



## 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 Apropriación:

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          |
| <b>Subtotal Cercofis Cali</b> | <b>3.749.919.425</b>         | <b>0</b>                     | <b>3.749.919.425</b> | <b>3.728.987.796</b>       | <b>398.341.236</b> | <b>0</b>                    | <b>4.127.329.032</b> | <b>-377.409.607</b> |

#### 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        |
| <b>Subtotal Cercofis Cali</b> | <b>20.931.629</b>             | <b>108.181.662</b> | <b>87.250.033</b> |

#### 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                        |
| <b>Subtotal Cercofis Cali</b> | <b>108.181.662</b> | <b>0</b>             | <b>398.341.236</b> | <b>-290.159.574</b>               |



## 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<br>(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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| <b>61.071.891</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>61.071.891</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 \$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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO | DIFERENCIA       |
|--|-------------------|------------------|
| <b>-3.291.583</b>  | <b>0</b>          | <b>3.291.583</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 \$-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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|-------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>8.389.400</b>     | <b>-8.389.400</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 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<br>FISCAL |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|---------------------|
| Recaudo en<br>Efectivo       | Ejecución en<br>Papeles y Otros | Total Ingresos | Pagos                      | Cuentas por<br>Pagar | Pagos sin Flujo<br>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:**

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

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:**

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

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<br>(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<br>(Recaudo en efectivo +<br>Recursos del Balance) -<br>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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| -4.679.459        | 0                    | 3.908.406         | -8.587.865   |

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       | 0                           | 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                  | 0                            | 539.784.598     | 539.784.598                | 0                 | 0                           | 539.784.598      | 0              |
| INVIBUGA                              | 1.009.883.742                | 0                            | 1.009.883.742   | 891.266.158                | 0                 | 0                           | 891.266.158      | 118.617.584    |
| IMDER BUGA                            | 1.200.990.459                | 91.115.159                   | 1.292.105.618   | 1.285.928.732              | 33.196.688        | 0                           | 1.299.125.400    | -7.019.782     |
| PERSONERIA BUGA                       | 161.525.000                  | 0                            | 161.525.000     | 161.525.000                | 0                 | 0                           | 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       | 0                           | 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        | 0                           | 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        | 0                           | 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                   | 0                            | 70.447.290      | 69.727.205                 | 4.359.001         | 0                           | 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<br>(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:**



| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>(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<br>(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 término 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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO  | DIFERENCIA         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>246.473.417</b>   | <b>406.781.576</b> | <b>160.308.159</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 \$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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|--------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <b>406.781.576</b> | <b>115.757.242</b>      | <b>0</b>             | <b>291.024.334</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 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<br>FISCAL |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|---------------------|
| Recaudo en<br>Efectivo       | Ejecución en<br>Papeles y Otros | Total Ingresos | Pagos                      | Cuentas por<br>Pagar | Pagos sin Flujo<br>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        |

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 \$287.564.435.

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO | DIFERENCIA       |
|--|-------------------|------------------|
| <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:**

| ESTADO DEL TESORO | RECURSOS DE<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|-------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <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<br>(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<br>(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<br/>(Recaudo en efectivo +<br/>Recursos del Balance) -<br/>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<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>SIGUIENTE<br/>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 más 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:**

| <b>EJECUCION DE INGRESOS<br/>(Recaudo en efectivo +<br/>Recursos del Balance) -<br/>PAGOS</b> | <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>DIFERENCIA</b>    |
|---|--------------------------|----------------------|
| <b>48.118.309.531</b>   | <b>49.472.274.369</b>    | <b>1.353.964.838</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 \$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:**

| <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>RECURSOS DE<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>SIGUIENTE<br/>VIGENCIA</b> |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|
| <b>49.472.274.369</b>    | <b>0</b>                        | <b>55.381.398</b>            | <b>49.416.892.971</b>   |

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<br>(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:**



| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO | DIFERENCIA         |
|--|-------------------|--------------------|
| 105.359.719  | 80.421.471        | <b>-24.938.248</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 \$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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>FISCAL |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|---------------------|
| Recaudo en<br>Efectivo       | Ejecución en<br>Papeles y Otros | Total Ingresos | Pagos                      | Cuentas por<br>Pagar | Pagos sin Flujo<br>de Efectivo | Total Gastos |                     |
| 163.599.702                  | 0                               | 163.599.702    | 154.767.391                | 7.537.104            |                                | 162.304.495  | 1.295.207           |



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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>(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        | 43.307.885.154             | 915.071.425          | 2.039.946.426               | 46.252.863.005        | 5.686.670.854        |
| 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 MPAL DEPORTE "INDERLU" LA UNION | 76.792.335                   | 0                            | 76.792.335            | 76.780.685                 | 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            |
| IMPREDE 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            |
| SERVULLOA 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> |



## 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<br>(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:**



| <b>EJECUCION DE INGRESOS<br/>(Recaudo en efectivo + Recursos<br/>del Balance) - PAGOS</b> | <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>DIFERENCIA</b> |
|---|--------------------------|-------------------|
| <b>388.195</b>  | <b>1.636.946</b>         | <b>1.248.751</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 \$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:**

| <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>RECURSOS DE<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>SIGUIENTE VIGENCIA</b> |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|
| <b>1.636.946</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                     | <b>1.636.946</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 \$1.636.946, 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<br>(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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO    | DIFERENCIA     |
|---|----------------------|----------------|
| <b>1.076.536.207</b>  | <b>1.077.382.971</b> | <b>846.764</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 \$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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| 1.077.382.971     | 0                    | 33.066.105        | 1.044.316.866  |

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 |
|--|-------------------|------------|
| 157.431.427  | 157.431.728       | 301        |

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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE<br>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<br>FISCAL |
|------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|
| Recaudo en<br>Efectivo       | Ejecución en<br>Papeles y<br>Otros | Total Ingresos | Pagos                      | Cuentas por<br>Pagar | Pagos sin<br>Flujo de<br>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<br/>(Recaudo en efectivo + Recursos<br/>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<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>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<br>(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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| 1.971.664         | 0                    | 14.146.697        | -12.175.033  |

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 |
|--|-------------------|------------|
| 4.605.822  | 3.722.547         | -883.275   |

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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>(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:**



| 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:**



| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>FISCAL |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|---------------------|
| Recaudo en<br>Efectivo       | Ejecución en<br>Papeles y Otros | Total Ingresos | Pagos                      | Cuentas por<br>Pagar | Pagos sin Flujo<br>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:**

| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO | DIFERENCIA       |
|--|-------------------|------------------|
| <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:**

| ESTADO DEL TESORO | RECURSOS DE<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|-------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <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**



**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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO | DIFERENCIA   |
|---|-------------------|--------------|
| <b>68.136.976</b>   | <b>68.143.975</b> | <b>6.999</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 \$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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| <b>68.143.975</b> | <b>0</b>             | <b>68.045.059</b> | <b>98.916</b>  |



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<br>(Recaudo en efectivo +<br>Recursos del Balance) -<br>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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|--|
| 22.401            | 0                    | 0                 | 22.401   |

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                | 5.662.673          | 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.



**Confrontación Saldos de Tesorería:**

| <b>EJECUCION DE INGRESOS<br/>(Recaudo en efectivo +<br/>Recursos del Balance) -<br/>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<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>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:**



| 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<br>(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 presentó 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<br>(Recaudo en efectivo +<br>Recursos del Balance) -<br>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:**



| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>(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<br>(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:**

| <b>EJECUCION DE INGRESOS<br/>(Recaudo en efectivo + Recursos<br/>del Balance) - PAGOS</b> | <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>DIFERENCIA</b> |
|---|--------------------------|-------------------|
| <b>32.462.619</b>   | <b>35.586.873</b>        | <b>3.124.254</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 \$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:**

| <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>RECURSOS DE<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>SIGUIENTE VIGENCIA</b> |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|
| <b>35.586.873</b>        | <b>5.222.893</b>                | <b>29.405.694</b>            | <b>958.286</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 \$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                           | 5.560.944.605          | 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           |
| BIBLIOTECA 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           |
| IMPRESA                         | 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         |
| INFIVALLE                       | 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        |
| BIBLIOTECA 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        |
| IMPRESA                         | 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      |
| INFIVALLE                       | 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



| 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  |
| BIBLIOTECA 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                                       |
| IMPRESA                          | 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         | 0                    | 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:



| EJECUCION DE INGRESOS<br>(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       |



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

**Confrontación Saldos de Tesorería:**

| EJECUCION DE INGRESOS<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO  | DIFERENCIA         |
|--|--------------------|--------------------|
| <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:**

| ESTADO DEL TESORO  | RECURSOS DE<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|--------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <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<br>(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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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<br>(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<br>(Recaudo en efectivo +<br>Recursos del Balance) -<br>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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO  | DIFERENCIA        |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>131.866.329</b>   | <b>143.533.959</b> | <b>11.667.630</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 \$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<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|--------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <b>143.533.959</b> | <b>7.035.299</b>        | <b>120.093.428</b>   | <b>16.405.232</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 \$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<br>(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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO | DIFERENCIA             |
|---|-------------------|------------------------|
| 17.399.630.292  | 652.785.166       | <b>-16.746.845.126</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 \$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<br>(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:**



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

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:**

| ESTADO DEL TESORO | RECURSOS DE<br>TERCEROS | CUENTAS POR<br>PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>SIGUIENTE VIGENCIA |
|-------------------|-------------------------|----------------------|---|
| 6.151.744.156     | 588.151.166             |                      | 5.563.592.990   |

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:**

| 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   |                  |
| 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      |



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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos<br>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<br>TERCEROS | CUENTAS POR PAGAR | RECURSOS A<br>INCORPORAR<br>PRESUPUESTO<br>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**



**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<br>(Recaudo en efectivo + Recursos del Balance) - PAGOS | ESTADO DEL TESORO     | DIFERENCIA            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>23.871.620.272</b>   | <b>39.908.532.353</b> | <b>16.036.912.081</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 \$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 |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|--|
| <b>39.908.532.353</b> | <b>0</b>             | <b>10.167.213.954</b> | <b>29.741.318.399</b>                                |



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<br>(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:



| <b>ESTADO DEL TESORO</b> | <b>RECURSOS DE<br/>TERCEROS</b> | <b>CUENTAS POR<br/>PAGAR</b> | <b>RECURSOS A<br/>INCORPORAR<br/>PRESUPUESTO<br/>SIGUIENTE VIGENCIA</b> |
|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|
| <b>2.386.218</b>         | <b>0</b>                        | <b>164.272.408</b>           | <b>-161.886.190</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 \$161.886.190, que debe incorporarse en la vigencia 2009 como cuentas por pagar y cancelar con los recursos de la vigencia en mención.