



## **INFORME DE CIERRE FISCAL**

### **CONSIDERACIONES METODOLOGICAS:**

#### **Acta de Cierre Fiscal:**

La entidad presenta la información que arrojó el ejercicio del cierre fiscal practicado a diciembre 31 de 2008, consignando toda la información presupuestal en el modelo de acta diseñado para ello por esta Contraloría Departamental, debidamente firmado por su representante legal y los funcionarios responsables de la información.

#### **Formato F26 Reservas de Apropiación:**

La entidad relaciona en el formato F26, de SIRCVALLE, aquellas obligaciones contraídas de las cuales a treinta y uno de diciembre no se habían recibido los bienes o servicios.

#### **Formato F26 A Reservas de Caja:**

La entidad relaciona en el formato F26A, de SIRCVALLE, aquellas obligaciones contraídas de las cuales a treinta y uno de diciembre ya se habían recibido los bienes o servicios y que solo estaba pendiente su pago.

#### **Formato F26-F Estado de Tesorería:**

La entidad relaciona en el formato F26-F de SIRCVALLE, el detalle de los recursos que a treinta y uno de diciembre existan en tesorería ya sea en efectivo en Caja, en cuentas de Ahorro, Cuenta Corrientes, o Inversiones temporales, desagregados por fuente de financiación como Recursos Propios, Fondos Especiales, SGP, Regalías, Otras Destinaciones Especificas o Terceros.

#### **Acta de Validación Cierre Fiscal:**

Documento en el que la Contraloría Departamental, valida mediante visita a la entidad sujeto de control, la información correspondiente al Cierre, la cual es



firmada por su representante legal, los funcionarios responsables de la información y el funcionario que practicó la visita.

### **Resultado Fiscal:**

Producto que se obtiene al restar al total de ingresos recaudados en efectivo y en papeles y otros, los pagos, las obligaciones contraídas y los pagos sin flujo de efectivo.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

Permite determinar si los ingresos ejecutados menos los pagos efectuados en la vigencia, se encuentran disponibles en Tesorería.

### **Respaldo de las Reservas por Fuentes de Financiación:**

Permite determinar si las Reservas Presupuestales y las cuentas por pagar constituídas por fuente de financiación cuentan con los recursos suficientes en tesorería.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

Es el resultado de restar a los recursos existentes en tesorería a 31 de diciembre, los recursos de terceros, las obligaciones contraídas y las reservas de apropiación constituidas.

## **ANALISIS DE LOS CIERRES FISCALES**

De acuerdo con la información presentada por las entidades en el acta de cierre fiscal, en los formatos F26 “Reservas de Apropiación”, F26A “Reservas de Caja”, F26-F “Estado del tesoro” y el acta de validación realizada por nuestros funcionarios, se pudo determinar:



## INSTITUTOS DESCENTRALIZADOS

### CERCOFIS CALI

#### RESULTADOS FISCALES

ENTIDAD	EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
	Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos Sin flujo de efectivo	Total Gastos	
IMPREDE ROLDANILLO	103.506.170	0	103.506.170	88.217.261	0	0	88.217.261	15.288.909
EMCALIMA ESP	903.454.497	0	903.454.497	842.352.560	0	0	842.352.560	61.101.937
IMDER LA CUMBRE	113.927.905	0	113.927.905	117.219.488	8.389.400	0	125.608.888	-11.680.983
IMDER JAMUNDI	262.222.501	0	262.222.501	288.667.388	27.552.782	0	316.220.170	-53.997.669
EMPRESA DE ASEO JAMUNDI	2.177.830.000	0	2.177.830.000	2.202.500.402	358.490.648	0	2.560.991.050	-383.161.050
IMDER RESTREPO	80.498.603	0	80.498.603	82.426.815	0	0	82.426.815	-1.928.212
IMDER YOTOCO	108.479.749	0	108.479.749	107.603.882	3.908.406	0	111.512.288	-3.032.539
Subtotal Cercofis Cali	3.749.919.425	0	3.749.919.425	3.728.987.796	398.341.236	0	4.127.329.032	-377.409.607

#### CONFRONTACION SALDOS DE TESORERIA

ENTIDAD	EJECUCION DE INGRESOS - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
IMPREDE ROLDANILLO	15.288.909	15.288.909	0
EMCALIMA ESP	61.101.937	61.071.891	-30.046
IMDER LA CUMBRE	-3.291.583	0	3.291.583
IMDER JAMUNDI	-26.444.887	5.529.460	31.974.347
EMPRESA DE ASEO JAMUNDI	-24.670.402	30.960.560	55.630.962
IMDER RESTREPO	-1.928.212	10.301	1.938.513
IMDER YOTOCO	875.867	-4.679.459	-5.555.326
Subtotal Cercofis Cali	20.931.629	108.181.662	87.250.033

#### RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA

ENTIDAD	ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO
IMPREDE ROLDANILLO	15.288.909	0	0	15.288.909
EMCALIMA ESP	61.071.891	0	0	61.071.891
IMDER LA CUMBRE	0	0	8.389.400	-8.389.400
IMDER JAMUNDI	5.529.460	0	27.552.782	-22.023.322
EMPRESA DE ASEO JAMUNDI	30.960.560	0	358.490.648	-327.530.088
IMDER RESTREPO	10.301	0	0	10.301
IMDER YOTOCO	-4.679.459	0	3.908.406	-8.587.865
Subtotal Cercofis Cali	108.181.662	0	398.341.236	-290.159.574

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



## ANALISIS POR ENTIDAD

### IMPREDE DE CALIMA DARIEN

#### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
103.506.170	0	103.506.170	88.217.261	0	0	88.217.261	15.288.909

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$15.288.909.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
15.288.909	15.288.909	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$15.288.909 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
15.288.909	0	0	15.288.909

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$15.288.909, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## EMCALIMA ESP

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
903.424.451	0	903.424.451	842.352.560	0	0	842.352.560	61.071.891

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
61.101.937	61.071.891	-30.046

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$61.101.937 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se



encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia presentándose un presunto faltantes de \$30.046.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
61.071.891	0	0	61.071.891

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$61.071.891, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE LA CUMBRE**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
113.927.905	0	113.927.905	117.219.488	8.389.400	0	125.608.888	-11.680.983

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Negativo por \$11.680.983.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
-3.291.583	0	3.291.583

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$-3.291.583 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinandose que en tesorería cerro con un saldo de \$0.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
0	0	8.389.400	-8.389.400

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con un deficit de recursos por \$8.389.400, que debe incorporar como cuentas por pagar en la vigencia 2009 y ser canceladas con recursos de esta.

### **INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE JAMUNDI - IMDERE**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
262.222.501	0	262.222.501	288.667.388	27.552.782	0	316.220.170	-53.997.669

**Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª**

**Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099**

**E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)**

**Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)**



La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$53.997.669.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>-26.444.887</b>	<b>5.529.460</b>	<b>31.974.347</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008, recaudos en efectivo mas recursos del balance, se le restan los pagos efectuados en la vigencia generando una diferencia de \$-26.444.887, determinándose que en tesorería se encuentran recursos del ejercicio fiscal de la vigencia por \$5.529.460.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>5.529.460</b>	<b>0</b>	<b>27.552.782</b>	<b>-22.023.322</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería las Cuentas por Pagar se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$22.023.322, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.





**EMPRESA DE ASEO JAMUNDI S.A. E.S.P.**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
2.177.830.000	0	2.177.830.000	2.202.500.402	358.490.648	0	2.560.991.050	-383.161.050

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$383.161.050

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
-24.670.000	30.960.560	55.630.560

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008, recaudos en efectivo mas recursos del balance, se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando una diferencia negativa de \$-24.670.000, y en tesorería se encuentran recursos del ejercicio fiscal de la vigencia por \$30.960.560, registrándose un déficit en la ejecución presupuestal.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
30.960.560	0	358.490.648	-327.530.088



Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$327.530.088, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

## IMDER DE RESTREPO

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
80.498.603	0	80.498.603	82.426.815	0	0	82.426.815	-1.928.212

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
-1.928.212	10.301	1.938.513

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando una diferencia negativa de -\$1.928.212, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran recursos del ejercicio fiscal de la vigencia por \$10.031.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
10.301	0	0	10.301

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un excedente de \$10.301, que debe incorporarse en la vigencia 2009 Disponibilidad Inicial.

## **INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION “IMDER YOTOCO”**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
108.479.749		108.479.749	107.603.882	3.908.406	0	111.512.288	-3.032.539

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$3.032.539.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
875.867	-4.679.459	- 5.555.326

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas disponibilidad inicial), se le restan los pagos efectuados en la vigencia,



generando un disponible de \$875.867, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$5.555.326.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>-4.679.459</b>	<b>0</b>	<b>3.908.406</b>	<b>-8.587.865</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$8.587.865, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

## CERCOFIS TULUA

### RESULTADOS FISCALES

ENTIDAD	EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
	Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos Sin flujo de efectivo	Total Gastos	
AGUAS DE BUGA	14.412.817.168	996.588.698	15.409.405.866	12.953.103.735	675.253.500		13.628.357.235	1.781.048.631
BUGA ABASTOS	362.377.942	0	362.377.942	360.922.000	0	0	360.922.000	1.455.942
CONCEJO BUGA	539.784.598		539.784.598	539.784.598			539.784.598	0
INVIBUGA	1.009.883.742	0	1.009.883.742	891.266.158			891.266.158	118.617.584
IMDER BUGA	1.200.990.459	91.115.159	1.292.105.618	1.265.928.732	33.196.688		1.299.125.400	-7.019.782
PERSONERIA BUGA	161.525.000	0	161.525.000	161.525.000			161.525.000	0
INSTITUTO TECNICO AGRICOLA	2.914.818.365	0	2.914.818.365	2.668.344.948	0	0	2.668.344.948	246.473.417
EMPRESAS MUNICIPALES SEVILLA	831.585.982	200.000	831.785.982	819.535.719	299.814.698		1.119.350.417	-287.564.435
IMDER SEVILLA	178.828.027	0	178.828.027	182.300.850	9.700.730	0	192.001.580	-13.173.553
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR TULUA	358.740.783	571.151.455	929.892.238	893.024.789	432.617.082	0	1.325.641.871	-395.749.633
CONCEJO MUNICIPAL TULUA	490.771.947	0	490.771.947	490.605.099	0	0	490.605.099	166.848
EMPRESAS DE MERCADO PUBLICO TULUA	1.104.221.182	0	1.104.221.182	1.065.961.872	26.423.082	0	1.092.384.954	11.836.228
EMPRESAS MUNICIPALES "EMTULUA"	14.038.945.545	620.112.167	14.659.057.712	4.046.623.240	333.752.957	0	4.380.376.197	10.278.681.515
IMDER TULUA	983.261.854	2.608.168	985.870.022	939.455.504	160.000	0	939.615.504	46.254.518
INFITULUA	9.734.167.914	41.452.757.789	51.186.925.703	3.068.616.172	55.381.398		3.123.997.570	48.062.928.133
PERSONERIA TULUA	161.525.000	0	161.525.000	161.525.000	0	0	161.525.000	0
UNIVERSIDAD CENTRAL "UCEVA"	13.081.313.487	1.981.521.027	15.062.834.514	14.463.379.539	330.735.813	0	14.794.115.352	268.719.162
EMPRESAS VARIAS CAICEDONIA	988.289.176	40.424.397	1.028.713.573	895.325.919	53.192.391		948.518.310	80.195.263
EMPRESAS PUBLICAS CAICEDONIA	1.086.617.575	0	1.086.617.575	981.257.856	27.014.265	0	1.008.272.121	78.345.454
IMDER CAICEDONIA	163.599.702	0	163.599.702	154.767.391	7.537.104	0	162.304.495	1.295.207
IMDER TRUJILLO	70.447.290		70.447.290	69.727.205	4.359.001		74.086.206	-3.638.916
Subtotal Cercofis Tulua 21	63.874.512.738	45.756.478.860	109.630.991.598	47.072.981.326	2.289.138.689	0	49.362.120.015	60.268.871.583

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



## CONFRONTACION SALDOS DE TESORERIA

ENTIDAD	EJECUCION DE INGRESOS - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
AGUAS DE BUGA	2.456.302.131	2.595.499.700	139.197.569
BUGA ABASTOS	1.455.942	3.782.000	2.326.058
CONCEJO BUGA	0	75.706	75.706
IMVIBUGA	118.617.584	118.617.584	0
IMDER BUGA	26.176.886	34.855.769	8.678.883
PERSONERIA BUGA	0	0	0
INSTITUTO TECNICO AGRICOLA	246.473.417	406.781.576	160.308.159
EMPRESAS MUNICIPALES SEVILLA	12.250.263	14.238.000	1.987.737
IMDER SEVILLA	-3.472.823	1.682.157	5.154.980
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR TULUA	36.867.449	28.024.705	-8.842.744
CONCEJO MUNICIPAL TULUA	166.848	2.044.610	1.877.762
EMPRESAS DE MERCADO PUBLICO TULUA	38.259.310	62.610.595	24.351.285
EMPRESAS MUNICIPALES "EMTULUA"	10.612.434.472	10.740.476.462	128.041.990
IMDER TULUA	46.414.518	23.371.547	-23.042.971
INFITULUA	48.118.309.531	49.472.274.369	1.353.964.838
PERSONERIA TULUA	0	306.985	306.985
UNIVERSIDAD CENTRAL "UCEVA"	599.454.975	658.749.799	59.294.824
EMPRESAS VARIAS CAICEDONIA	133.387.654	136.420.040	3.032.386
EMPRESAS PUBLICAS CAICEDONIA	105.359.719	80.421.471	-24.938.248
IMDER CAICEDONIA	8.832.311	6.360.860	-2.471.451
IMDER TRUJILLO	720.085	895.134	175.049
<b>Subtotal Cercofis Tulua</b>	<b>62.558.010.272</b>	<b>64.387.489.069</b>	<b>1.829.478.797</b>

## RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA

ENTIDAD	ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
AGUAS DE BUGA	2.595.499.700	105.752.000	675.253.500	1.814.494.200
BUGA ABASTOS	3.782.000	3.782.000	0	0
CONCEJO BUGA	75.706	0	0	75.706
IMVIBUGA	118.617.584	0	0	118.617.584
IMDER BUGA	34.855.769	0	33.196.668	1.659.101
PERSONERIA BUGA	0	0	0	0
INSTITUTO TECNICO AGRICOLA	406.781.576	115.757.242	0	291.024.334
EMPRESAS MUNICIPALES SEVILLA	14.238.000	0	299.814.698	-285.576.698
IMDER SEVILLA	1.682.157	0	9.700.730	-8.018.573
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR TULUA	28.024.705	0	432.617.082	-404.592.377
CONCEJO MUNICIPAL TULUA	2.044.610	0	0	2.044.610
EMPRESAS DE MERCADO PUBLICO TULUA	62.610.595	47.944.270	26.423.082	-11.756.757
EMPRESAS MUNICIPALES "EMTULUA"	10.740.476.462	152.814.761	333.752.957	10.253.908.744
IMDER TULUA	23.371.547	0	160.000	23.211.547
INFITULUA	49.472.274.369	0	55.381.398	49.416.892.971
PERSONERIA TULUA	306.985	0	0	306.985
UNIVERSIDAD CENTRAL "UCEVA"	658.749.799	0	330.735.813	328.013.986
EMPRESAS VARIAS CAICEDONIA	136.420.040	2.260.507	53.192.391	80.967.142
EMPRESAS PUBLICAS CAICEDONIA	80.421.471	0	27.014.265	53.407.206
IMDER CAICEDONIA	6.360.860	0	7.537.104	-1.176.244
IMDER TRUJILLO	895.134	0	4.359.001	-3.463.867
<b>Subtotal Cercofis Tulua</b>	<b>64.387.489.069</b>	<b>428.310.780</b>	<b>2.289.138.689</b>	<b>61.670.039.600</b>

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



## ANALISIS POR ENTIDAD

### AGUAS DE BUGA

#### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
14.412.817.168	996.588.698	15.409.405.866	12.953.103.735	675.253.500		13.628.357.235	1.781.048.631

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$1.781.048.631.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
2.456.302.131	2.595.499.700	139.197.569

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$2.456.302.131, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$139.197.569, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
2.595.499.700	105.752.000	675.253.500	1.814.494.200

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un excedente de \$1.814.494.200, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## BUGA ABASTOS

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
362.377.942		362.377.942	360.922.000			360.922.000	1.455.942

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$1.455.942.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
1.455.942	3.782.000	2.326.058



Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$1.455.942, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$2.326.058, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
3.782.000	3.782.000	0	0

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no presenta recursos a incorporar en la vigencia siguiente.

#### **CONCEJO MUNICIPAL DE BUGA**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
539.784.598		539.784.598	539.784.598	0		539.784.598	0

La entidad ejecutó sus gastos igual a sus ingresos, generando un Resultado Fiscal de \$0

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)





EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
0	75.706	75.706

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$0, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$75.706, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
75.706	0	0	75.706

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$75.706, que deben ser devueltos a la Administración Central Municipal.

#### **INVIBUGA**

#### **Resultado Fiscal:**



EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.009.883.742		1.009.883.742	891.266.158	0		891.266.158	118.617.584

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$118.617.584.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
118.617.584	118.617.584	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$118.617.584, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
118.617.584	0	0	118.617.584

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un



excedente de \$118.617.584, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **IMDER BUGA**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.200.990.459	91.115.159	1.292.105.618	1.265.928.732	33.196.668		1.299.125.400	-7.019.782

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Negativo de \$7.019.782.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
26.176.886	34.855.769	8.678.883

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$26.176.886, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$8.678.883, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
34.855.769	0	33.196.668	1.659.101

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un excedente de \$1.659.101, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## PERSONERIA DE BUGA

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
161.525.000		161.525.000	161.525.000	0		161.525.000	0

La entidad ejecutó sus gastos igual a sus ingresos, generando un Resultado Fiscal de \$0

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
0	0	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia,



generando un disponible de \$0, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería igualmente no se cuenta con recurso al termino de la vigencia.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
0	0	0	0

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2008, no presentó saldo de recurso en tesorería ni compromisos u obligaciones por cancelar, por lo tanto no presento recursos a incorporar al presupuesto de la vigencia 2009.

#### **INSTITUTO TECNICO AGRICOLA**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
2.914.818.365		2.914.818.365	2.668.344.948	0		2.668.344.948	246.473.417

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$246.473.417.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
246.473.417	406.781.576	160.308.159

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$246.473.417, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$160.308.159, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
406.781.576	115.757.242	0	291.024.334

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con un excedente de recursos por \$291.024.334, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### **EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE SEVILLA ESP**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
831.585.982	200.000	831.785.982	819.535.719	299.814.698		1.119.350.417	-287.564.435



La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$287.564.435.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>12.250.263</b>	<b>14.238.000</b>	<b>1.987.737</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$12.250.263, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$1.987.737, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>14.238.000</b>	<b>0</b>	<b>299.814.698</b>	<b>-285.576.698</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$285.576.698, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.



## **INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE SEVILLA**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
178.828.027		178.828.027	182.300.850	9.700.730		192.001.580	-13.173.553

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$13.173.553.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
-3.472.823	1.682.157	5.154.980

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un déficit de \$3.472.823, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran recursos fiscal de la vigencia por \$5.154.980.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
1.682.157	0	9.700.730	-8.018.573





Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando una diferencia negativa de \$8.018.573, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

### **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE TULUÁ LTDA.**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
358.740.783	571.151.455	929.892.238	893.024.789	432.617.082	0	1.325.641.871	-395.749.633

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$395.749.633.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>36.867.449</b>	<b>28.024.705</b>	<b>-8.842.744</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$36.867.449 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$8.842.744



**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
28.024.705	0	432.617.082	-404.592.377

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$404.592.377, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

**CONCEJO MUNICIPAL TULUA**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
490.771.947	0	490.771.947	490.605.099	0	0	490.605.099	166.848

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$166.848.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>166.848</b>	<b>2.044.610</b>	<b>1.877.762</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$166.848, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$1.877.762, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>2.044.610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.044.610</b>

Al restar a los recursos en tesorería los recursos de terceros y las cuentas por pagar se determino que la entidad presenta un superávit de \$2.044.610, el cual debe ser devuelto a la Administración Central Municipal.

#### **EMPRESA DE MERCADO DE TULUA**

#### **Resultado Fiscal:**



EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.104.221.182	0	1.104.221.182	1.065.961.872	26.423.082	0	1.092.384.954	11.836.228

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$11.836.228.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
38.259.310	62.610.595	24.351.285

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$38.259.310 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$24.351.285, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
62.610.595	47.944.270	26.423.082	-11.756.757



Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los recursos de terceros y las cuentas por pagar, se determinó que la entidad cuenta con un déficit de \$11.756.757, que deben incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y ser cancelada con recursos de esta vigencia.

### **EMPRESAS MUNICIPALES DE TULUA “EMTULUA”.**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
14.038.945.545	620.112.167	14.659.057.712	4.046.623.240	333.752.957	0	4.380.376.197	10.278.681.515

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal positivo de \$10.278.681.515.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
10.612.434.472	10.740.476.462	128.041.990

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$10.612.434.472, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un superávit de tesorería por \$128.041.990.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
10.740.476.462	152.814.761	333.752.957	10.253.908.744

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un superávit de \$10.253.908.744, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad Inicial.

## **INSTITUTO DE DEPORTES DE TULUA.**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
983.261.854	2.608.168	985.870.022	939.455.504	160.000	0	939.615.504	46.254.518

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$46.254.518.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
46.414.518	23.371.547	-23.042.971



Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$46.414.518, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un posible faltante de tesorería por \$23.042.971.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
23.371.547	0	160.000	23.211.547

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$23.211.547 que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**INFITULUA**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
9.734.167.914	41.452.757.789	51.186.925.703	3.068.616.172	55.381.398	0	3.123.997.570	48.062.928.133

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$48.062.928.133.



### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
48.118.309.531	49.472.274.369	1.353.964.838

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$48.118.309.531, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un exente de \$1.353.964.838, que se presume son rezagos de tesorería de vigencia anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
49.472.274.369	0	55.381.398	49.416.892.971

Al restar a los recursos existentes en tesorería \$49.472.274.369, los recursos de terceros y las cuentas por pagar, se determino que la entidad cuenta con los recursos suficientes para responder por los compromisos y obligaciones contraídas e inclusive genero un resultado positivo por \$49.416.892.971, el cual debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad inicial.

### PERSONERIA DE TULUA





### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
161.525.000	0	161.525.000	161.525.000	0	0	161.525.000	0

La entidad ejecutó sus gastos de acuerdo con sus ingresos, generando un Resultado Fiscal de \$0.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
0	306.985	306.985

Al comparar la suma de los recaudos en efectivo de la vigencia más los recursos del balance de la vigencia anterior menos los pagos, contra los recursos existentes en tesorería se pudo determinar un excedente de \$306.985.

### Recursos a incorporar

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
306.985	0	0	306.985

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los recursos de terceros y las cuentas por pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes



para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado positivo de \$306.985, que deben ser devueltos a la Administración Central Municipal.

## **UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA)**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
13.081.313.487	1.981.521.027	15.062.834.514	14.463.379.539	330.735.813	0	14.794.115.352	268.719.162

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$268.719.162.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>599.454.975</b>	<b>658.749.799</b>	<b>59.294.824</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$599.454.975 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$59.294.824.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
658.749.799	0	330.735.813	328.013.986

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$328.013.986, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **EMPRESAS VARIAS DE CAICEDONIA ESP**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
988.289.177	40.424.397	1.028.713.574	895.325.919	53.192.391		948.518.310	80.195.264

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$80.195.264.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
133.387.655	136.420.040	3.032.385

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia,



generando un disponible de \$133.387.655 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$3.032.385, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
136.420.040	2.260.507	53.192.391	80.967.142

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$80.967.142, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**EMPRESAS PÚBLICAS DE CAICEDONIA E.S.P. E.P.C.**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.086.617.575	0	1.086.617.575	981.257.856	27.014.265		1.008.272.121	78.345.454

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$78.345.454.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
105.359.719	80.421.471	-24.938.248

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$105.359.719 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$24.938.248.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
80.421.471	0	27.014.265	53.407.206

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$53.407.206, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### INSTITUTO DEPORTES DE CAICEDONIA

#### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
163.599.702	0	163.599.702	154.767.391	7.537.104		162.304.495	1.295.207

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$1.295.207.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
8.832.311	6.360.860	-2.471.451

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$8.832.311 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$2.471.451

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
6.360.860	0	7.537.104	-1.176.244

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$1.176.244, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.



## **INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE RECREACIÓN Y EDUCACIÓN FÍSICA DE TRUJILLO**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
70.447.290		70.447.290	69.727.205	4.359.001		74.086.206	-3.638.916

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$3.638.916.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
720.085	895.134	175.049

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$720.085, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$ 175.049, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>895.134</b>	<b>0</b>	<b>4.359.001</b>	<b>-3.463.867</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$ 3.463.867, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

## CERCOFIS CARTAGO

### RESULTADOS FISCALES

ENTIDAD	EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
	Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos Sin flujo de efectivo	Total Gastos	
IMDERAL ALCALA	9.321.016	0	9.321.016	4.765.242	0	0	4.765.242	4.555.774
AEROPUERTO SANTA ANA CARTAGO	285.790.784	0	285.790.784	279.073.805	14.798.272	0	293.872.077	-8.081.293
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR CARTAGO	99.824.471	0	99.824.471	99.436.276	0	0	99.436.276	388.195
EMICARTAGO	49.249.724.023	2.699.629.836	51.949.353.859	43.307.865.154	915.071.425	2.039.946.426	46.262.883.005	5.686.870.854
INSTITUTO DE VIVIENDA "INCAVI" CARTAGO	2.495.733.811	0	2.495.733.811	1.419.197.604	33.066.105	0	1.452.263.709	1.043.470.102
IPS MUNICIPAL CARTAGO	6.051.737.801	697.974.706	6.749.712.507	6.592.281.080	770.922.444	0	7.363.203.524	-613.491.017
INMURED EL DOVIO	118.201.831	10.310.770	128.512.601	128.512.601	0	0	128.512.601	0
INSTITUTO DE VIVIENDA "INVIUNION"	411.055.733	0	411.055.733	381.019.499	3.803.150	0	384.822.649	26.233.084
INSTITUTO M/PAL DEPORTE "INDERLU" LA UNION	76.792.335	0	76.792.335	76.760.685	14.146.697	0	90.907.382	-14.115.047
ASEO ROLDANILLO	568.159.308	0	568.159.308	563.553.486	0	0	563.553.486	4.605.822
IMPREDER ROLDANILLO	219.057.529	0	219.057.529	218.607.882	0	0	218.607.882	449.647
EMPRESAS MUNICIPALES TORO	272.093.921	0	272.093.921	267.406.974	0	0	267.406.974	4.686.947
IMDER ULLOA	45.267.710	248.223	45.515.933	37.885.499	0	0	37.885.499	7.630.434
SERVILLOA E.S.P. S.A.	47.498.163	0	47.498.163	26.346.404	20.621.648	0	46.968.052	530.111
INDER VERSALLES	61.988.931	0	61.988.931	61.167.682	0	0	61.167.682	821.249
EMPRESAS MUNICIPALES VERSALLES	442.313.658	0	442.313.658	435.057.658	0	0	435.057.658	7.256.000
CONCEJO MUNICIPAL ZARZAL	214.147.326	0	214.147.326	214.143.294	0	0	214.143.294	4.032
IMDEREZ ZARZAL	311.888.840	0	311.888.840	311.866.439	0	0	311.866.439	22.401
INVIZA ZARZAL	437.045.258	94.628	437.139.886	369.002.910	68.045.059	0	437.047.969	91.917
<b>Subtotal Cercofis Cartago 19</b>	<b>61.417.642.449</b>	<b>3.408.258.163</b>	<b>64.825.900.612</b>	<b>54.793.750.174</b>	<b>1.840.474.800</b>	<b>2.039.946.426</b>	<b>58.674.171.400</b>	<b>6.151.729.212</b>

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)





## CONFRONTACION SALDOS DE TESORERIA

ENTIDAD	EJECUCION DE INGRESOS - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
IMDERAL ALCALA	4.555.774	4.592.044	36.270
AEROPUERTO SANTA ANA CARTAGO	6.716.979	11.438.628	4.721.649
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR CARTAGO	388.195	1.636.946	1.248.751
EMCARTAGO	6.770.435.869	7.966.467.699	1.196.031.830
INSTITUTO DE VIVIENDA "INCAVI" CARTAGO	1.076.536.207	1.077.382.971	846.764
IPS MUNICIPAL CARTAGO	157.431.427	157.431.728	301
INMURED EL DOVIO	0	0	0
INSTITUTO DE VIVIENDA "INVIUNION"	30.036.234	33.715.778	3.679.544
INSTITUTO M/PAL DEPORTE "INDERLU" LA UNION	31.650	1.971.664	1.940.014
ASEO ROLDANILLO	4.605.822	3.722.547	-883.275
IMPREDE ROLDANILLO	449.647	449.647	0
EMPRESAS MUNICIPALES TORO	4.686.947	5.412.152	725.205
IMDER ULLOA	7.630.434	7.643.442	13.008
SERVIULLOA E.S.P. S.A.	21.151.759	21.151.759	0
INDER VERSALLES	821.249	821.249	0
EMPRESAS MUNICIPALES VERSALLES	7.256.000	7.256.000	0
CONCEJO MUNICIPAL ZARZAL	4.032	5.086.576	5.082.544
IMDEREZ ZARZAL	22.401	22.401	0
INVIZA ZARZAL	68.136.976	68.143.975	6.999
<b>Subtotal Cercofis Cartago</b>	<b>8.160.897.602</b>	<b>9.374.347.206</b>	<b>1.213.449.604</b>

## RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA

ENTIDAD	ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
IMDERAL ALCALA	4.592.044	0	0	4.592.044
AEROPUERTO SANTA ANA CARTAGO	11.438.628	0	14.798.272	-3.359.644
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR CARTAGO	1.636.946	0	0	1.636.946
EMCARTAGO	7.966.467.699	1.935.662.594	915.071.425	5.115.733.680
INSTITUTO DE VIVIENDA "INCAVI" CARTAGO	1.077.382.971	0	33.066.105	1.044.316.866
IPS MUNICIPAL CARTAGO	157.431.728	0	770.922.444	-613.490.716
INMURED EL DOVIO	0	0	0	0
INSTITUTO DE VIVIENDA "INVIUNION"	33.715.778	0	3.803.150	29.912.628
INSTITUTO M/PAL DEPORTE "INDERLU" LA UNION	1.971.664	0	14.146.697	-12.175.033
ASEO ROLDANILLO	3.722.547	2.040.000	0	1.682.547
IMPREDE ROLDANILLO	449.647	0	0	449.647
EMPRESAS MUNICIPALES TORO	5.412.152	0	0	5.412.152
IMDER ULLOA	7.643.442	0	0	7.643.442
SERVIULLOA E.S.P. S.A.	21.151.759	0	20.621.648	530.111
INDER VERSALLES	821.249	0	0	821.249
EMPRESAS MUNICIPALES VERSALLES	7.256.000	0	0	7.256.000
CONCEJO MUNICIPAL ZARZAL	5.086.576	282.080	0	4.804.496
IMDEREZ ZARZAL	22.401	0	0	22.401
INVIZA ZARZAL	68.143.975	0	68.045.059	98.916
<b>Subtotal Cercofis Cartago</b>	<b>9.374.347.206</b>	<b>1.937.984.674</b>	<b>1.840.474.800</b>	<b>5.595.887.732</b>

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



## ANALISIS POR ENTIDAD

### INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE ALCALA

#### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
9.321.016	0	9.321.016	4.765.242	0	0	4.765.242	4.555.774

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.555.774.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
4.555.774	4.592.044	36.270

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$4.555.774, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$36.270, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>4.592.044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.592.044</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$4.592.044, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **AEROPUERTO INTERNACIONAL SANTA ANA S.A. DE CARTAGO**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
285.790.784	0	285.790.784	279.073.805	14.798.272		293.872.077	-8.081.293

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$8.081.293.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>6.716.979</b>	<b>11.438.628</b>	<b>4.721.649</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia,



generando un disponible de \$6.716.979 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$4.721.649.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
11.438.628	0	14.798.272	-3.359.644

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$3.359.644, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CARTAGO LTDA.**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
99.824.471	0	99.824.471	99.436.276	0	0	99.436.276	388.195

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$388.195.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
388.195	1.636.946	1.248.751

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$388.195 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$1.248.751.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
1.636.946	0	0	1.636.946

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$1.636.946, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### **EMPRESAS MUNICIPALES DE CARTAGO SA ESP**

#### **Resultado Fiscal:**



EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
49.249.724.023	2.699.629.836	51.949.353.859	43.307.665.154	915.071.425	2.039.946.426	46.262.683.005	5.686.670.854

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$5.686.670.854.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>6.770.435.869</b>	<b>7.966.467.699</b>	<b>1.196.031.830</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$6.770.435.869 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente por \$1.196.031.830.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>7.966.467.699</b>	<b>1.935.662.594</b>	<b>915.071.425</b>	<b>5.115.733.680</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes



de recursos por \$5.115.733.680, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **INSTITUTO DE VIVIENDA DE CARTAGO INCAVI**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
2.495.733.811	0	2.495.733.811	1.419.197.604	33.066.105	0	1.452.263.709	1.043.470.102

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$1.043.470.102.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
1.076.536.207	1.077.382.971	846.764

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$1.076.536.207 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$846.764.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>1.077.382.971</b>	<b>0</b>	<b>33.066.105</b>	<b>1.044.316.866</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$1.044.316.866, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## IPS MUNICIPAL DE CARTAGO

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL	65% de CUENTAS POR COBRAR ULTIMO TRIMESTRE	RESULTADO EJERCICIO
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos			
6.051.737.801	697.974.706	6.749.712.507	6.592.281.080	770.922.444	0	7.363.203.524	-613.491.017	418.919.161	-194.571.856

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$613.491.017, el cual no alcanza a cubrir con el 65% de las cuentas por cobrar registradas en el último trimestre de la vigencia 2008.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>157.431.427</b>	<b>157.431.728</b>	<b>301</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$157.431.427, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se





encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$301, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
157.431.728	0	770.922.444	-613.490.716

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$613.490.716, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE EL DOVIO  
“INMURED”**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
118.201.831	10.310.770	128.512.601	128.512.601	0	0	128.512.601	0

La entidad ejecutó sus gastos en valor igual a sus ingresos, generando un Resultado Fiscal de \$0.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
0	0	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$ 0 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se cuenta con un saldo de \$0.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
0	0	0	0

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con excedentes o déficit de recursos.

**INSTITUTO DE VIVIENDA DE LA UNION “INVIUNION”**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
411.055.733	0	411.055.733	381.019.499	3.803.150	0	384.822.649	26.233.084



La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$26.233.084.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>30.036.234</b>	<b>33.715.778</b>	<b>3.679.544</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$30.036.234, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$3.679.544, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>33.715.778</b>	<b>0</b>	<b>3.803.150</b>	<b>29.912.628</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$29.912.628, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### **IMDERLU**



### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
76.792.335	0	76.792.335	76.760.685	14.146.697	0	90.907.382	-14.115.047

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Negativo de \$14.115.047.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
31.650	1.971.664	1.940.014

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$31.650, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$1.940.014, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>1.971.664</b>	<b>0</b>	<b>14.146.697</b>	<b>-12.175.033</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$12.175.033, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

#### **ASEO ROLDANILLO S.A. E.S.P.**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
568.159.308	0	568.159.308	563.553.486	0	0	563.553.486	4.605.822

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.605.822.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>4.605.822</b>	<b>3.722.547</b>	<b>-883.275</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia,



generando un disponible de \$4.605.822, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$883.275

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
3.722.547	2.040.000	0	1.682.547

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$1.682.547, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE ROLDANILLO "IMPREDE"**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
219.057.529	0	219.057.529	218.607.882	0	0	218.607.882	449.647

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$449.647.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
\$ 449.647	\$ 449.647	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$499.647 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$ 0.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
\$ 449.647	0	0	449.647

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$449.647, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### **EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE TORO**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
272.093.921		272.093.921	267.406.974	0	0	267.406.974	4.686.947



La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.686.947

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
<b>4.686.947</b>	<b>5.412.152</b>	<b>725.205</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos de disponibilidad inicial), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$4.686.947 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$725.205, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>5.412.152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.412.152</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$5.412.152, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**IMDER ULLOA**





### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
45.267.710	248.223	45.515.933	37.885.499	0	0	37.885.499	7.630.435

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$7.630.435.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
7.630.435	7.643.442	13.007

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$7.630.435 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$13.007, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
7.643.442	0	0	7.643.442



Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$7.643.442, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ULLOA “SERVIULLOA” E.S.P S.A**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
47.498.163	0	47.498.163	26.346.404	20.621.648		46.968.052	530.111

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$530.111.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
21.151.759	21.151.759	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$21.151.759.8 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$ 0.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
21.151.759	0	20.621.648	530.111

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, las reservas de apropiación, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$530.111, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y RECREACIÓN DE VERSALLES “INDERVER”**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
61.988.931	0	61.988.931	61.167.682	0	0	61.167.682	821.249

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$821.249.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
821.249	821.249	0



Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$821.249 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
821.249	0	0	821.249

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, las reservas de apropiación, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$821.249, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**COOPERATIVA ADMINISTRADORA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE  
VERSALLES – CAMINO VERDE**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
442.313.658	0	442.313.658	435.057.658	0	0	435.057.658	7.256.000

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$7.256.000.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
7.256.000	7.256.000	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$7.256.000 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
7.256.000	0	0	7.256.000

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$7.256.000, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### **CONCEJO MUNICIPAL DE ZARZAL**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
214.147.326	0	214.147.326	214.143.294			214.143.294	4.032



La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.032.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>4.032</b>	<b>5.086.576</b>	<b>5.082.544</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$4.032 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$ 5.082.544, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>5.086.576</b>	<b>282.080</b>	<b>0</b>	<b>4.804.496</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$4.804.496.00, los cuales deben ser devueltos a la Administración Central Municipal.

#### **INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA Y REFORMA URBANA DE ZARZAL**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
437.045.258	94.628	437.139.886	369.002.910	68.045.059		437.047.969	91.917

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$91.917.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
68.136.976	68.143.975	6.999

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$68.136.976, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$6.999, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
68.143.975	0	68.045.059	98.916



Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, las reservas de apropiación, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$98.916, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad inicial.

### **IMDER DE ZARZAL “INDEREZ”**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
311.888.840		311.888.840	311.866.439			311.866.439	22.401

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$22.401.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
22.401	22.401	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$22.401, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**





ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>22.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.401</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$22.401, que debe incorporarse en la vigencia 2009.

## CERCOFIS PALMIRA

### RESULTADOS FISCALES

ENTIDAD	EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
	Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos Sin flujo de efectivo	Total Gastos	
IMDERCAM CANDELARIA	799.456.109	0	799.456.109	789.503.174	5.562.673	0	795.065.847	4.390.262
CANDEASEO CANDELARIA	1.497.903.163	0	1.497.903.163	1.494.473.446	129.993.111	0	1.624.466.557	-126.563.394
EMCANDELARIA	1.101.573.703	0	1.101.573.703	1.052.364.003	75.342.420	0	1.127.706.423	-26.132.720
IMDER FLORIDA	176.923.385	0	176.923.385	186.380.270	0	0	186.380.270	-9.456.885
EEPP FLORIDA	994.904.281	0	994.904.281	1.029.815.552	0	0	1.029.815.552	-34.911.271
IMDER GINEBRA	66.724.145	0	66.724.145	60.401.422	2.248.253	0	62.649.675	4.074.470
IMDER GUACARI	45.932.603	0	45.932.603	119.862.079	0	0	119.862.079	-73.929.476
IMDER PRADERA	197.148.613	0	197.148.613	180.479.748	26.810.517	0	207.290.265	-10.141.652
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO PRADERA	177.713.903	0	177.713.903	145.251.284	29.405.694	0	174.656.978	3.056.925
<b>Subtotal Cercofis Palmira</b>	<b>5.058.279.905</b>	<b>0</b>	<b>5.058.279.905</b>	<b>5.058.530.978</b>	<b>269.362.668</b>	<b>-</b>	<b>5.327.893.646</b>	<b>-269.613.741</b>

### CONFRONTACION SALDOS DE TESORERIA

ENTIDAD	EJECUCION DE INGRESOS - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
IMDERCAM CANDELARIA	9.952.935	6.391.614	-3.561.321
CANDEASEO CANDELARIA	3.429.717	3.429.171	-546
EMCANDELARIA	49.209.700	55.443.668	6.233.968
IMDER FLORIDA	-9.456.885	0	9.456.885
EEPP FLORIDA	-34.911.271	81.742	34.993.013
IMDER GINEBRA	6.322.723	6.322.723	0
IMDER GUACARI	-73.929.476	178.139	74.107.615
IMDER PRADERA	16.668.865	71.868	-16.596.997
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO PRADERA	32.462.619	35.586.873	3.124.254
<b>Subtotal Cercofis Palmira</b>	<b>-251.073</b>	<b>107.505.798</b>	<b>107.756.871</b>



## RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA

ENTIDAD	ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
IMDERCAM CANDELARIA	6.391.614	0	5.562.673	828.941
CANDEASEO CANDELARIA	3.429.171	0	129.993.111	-126.563.940
EMCANDELARIA	55.443.668	0	75.342.420	-19.898.752
IMDER FLORIDA	0	0	0	0
EEPP FLORIDA	81.742	0	0	81.742
IMDER GINEBRA	6.322.723	0	2.248.253	4.074.470
IMDER GUACARI	178.139	0	71.093.580	-70.915.441
IMDER PRADERA	71.868	0	26.810.517	-26.738.649
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO PRADERA	35.586.873	5.222.893	29.405.694	958.286
<b>Subtotal Cercofis Palmira</b>	<b>107.505.798</b>	<b>5.222.893</b>	<b>340.456.248</b>	<b>-238.173.343</b>

## ANALISIS POR ENTIDAD

### IMDER CANDELARIA

#### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
799.456.109	0	799.456.109	789.503.174	5.562.673		795.065.847	4.390.262

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.390.262.

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



### Confrontación Saldos de Tesorería:

<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>9.952.935</b>	<b>6.391.614</b>	<b>-3.561.321</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$9.952.935 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un posible faltante de tesorería de \$3.561.321. a presente vigencia.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>6.391.614</b>	<b>0</b>	<b>5.562.673</b>	<b>828.941</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$828.641, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

### EMPRESA DE ASEO DE CANDELARIA

### Resultado Fiscal:

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.497.903.163	0	1.497.903.163	1.494.473.446	129.993.111		1.624.466.557	-126.563.394

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un resultado fiscal negativo de \$126.563.394.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
3.429.171	3.429.171	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$3.429.171, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
3.429.171	0	129.993.111	-126.563.940

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que se presento un resultado negativo de



recursos por \$126.563.940 que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y ser pagadas con recursos de esta vigencia.

## **EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE CANDELARIA “EMCANDELARIA” EN LIQUIDACION**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.101.573.703	0	1.101.573.703	1.052.364.003	75.342.420		1.127.706.423	-26.132.720

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Negativo de \$26.132.720.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
49.212.700	55.443.668	6.230.968

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$49.212.700 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$6.230.968, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
55.443.668	0	75.342.420	-19.898.752

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado fiscal negativo de \$19.898.752, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

## IMDER FLORIDA

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
176.923.385		176.923.385	186.380.270			186.380.270	-9.456.885

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo \$9.456.885.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
9.456.885	0	-9.456.885



Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$9.456.885 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$9.456.885.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
0	0	0	0

La entidad al cierre fiscal de la vigencia 2008 no presentó saldo en tesorería, recursos de tercero y cuentas por pagar, por tanto no presenta recursos a incorporar en la vigencia siguiente.

#### **EMPRESAS PÚBLICAS DE FLORIDA**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
994.904.281		994.904.281	1.029.815.552			1.029.815.552	-34.911.271

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo \$34.911.271.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
34.911.271	81.742	-34.829.529

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un resultado negativo de \$34.911.271 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$34.829.529.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
81.742	0	0	81.742

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un excedente de \$81.742, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad inicial.

**IMDER DE GINEBRA**

**Resultado Fiscal:**





EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
66.724.145	0	66.724.145	60.401.422	2.248.253		62.649.675	4.074.470

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.074.470.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
6.322.723	6.322.723	0

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$6.322.723 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia.

#### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
6.322.723	0	2.248.253	4.074.470

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$4.074.470, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.



## IMDER DE GUACARI

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
45.932.603		45.932.603	48.768.899	71.093.180		119.862.079	-73.929.476

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$73.929.476.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
-2.836.296	178.139	3.014.435

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un negativo de \$2.836.296 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran recursos del ejercicio fiscal de la vigencia por \$178.139.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
178.139	0	71.093.580	-70.915.441

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería los Recursos de terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$70.915.441, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

## **INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE PRADERA VALLE**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
197.148.613	0	197.148.613	180.479.748	26.810.517	0	207.290.265	-10.141.652

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo por Valor de \$-10.141.652.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
16.668.865	71.868	-16.596.997



Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$16'668.865 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$16'596.997

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
71.868	0	26.810.517	-26.738.649

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado fiscal negativo de \$26.738.649, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

**INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y TURISMO DE PRADERA**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
177.713.903	0	177.713.903	145.251.284	29.405.694	0	174.656.978	3.056.925

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo \$3.056.925.



### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
32.462.619	35.586.873	3.124.254

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$32'462.619 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$3'124.254, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
35.586.873	5.222.893	29.405.694	958.286

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$958.286, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.



## INSTITUTO DESCENTRALIZADOS DEL DEPARTAMENTO

### RESULTADOS FISCALES

ENTIDAD	EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
	Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos Sin flujo de efectivo	Total Gastos	
ACUAVALLE S.A.	82.907.948.440	9.869.982.690	92.777.931.130	79.062.519.791	3.273.162.594	0	82.335.682.385	10.442.248.745
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	5.578.596.465	0	5.578.596.465	5.558.151.605	1.793.000	0	5.560.544.605	18.051.860
BELLAS ARTES	7.216.527.492	552.258.398	7.768.785.890	6.877.376.066	221.954.852	0	7.099.330.918	669.454.972
BENEFICENCIA	67.721.666.524	0	67.721.666.524	64.034.519.264	4.584.688.336	0	68.619.207.600	-897.541.076
BIBIOTECA DPTAL.	3.423.672.090	2.477.479.294	5.901.151.384	3.844.451.214	1.042.766.157	0	4.887.217.371	1.013.934.013
E.R.T.	27.672.532.406	1.977.157.092	29.649.689.498	27.603.256.650	2.291.418.409	0	29.894.675.059	-244.985.561
IMPRENTA	2.419.759.353	0	2.419.759.353	1.891.176.830	12.716.959	0	1.903.893.789	515.865.564
INCIVA	2.305.972.416	121.449.501	2.427.421.916	2.143.109.416	24.036.108	0	2.167.145.524	260.276.392
INCOLBALET	2.991.905.127	0	2.991.905.127	2.860.038.798	120.093.428	0	2.980.132.226	11.772.901
INDERVALLE	43.805.886.683	0	43.805.886.683	38.230.086.059	4.926.659.813	0	43.156.745.872	649.140.811
INDULICORES	67.956.790.234	5.999.758.681	73.956.548.915	56.556.918.623	13.718.487.045	0	70.275.405.668	3.681.143.247
INIFALLE	19.725.265.370	7.330.230.282	27.055.495.652	13.780.621.721	4.304.805.640	0	18.085.427.361	8.970.068.291
TELEPACIFICO	15.247.085.887	0	15.247.085.887	10.531.626.756	0	0	10.531.626.756	4.715.459.131
UNIDAD EJECUTORA DE S.	12.185.707.151	496.289.990	12.681.997.141	11.055.063.740	1.000.780.228	0	12.055.843.968	626.153.173
UNIVALLE	296.418.896.923	23.758.012.079	320.176.909.002	296.305.288.730	10.167.213.954	0	306.472.502.684	13.704.406.318
TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR	719.793.608	0	719.793.608	708.401.562	164.272.408	0	872.673.970	-152.880.362
<b>Subtotal Descentralizada</b>	<b>658.298.006.168</b>	<b>52.582.618.007</b>	<b>710.880.624.175</b>	<b>621.042.606.825</b>	<b>45.854.848.931</b>	<b>0</b>	<b>666.898.055.756</b>	<b>43.982.568.419</b>

### CONFRONTACION SALDOS DE TESORERIA

ENTIDAD	EJECUCION DE INGRESOS - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
ACUAVALLE S.A.	13.715.411.339	12.936.129.790	-779.281.549
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	19.844.860	163.907.653	144.062.793
BELLAS ARTES	891.409.824	996.236.617	104.826.793
BENEFICENCIA	3.687.147.260	6.584.787.846	2.897.640.586
BIBIOTECA DPTAL.	2.056.700.170	2.650.294.825	593.594.655
E.R.T.	69.275.756	1.138.125.189	1.068.849.433
IMPRENTA	528.582.523	773.961.641	245.379.118
INCIVA	284.312.500	997.679.685	713.367.185
INCOLBALET	131.866.329	143.533.959	11.667.630
INDERVALLE	5.575.800.624	5.735.619.372	159.818.748
INDULICORES	17.399.630.292	652.785.166	-16.746.845.126
INIFALLE	13.274.873.931	13.304.321.420	29.447.489
TELEPACIFICO	4.715.459.131	6.151.744.156	1.436.285.025
UNIDAD EJECUTORA DE S.	1.626.933.401	1.714.694.461	87.761.060
UNIVALLE	23.871.620.272	39.908.532.353	16.036.912.081
TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR	11.392.046	2.386.218	-9.005.828
<b>Subtotal Descentralizada</b>	<b>87.860.260.258</b>	<b>93.854.740.351</b>	<b>5.994.480.093</b>

### RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



ENTIDAD	ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
ACUAVALLE S.A.	12.936.129.790	0	3.273.162.594	9.662.967.196
ASAMBLEA DEPARTAMENTAL	163.907.653	157.568.575	195.237.467	-188.898.389
BELLAS ARTES	996.236.617	0	221.954.852	774.281.765
BENEFICENCIA	6.584.787.846	183.290.833	4.584.688.336	1.816.808.677
BIBIOTECA DPTAL.	2.650.294.825	0	1.042.766.157	1.607.528.668
E.R.T.	1.138.125.189	1.067.943.067	2.291.418.409	-2.221.236.287
IMPRENTA	773.961.641	130.995.991	12.716.959	630.248.691
INCIVA	997.679.685	711.184.865	24.036.108	262.458.712
INCOLBALET	143.533.959	7.035.299	120.093.428	16.405.232
INDERVALLE	5.735.619.372	373.100.000	4.926.659.813	435.859.559
INDULICORES	652.785.166	0	13.718.487.045	-13.065.701.879
INFIVALLE	13.304.321.420	0	4.304.805.640	8.999.515.780
TELEPACIFICO	6.151.744.156	588.151.166	0	5.563.592.990
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO.	1.714.694.461		1.000.780.228	713.914.233
UNIVALLE	39.908.532.353	0	10.167.213.954	29.741.318.399
TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR	2.386.218	0	164.272.408	-161.886.190
<b>Subtotal Descentralizada</b>	<b>93.854.740.351</b>	<b>3.219.269.796</b>	<b>46.048.293.398</b>	<b>44.587.177.157</b>

## ANALISIS POR ENTIDAD

### SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA S.A. - E.S.P. "ACUAVALLE"

#### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
82.907.948.440	9.869.982.690	92.777.931.130	79.062.519.791	3.273.162.594		82.335.682.385	10.442.248.745

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$10.442.248.745.

#### Confrontación Saldos de Tesorería:

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
13.715.411.339	12.936.129.790	-779.281.549

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$13.715.411.339 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un posible faltante de tesorería de \$779.281.549.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
12.936.129.790	0	3.273.162.594	9.662.967.196

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un excedente de \$9.662.967.196, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad inicial.

#### **ASAMBLEA DEPARTAMENTAL**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
5.578.596.465		5.578.596.465	5.558.751.605	1.793.000		5.560.544.605	18.051.860

**Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª**

**Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099**

**E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)**

**Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)**





La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal es Positivo.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

<b>EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS</b>	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>19.844.860</b>	<b>163.907.653</b>	<b>144.062.793</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$19.844.860, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$144.062.793, que corresponden a rentas de destinación específicas, reintegros y acreedores varios.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>163.907.653</b>	<b>157.568.575</b>	<b>195.237.467</b>	<b>-188.898.389</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$188.898.389, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.



Estos \$188.898.389 corresponden a \$184.489.698 de las prestaciones sociales de los funcionarios del mes de diciembre de 2008 y un valor neto negativo en bancos a diciembre 31 de 2008 por \$-4.408.691.

## **BELLAS ARTES**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
7.216.527.492	552.258.398	7.768.785.890	6.877.376.066	221.954.852		7.099.330.918	669.454.972

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$669.454.972.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
891.409.824	996.236.617	104.826.793

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$891.409.824 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$104.826.793. La entidad debe hacer los ajustes correspondientes.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
996.236.617	0	221.954.852	774.281.765

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$774.281.765, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## BENEFICENCIA DEL VALLE

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
67.721.666.524		67.721.666.524	64.034.519.264	4.584.688.336		68.619.207.600	-897.541.076

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$897.547.076.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
3.687.147.260	6.584.787.846	2.897.640.586

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$3.687.147.259.66 que se compara con los recursos



que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$2.897.640.587, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
<b>6.584.787.846</b>	<b>183.290.833</b>	<b>4.584.688.336</b>	<b>1.816.808.677</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un excedente de \$1.816.808.677, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad inicial.

#### **BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL**

#### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
5.901.151.384	0	5.901.151.384	3.844.451.214	1.042.766.157		4.887.217.371	1.013.934.013

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$1.013.934.013.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
2.056.700.170	2.650.294.825	593.594.655

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$2.056.700.170 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$593.594.655, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
2.650.294.825		1.042.766.157	1.607.528.668

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con recursos para incorporar en el presupuesto, ya que presento excedente por \$1.607.528.668, el cual debe incorporarse en la vigencia 2009 como disponibilidad inicial.

#### **EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS “E.R.T.”**

#### **Resultado Fiscal:**



EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
27.672.532.406	1.977.157.092	29.649.689.498	27.603.256.650	2.291.418.409	0	29.894.675.059	-244.985.561

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal negativo de \$244.985.5621.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
69.275.756	1.138.125.189	1.068.849.433

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$69.275.756, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un excedente de tesorería por \$1.068.849.433.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
1.138.125.189	1.067.943.067	2.291.418.409	-2.221.236.287

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos



suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un déficit de \$2.221.236.287 el cual debe incorporar como cuentas por pagar al presupuesto del 2009 y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

## **IMPRENTA DEPARTAMENTAL**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
1.947.413.360	472.345.993	2.419.759.353	1.891.176.830	12.716.959		1.903.893.789	515.865.564

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$515.865.564.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
528.582.523	773.961.641	245.379.118

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$528.582.523 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$245.379.118.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
773.961.641	130.995.991	12.716.959	630.248.691

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$630.248.691, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## INCIVA

### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
2.305.972.415	121.449.501	2.427.421.916	2.143.109.416	24.036.108	0	2.167.145.524	260.276.392

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$260.276.392.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
284.312.500	997.679.685	713.367.185

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$ 284.312.500 que se compara con los recursos que





se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$713.367.185.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
997.679.685	711.184.865	24.036.108	262.458.712

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$262.458.712, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**INCOLBALLET**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
2.991.905.127		2.991.905.127	2.860.038.798	120.093.428		2.980.132.226	11.772.901

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$11.772.901.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
131.866.329	143.533.959	11.667.630

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$131.866.329 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$11.667.630, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
143.533.959	7.035.299	120.093.428	16.405.232

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$16.405.232, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACION FISICA Y RECREACION DEL  
VALLE DEL CAUCA “INDERVALLE”**

**Resultado Fiscal:**



EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
43.805.886.683		43.805.886.683	38.230.086.059	4.926.659.813		43.156.745.872	649.140.811

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$649.140.811.

#### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
5.575.800.624	5.735.619.372	159.818.748

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$5.575.800.624 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$159.818.748, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
5.735.619.372	373.100.000	4.926.659.813	435.859.559



Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$435.859.559, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **INDUSTRIA DE LICORES DEL VALLE**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
67.956.790.234	5.999.758.681	73.956.548.915	56.556.918.623	13.718.487.045		70.275.405.668	3.681.143.247

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal positivo.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
17.399.630.292	652.785.166	-16.746.845.126

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$17.399.630.292, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, generándose un posible faltante de tesorería por \$16.746.845.126.

La entidad justificó manifestando que esta diferencia corresponde a dos situaciones:



**1.- \$7.145.998.179.00, de impuestos anticipados:** Por el mismo ejercicio de su actividad económica al ser una Empresa Industrial y Comercial del Estado, cuya labor es la producción de licores que vende a una empresa comercializadora con plazo para su pago sobre la cual deben cancelar impuestos una vez se cause la facturación, estos deben cubrirse con recursos propios de tesorería, que se recuperan una vez se haga efectivo el pago por parte del deudor, generándose estas diferencias en el ejercicio presupuestal como a continuación se detalla:

DIFERENCIA		-	16.746.845.126
Cxp 2007 canceladas en tesorería con recursos presupuestales			9.600.846.946
Impuestos cancelados con recursos presupuestales			7.145.998.179
Impuestos totales cancelados	9.629.993.112		
Impuestos Cancelados con Recaudo capital pagaré	-	2.483.994.933	

**2.- \$9.600.846.946 de Cuentas por pagar de Vigencia anterior:** La entidad ejecuta en el presupuesto de ingresos el recaudo de cuentas por cobrar de vigencias anteriores, pero no incorpora en el presupuesto de gastos, el saldo de las cuentas por pagar que a diciembre 31 de la vigencia anterior constituyó sin contar con los recursos en tesorería como lo indica la norma, pero efectúa el pago de las mismas por fuera de presupuesto, generándose estas diferencias entre presupuesto y tesorería.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
652.785.166	0	13.718.487.045	-13.065.701.879

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando unas cuentas por pagar sin fuente de financiación por \$13.065.701.879, que debe



incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.

Es de tenerse en cuenta que la entidad al cierre de la vigencia contaba con unas cuentas por cobrar por concepto de Impuestos que alcanzaban los \$9.629.993.112 de los cuales \$7.145.998.179 respaldan estas cuentas por pagar y \$5.930.000.000 de otras cuentas por cobrar de acuerdo a certificación de la entidad, que les permite cubrir el total de las mismas.

## **INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL VALLE DEL CAUCA “INFIVALLE”**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
19.725.265.370	7.330.230.282	27.055.495.652	13.780.621.721	4.304.805.640		18.085.427.361	8.970.068.291

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$8.970.068.291.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
13.274.873.931	13.304.321.420	29.447.489

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$ 13.274.873.930 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con



un excedente de \$29.447.490, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
13.304.321.420	0	4.304.805.640	8.999.515.780

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$8.999.515.780, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**TELEPACIFICO**

**Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
15.247.085.887		15.247.085.887	10.531.626.756			10.531.626.756	4.715.459.131

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$4.715.459.131.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**



<b>EJECUCION DE INGRESOS</b> (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>4.715.459.131</b>	<b>6.151.744.156</b>	<b>1.436.285.025</b>

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$4.715.459.131 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$1.436.285.025, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

#### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

<b>ESTADO DEL TESORO</b>	<b>RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA</b>
<b>6.151.744.156</b>	<b>588.151.166</b>		<b>5.563.592.990</b>

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$5.563.592.990, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

#### **UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO**

#### **Resultado Fiscal:**

<b>EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS</b>			<b>EJECUCION ACTIVA DE GASTOS</b>				<b>RESULTADO FISCAL</b>
<b>Recaudo en Efectivo</b>	<b>Ejecución en Papeles y Otros</b>	<b>Total Ingresos</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>Pagos sin Flujo de Efectivo</b>	<b>Total Gastos</b>	
12.185.707.151	496.289.990	12.681.997.141	11.055.063.740	1.000.780.228	0	12.055.843.968	626.153.173

**Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª**

**Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099**

**E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)**

**Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)**





La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo \$626.153.173.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
1.626.933.401	1.714.694.461	87.761.060

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$1.626.933.401, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$87.861.060, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

**Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
1.714.694.461		1.000.780.228	713.914.233

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, las reservas de apropiación, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$713.914.233, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

**UNIVERSIDAD DEL VALLE**

---

Edificio de la Gobernación: Pisos 5 y 6 Carrera 6ª entre calles 9ª y 10ª

Conmutador: 8881891 - 8822488 - 8880305 Fax: 8831099

E-mail: [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Web: [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co)



### Resultado Fiscal:

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
296.418.896.923	23.758.012.079	320.176.909.002	296.305.288.730	10.167.213.954		306.472.502.684	13.704.406.318

La entidad ejecutó sus gastos por debajo de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Positivo de \$13.704.406.318.

### Confrontación Saldos de Tesorería:

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
23.871.620.272	39.908.532.353	16.036.912.081

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$23.871.670.272, que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un excedente de \$16.036.912.7081, que se presume son rezagos de tesorería de vigencias anteriores que a la fecha no se han incorporado.

### Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:

ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
39.908.532.353	0	10.167.213.954	29.741.318.399



Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, las reservas de apropiación, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad cuenta con unos excedentes de recursos por \$29.741.318.399, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como Disponibilidad Inicial.

## **TREN TURISTICO CAFÉ Y AZUCAR**

### **Resultado Fiscal:**

EJECUCION ACTIVA DE INGRESOS			EJECUCION ACTIVA DE GASTOS				RESULTADO FISCAL
Recaudo en Efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por Pagar	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos	
719.793.608		719.793.608	708.401.562	164.272.408		872.673.970	-152.880.362

La entidad ejecutó sus gastos por encima de sus ingresos, generando un Resultado Fiscal Negativo de \$152.880.362.

### **Confrontación Saldos de Tesorería:**

EJECUCION DE INGRESOS (Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS	ESTADO DEL TESORO	DIFERENCIA
11.392.046	2.386.218	-9.005.828

Al total de ingresos ejecutados por la entidad en el 2008 (Recaudos en efectivo mas recursos del balance), se le restan los pagos efectuados en la vigencia, generando un disponible de \$11.392.046 que se compara con los recursos que se presentan en el Estado del Tesoro, determinándose que en tesorería no se encuentran los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia, contando inclusive con un presunto faltante de tesorería por \$9.005.828.

### **Recursos a incorporar presupuesto siguiente vigencia:**



ESTADO DEL TESORO	RECURSOS DE TERCEROS	CUENTAS POR PAGAR	RECURSOS A INCORPORAR PRESUPUESTO SIGUIENTE VIGENCIA
2.386.218	0	164.272.408	-161.886.190

Al restar al total de los recursos existentes en tesorería, los Recursos de Terceros y las Cuentas por Pagar, se determinó que la entidad no cuenta con recursos suficientes para cubrir los compromisos u obligaciones contraídas generando un resultado negativo de \$161.886.190, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.