectuó comparativo de los trimestres mayo y junio 2020-2019 y julio septiembre reflejando el cumplimiento de lo expuesto por el Decreto Legislativo No. 568 de abril de 2020, por el cual se creó el **Impuesto solidario COVID-19**, dentro del estado de Emergencia Social y Ecológica del País y lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en la Circular No.01 del 13 de mayo del 2020, se atendió la citada normativa aplicando lo impositivo de manera directa a los servidores públicos con ingresos superiores a diez millones de pesos y también el aporte voluntario autorizado por servidores de la entidad.

La entidad ha desarrollado actividades con el fin de atender la pandemia del covid19, tomando medidas de prevención, autocuidado y cuidado colectivo, que ayuden a mitigar el riesgo de contagio del virus, conforme los lineamientos impartidos por el Gobierno Nacional, Departamental y Municipal; entre marzo 24 y agosto 30 del año en curso, el personal se encuentra bajo la modalidad de trabajo en casa y las excepciones de desplazamiento a las instalaciones que se han realizado por parte de ciertos funcionarios, a partir del 1 de septiembre de 2020 mediante la Resolución No. 0100.24.02.20.442 del 1 de septiembre de 2020 se continua bajo la modalidad de trabajo en casa y se inicia la fase de aislamiento selectivo y distanciamiento individual responsable donde un 30% de los funcionarios que no tengan prescripciones médicas se presentan a laborar en las instalaciones de la Contraloría General de Santiago de Cali en los horarios flexibles establecidos.

La entidad ha podido proveer los elementos de seguridad necesarios para prevenir el contagio del COVID 19; en aras de la preparación, adopción e implementación

del protocolo de bioseguridad y demás requisitos de sanidad necesarios para el reintegro de los funcionarios a las instalaciones de la CGSC para el desarrollo de sus actividades y funciones, se realizaron los traslados presupuestales necesarios para garantizar la adquisición de los bienes e insumos requeridos para tal fin los cuales están identificados y reconocidos en la contabilidad de la entidad.

### 3. ACTIVIDADES DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE

La Contraloría General de Santiago de Cali atendió los lineamientos del nuevo marco normativo para el reconocimiento de los bienes tangibles e intangibles de la entidad, el proceso de depuración es una actividad enmarcada de forma permanente en los procesos y procedimientos acogidos por este ente de control.

El proceso de depuración esta enfocado en la revisión de los activos fijos de la entidad frente a los inconvenientes que se tienen con el modulo de inventarios del aplicativo V6 adquirido por la entidad, a la fecha de corte se tienen definidos los aspectos de recalificaciones y ajustes en las cuentas del grupo propiedad planta y equipo con base al reporte entregado por el área responsable de la custodia y control de los bienes de la entidad.

Entre septiembre y noviembre se efectuaron ajustes contra la cuenta 3109 resultados de ejercicios anteriores y reclasificaciones entre cuentas y subcuentas del grupo activos fijos; ajustes y recalificaciones generadas por deficiencias en el proceso de migración y parametrización del modulo de inventarios del aplicativo V6 en los aspectos de bajas de bienes y clasificación de los bienes, entradas y salidas de los mismos que se han sido ajustadas en este proceso de depuración

A la fecha de corte los bienes de la CGSC dándole cumplimiento a la política interna acogida por la entidad en el Manual de Política interno para el reconocimiento de la propiedad planta y equipo se excluyo del reporte generado del aplicativo todos los que no cumplían con la política interna para el reconocimiento de la propiedad planta y equipo. "Medición inicial"

"Se reconocerán en los Estados financieros de la entidad los activos que tengan un costo superior a 1/2 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente, aquellos activos inferiores a 1/2 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente se reconocerán como gasto del período. Los activos denominados fiscalmente de menor cuantía serán aquellos con un costo igual o inferior a 50 UVT, teniendo en cuenta el valor de la UVT del período correspondiente, con base a la legislación tributaria estos tendrán una depreciación de 12 meses (un periodo fiscal)"





#### 4. INCONVENIENTES DEL PROCESO CONTABLE Y FINANCIERO

El sistema financiero V6 presenta inconvenientes técnicos de parametrización y funcionalidad en la conexión entre los subprocesos de nómina e inventarios y recursos humanos generando reproceso y desgaste a los usuarios para atender el proceso de consolidación y rendiciones con fiabilidad.

Con el propósito de atender los lineamientos establecidos en la Resolución 425 de diciembre 26 de 2019 respecto al ajuste de los sistemas financieros empezó el proceso de revisión de las fallas de los reportes generados en el aplicativo V6 de la propiedad planta y equipo, proceso que se vio afectado por la pandemia del Covid19; este proceso se retomó con la firma del contrato del soporte, actualización y mantenimiento al Software aplicativo SinapV6 en todos los módulos con el propósito asegurar la continuidad del proceso de revisión y ajustes necesarios a fin de corregir las falencias que permitan una operatividad adecuada para los usuarios.

#### 5. ASPECTOS RELEVANTES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERÍODO COMPARATIVO NOVIEMBRE 2020-2019.

Comparado el comportamiento contable de los periodos a noviembre 2020 - 2019 se observa una disminución global del 1% acentuada en el menor valor de la propiedad planta y equipo como producto del proceso de depuración que sobre ésta adelanta la entidad, registros contables V/S reporte se inventario concluyendo como soporte definitivo con el inventario físico de los bienes de la entidad corte diciembre 31 de 2020

##### Cuentas del activo

ACTIVOS	NOVIEMBRE 30 DE 2020	NOVIEMBRE 30 DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	%
<b>CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5.075.868.989	5.953.433.381	- 877.564.392	-17,3
CUENTAS POR COBRAR	10.458.953	51.717.717	- 41.258.764	-394,5
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.086.327.942</b>	<b>6.005.151.098</b>	<b>- 918.823.156</b>	<b>-18,1</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	663.721.135	818.858.059	- 155.136.924	-23,4
OTROS ACTIVOS	370.785.498	386.098.349	- 15.312.851	-4,1
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.034.506.633</b>	<b>1.204.956.408</b>	<b>- 170.449.775</b>	<b>-16,5</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>6.120.834.575</b>	<b>7.210.107.506</b>	<b>- 1.089.272.931</b>	<b>-17,8</b>



**Efectivo y equivalente a efectivo:** Para el control del recaudo de las transferencias del recurso asignado para el funcionamiento de la entidad, se tiene abiertas tres cuentas bancarias en el banco AV VILLAS. Una cuenta corriente y dos cuentas de ahorros; está constituido por el valor del disponible en bancos y el monto del fondo renovable de la caja menor, cuyo funcionamiento se reglamentó para la vigencia 2020 con las Resoluciones No.0100.24.03.20.002 y 0100.24.03.20.002 del 23 de enero del año en curso, ordenando su apertura por un monto de \$2.633.409 equivalente a tres salarios mínimos de conformidad con la resolución reglamentaria de la cual a la fecha de corte contablemente no se registra reintegros.

La administración y control de recuso asignado para el funcionamiento de la Entidad se controla en cuentas bancarias.

ENTIDAD BANCARIA	NO. CTA	CLASE	OBSERVACIONES
BANCO AVVILLAS	165001652	AHORROS	Recaudo cuota de fiscalizacion
BANCO AVVILLAS	165005034	AHORROS	Recaudo incapacidades
BANCO AVVILLAS	165001629	CORRIENTE	Pagos en cheque

A noviembre 30 el saldo en cuentas bancarias es de \$5.073.235.537 de los cuales el saldo de la cuenta 165005034 corresponde a los procesos de recobro de las incapacidades.

BANCO AVVILLAS CTA DE AHORROS No.165001652	\$	4.941.641.548,06
BANCO AVVILLAS CTA DE AHORROS No.165005034	\$	42.928.826,09
BANCO AVVILLAS CTA CTE No.165001629	\$	88.665.163,26
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>5.073.235.537,41</b>

**Cuentas por cobrar por cuota de Auditoría y fiscalización:** A la fecha de corte la proyección del recaudo de la cuota de fiscalización se cumplió 100%.

**Incapacidades:** Respecto a las cuentas por cobrar generadas por el proceso de recobro de incapacidades a las diferente EPS, en el 2019 se reconoció deterioro sobre la cuenta por cobrar a la EPS COOMEVA por vencimiento legal de la misma, sin embargo en enero del 2020 se hizo efectiva la gestión administrativa de recobro que generó la recuperación de \$6.177.741 reconocido a favor del erario del Municipio de Santiago de Cali; el saldo de la cartera vigente por concepto de incapacidades es de \$ 10.458.953 disminuido 85% con respecto al 2019 por la gestión positiva cobro ante las EPS

En el primer trimestre se efectuó reclasificación a cuentas POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO del valor adeudado por la EPS CRUZ BLANCA por su antigüedad dado que la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución 008939 del 07 de octubre de 2019, ordenó la intervención forzosa administrativa para liquidar CRUZ BLANCA EPS, entidad que adeuda a la Contraloría General

de Santiago de Cali, la suma de \$32,359,495.00, correspondiente a incapacidades reconocidas a través de nómina a la servidora pública ILIANA DEL SOCORRO VARONA ARAGON y a la exservidora pública CLAUDIA PATRICIA SEPULVEDA, incapacidades que se encontraban debidamente tramitadas y en proceso de pago al momento de la intervención forzosa administrativa con fines liquidatorios.

CRUZ BLANCA EPS EN LIQUIDACION, mediante Resolución No. a-00001 del diciembre 06 de 2019 "Por medio de la cual se dispone el cierre del periodo para recepción de reclamaciones oportunas y el traslado de los créditos reclamados de manera oportuna dentro del proceso de liquidación de CRUZ BLANCA EPS SA EN LIQUIDACIÓN", reconoció la radicación oportuna de la reclamación por incapacidades realizada por la Contraloría General de Santiago de Cali en el proceso liquidatorio.

**Propiedad planta y equipo:** Conforme a la política institucional establecida en el Manual de Política Contable de la Entidad, el reconocimiento de los activos de la propiedad planta y equipo en el año 2020 se efectuó acogiendo a los lineamientos impartidos por la DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES, se reconocen como activos de menor cuantía aquellos con un costo inferior o igual a 50 UVT, equivalente a \$1.780.000 (valor de \$35.607) según lo establecido por la DIAN en la Resolución 000084 de 2019. Por tanto, los activos que tengan un valor igual o inferior a \$1.780.000 se deprecian en el término de 12 meses o un período fiscal. Todos los bienes adquiridos por un valor inferior a medio salario mínimo son llevados directamente al gasto. Para los activos superiores a \$1.780.000 su depreciación es conforme a la vida útil acogida por la entidad.

En el mes de septiembre se suma a la propiedad planta y equipo el mobiliario del piso 7 Torre Alcaldía donde operan las áreas administrativas de la Contraloría, el reconocimiento se efectuó conforme a los valores referidos en el acta de entrega otorgada por la Administración Municipal y actas de ingreso almacén 57 y 58 soportes del aplicativo V6 por un monto de \$ 375.754.790 reconocidos como muebles y enseres de propiedad de terceros, corregidos su salida en el mes de octubre; en el mes de noviembre se continúa con el proceso de consolidación del proceso de depuración del año.

## OBSERVACIONES CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO

### Comportamiento del pasivo.

Comparados los períodos noviembre 30 de 2020 y 2019, se presenta una variación general del 1% concentrada en los beneficios a los empleados de la entidad generada por el comportamiento de la planta de cargos en los dos períodos objeto de análisis, es decir al no haber vacancia de cargos la totalidad de la carga prestacional aumenta.



*Handwritten signature*

¡Control transparente y efectivo, mejor gestión pública!

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>NOVIEMBRE 30 DE 2020</b>	<b>NOVIEMBRE 30 DE 2019</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>%</b>
<b>CORRIENTE</b>				
CUENTAS POR PAGAR	355.365.752	595.042.703	- 239.676.951	-67,4
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.759.584.779	3.522.070.216	237.514.563	6,3
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.114.950.531</b>	<b>4.117.112.919</b>	- 2.162.388	-0,1
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.114.950.531</b>	<b>4.117.112.919</b>	- 2.162.388	-0,1
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL FISCAL	515.821.524	515.821.524	-	0,0
DEFICIT FISCAL	- 635.330.933	- 191.188.834	- 444.142.099	69,9
EXEDENTE DEL EJERCICIO	2.125.393.453	2.768.361.897	- 642.968.444	-30,3
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.005.884.044</b>	<b>3.092.994.587</b>	- 1.087.110.543	-54,2
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>6.120.834.575</b>	<b>7.210.107.506</b>	- 1.089.272.931	-17,8

La disminución de las cuentas por pagar obedece al adecuado cumplimiento de los compromisos adquiridos durante el período objeto de análisis.

### Comportamiento del patrimonio

Numéricamente comparados los períodos noviembre 2020 - 2019 registran una variación total del 54.2% derivada de la sumatoria entre el déficit acumulado y el resultado numérico entre el ingreso y el gasto global a la fecha de corte.

Es de tener en cuenta que la Contraloría General de Santiago de Cali no genera renta pero su potencial de activos se deteriora; el nuevo marco normativo afecta el resultado operacional con el reconocimiento del cálculo estimado de los beneficios a los empleados al igual que la pérdida de la capacidad operativa de los activos fijos, la amortización de intangibles y los deterioros. Contablemente el patrimonio de la entidad tiende a pérdida con lo anteriormente expuesto. En el mes de septiembre octubre y noviembre se efectuaron ajustes y reclasificaciones a la cuenta 310902 déficit acumulado producto del proceso de depuración del modulo de activos fijos.

## 6. ASPECTOS RELEVANTES AL ESTADO DE RESULTADOS PERÍODO A NOVIEMBRE COMPARATIVO 2020-2019

Comparados los periodos noviembre 2020-2019 se presenta una variación del 5% generada por concepto de la cuota de fiscalización, la recuperación del recobro de incapacidades vencidas el año anterior y reconocimiento del mobiliario del piso 7 torre Alcaldía de propiedad de la Administración Municipal entregado para el uso de la CGSC donde funcionan las áreas Administrativas.

## Ingresos

INGRESOS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>				
Cuota de fiscalización	23.387.951.906	22.531.745.574	856.206.332	3,7
Otras tmsferencias	375.754.790	49.500.000	326.254.790	86,8
Recuperación	6.177.741		6.177.741	100,0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23.769.884.437</b>	<b>22.581.245.574</b>	<b>1.188.638.863</b>	<b>5,0</b>


## Gastos de administración y operación

Comparados los periodos noviembre de 2020 y 2019 se observa una variación meta del 8.5% equivalente a \$1.831.607.307 que de acuerdo al comportamiento de los diferentes conceptos del gasto se acentúa en el crecimiento de las prestaciones sociales, el reconocimiento de los valores estimados de las prestaciones sociales de los servidores de la planta de cargo y el registro de los cálculos técnicos de la depreciación de activos fijos, deterioro de la cuentas por cobrar de incapacidades y la amortización de intangibles.

## Conceptos del gasto

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN	2020	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
Sueldos y salarios	10.642.567.148	10.220.843.216	421.723.932	4,0
Contribuciones imputadas	47.772.194	82.604.602	34.832.408	72,9
Contribuciones Efectivas	2.820.915.000	2.699.197.321	121.717.679	4,3
Aportes a la nómina	602.760.600	584.726.300	18.034.300	3,0
Prestaciones sociales	5.427.881.044	3.884.885.600	1.542.995.444	28,4
Gastos de personal diversos	402.645.915	381.924.454	20.721.461	5,1
Gastos Generales	1.370.721.809	1.730.252.764	359.530.955	26,2
Deterioro	32.359.495		32.359.495	100,0
Depreciación de propiedad planta y equipo	244.696.158	198.862.514	45.833.644	18,7
Amortización de activos intangibles	49.929.780	26.401.661	23.528.119	47,1
Gastos diversos	2.241.841	3.185.245	943.404	42,1
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>21.644.490.984</b>	<b>19.812.883.677</b>	<b>1.831.607.307</b>	<b>8,5</b>

  
**MARÍA FERNANDA AYALA ZAPATA**  
 Contralora General de Santiago de Cali

  
**TEOTILA OBREGÓN MORENO**  
 Profesional Especializado  
 Contador TP No.18533-T

¡Control transparente y efectivo, mejor gestión pública!

