

***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

**INFORME FINANCIERO**

# Contraloría General del Departamento del Quindío

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

## BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2001

CÓDIGO	CONCEPTO	2001	2000	Variación	Variación Porcentual	% Partic.
	<b>ACTIVO</b>					
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>11,688</b>	<b>3,834</b>	<b>7,854</b>	<b>204.85</b>	<b>2.68</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>11,688</b>	<b>3,834</b>	<b>7,854</b>	<b>204.85</b>	<b>2.68</b>
1125	Fondos especiales	11,688	3,834	7,854	204.85	2.68
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>425,171</b>	<b>764,307</b>	<b>339,136</b>	<b>44.37</b>	<b>97.32</b>
<b>14</b>	<b>Deudores</b>	<b>219,547</b>	<b>523,601</b>	<b>304,054</b>	<b>58.07</b>	<b>50.26</b>
1404	Fondos especiales	219,168	500,839	281,671	56.24	50.17
1425	Depósitos Entregados	0	126	126	100.00	0.00
1470	Otros deudores	379	22,636	22,257	98.33	0.09
1475	Deudas de Difícil Cobro	2,460	0	2,460	100.00	0.56
1480	Provisión para Deudores	2,460	0	2,460	100.00	0.56
<b>16</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>190,880</b>	<b>219,974</b>	<b>29,094</b>	<b>13.23</b>	<b>43.69</b>
1650	Redes, Líneas y Cables	25,091	25,091	0	0.00	5.74
1655	Maquinaria y Equipo	882	882	0	0.00	0.20
1660	Equipo Científico	671	671	0	0.00	0.15
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	77,263	77,263	0	0.00	17.69
1670	Equipos de Comunicación y Computación	206,446	195,646	10,800	5.52	47.26
1675	Equipo Transporte, Tracción y Elevación	46,419	46,419	0	0.00	10.63
1685	Depreciación Acumulada	165,892	125,998	39,894	31.66	37.97
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>14,744</b>	<b>20,732</b>	<b>5,988</b>	<b>28.88</b>	<b>3.38</b>
1960	Bienes de Arte y Cultura	0	4,959	4,959	100.00	0.00
1970	Intangibles	77,555	78,584	1,029	1.31	17.75
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	62,811	62,811	0	0.00	14.38
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>436,859</b>	<b>768,141</b>	<b>331,282</b>		
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>93</b>	<b>Acreedoras de control</b>	<b>2,600</b>	<b>2,600</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	
9346	Bienes Recibidos de Terceros	2,600	2,600	0	0.00	
<b>99</b>	<b>Acreedoras por contra (CR)</b>	<b>2,600</b>	<b>2,600</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	
9915	Acreedoras de control por contra (CR)	2,600	2,600	0	0.00	
	<b>PASIVO</b>	<b>222,851</b>	<b>536,433</b>			
	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>222,851</b>	<b>536,433</b>	<b>313,582</b>	<b>58.46</b>	<b>100.00</b>
<b>24</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>39,273</b>	<b>83,611</b>	<b>44,338</b>	<b>53.03</b>	<b>17.62</b>
2401	Adquisición de bienes y	25,186	21,518	3,668	17.05	11.30

# Contraloría General del Departamento del Quindío

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

	servicios					
2425	Acreedores	14,087	58,875	44,788	76.07	6.32
2436	Retención en la Fuente	0	3,217	3,217	100.00	0.00
2437	Retención de Impto Industria y Com.	0	1	1	100.00	0.00
<b>25</b>	<b>Obligaciones laborales</b>	<b>175,862</b>	<b>449,759</b>	<b>273,897</b>	<b>60.90</b>	<b>78.91</b>
2505	Salarios y prestaciones sociales	175,862	449,759	273,897	60.90	78.91
<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>7,716</b>	<b>3,063</b>	<b>4,653</b>	<b>151.91</b>	<b>3.46</b>
2905	Recaudo a Favor de Terceros	1,099	1,324	225	16.99	0.49
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	6,617	1,739	4,878	280.51	2.97
	<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>214,008</b>	<b>231,708</b>	<b>17,700</b>	<b>7.64</b>	96.03
<b>31</b>	<b>Hacienda pública</b>	<b>214,008</b>	<b>189,859</b>	<b>24,149</b>	<b>12.72</b>	<b>100.00</b>
3105	Capital Fiscal	169,547	337,235	167,688	49.72	79.22
3110	Resultados del ejercicio	6,736	189,489	182,753	96.45	3.15
3125	Patrimonio público incorporado	15,971	15,971	0	0.00	7.46
3130	Revalorización Hacienda Pública	76	0	76	0.00	0.04
3135	Ajustes por inflación	35,150	26,142	9,008	34.46	16.42
<b>32</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>0</b>	<b>41,849</b>	<b>41,849</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
3225	Utilidad o Pérdida de Ejerc. Anter.	0	21,802	21,802	100.00	0.00
3250	Ajustes por inflación	0	20,047	20,047	100.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>436,859</b>	<b>768,141</b>	<b>331,282</b>	43.13	

## ANALISIS VERTICAL

### COMPOSICION ACTIVO AÑO 2001

Activo Corriente	\$231.235	52.9%
Activo Fijo	190.880	43.7%
Otros Activos	<u>14.744</u>	<u>3.4%</u>
Total Activo	\$436.859	100%

El Activo Corriente concentra el mayor porcentaje de participación dentro del Activo Total, aunque se muestra un ligero equilibrio con el activo fijo, lo cual es explicable por el objeto social de la Entidad, en la cual el activo fijo debe ser representativo ya que es necesaria la inversión en equipos de oficina y computación para el logro de los objetivos.

# **Contraloría General del Departamento del Quindío**

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

## **Activo Corriente**

Fondos Especiales	\$11.688	5%
Deudores	<u>219.547</u>	<u>95%</u>
Total Activo Corriente	<u>231.235</u>	100%

Los deudores representan el 95% del Activo Corriente, esto significa que la Entidad depende de los giros de las cuotas de fiscalización por parte de las entidades para el cumplimiento de sus obligaciones, las cuales a diciembre 31 no fue posible su giro total.

## **Composición del Pasivo y Patrimonio**

Pasivo Corriente	\$222.851	51%
Patrimonio	<u>214.008</u>	<u>49%</u>
Total Pasivo y Patrimonio	\$436.859	100%

Se mantiene un equilibrio casi perfecto entre el Pasivo y el Patrimonio. El Pasivo en su totalidad se considera corriente ya que de acuerdo al manejo de tesorería de la entidad en el cual lo que se recibe se ejecuta y lo que no se ejecuta en la respectiva vigencia es por que los giros no llegaron a tiempo.

## **ANALISIS HORIZONTAL**

### **ACTIVO**

#### **Variación en la cuenta de Fondos Especiales**

Muestra una variación entre el año 2000 y 2001 del 204%, esto es debido a que no se realizó el giro de algunas cuentas por el tiempo de cierre de vigencia.

#### **Variación de la cuenta Deudores**

La variación de esta cuenta con respecto al año 2000 es de 58.7, mostrando una disminución lo que quiere decir que de un año para otro mejoro el recaudo de Cuotas de Auditaje. Aunque para el año 2000 la contraloría manejaba un presupuesto dos veces mas grande que el que manejo en el año 2001 esto por aplicación de la Ley 617.

# ***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

Dentro de este grupo el rubro más representativo es la cuenta de Fondos Especiales con una variación del 56.24%, siendo precisamente esta cuenta la que maneja los dineros dejados de recaudar por Cuota de Fiscalización. Aunque los rubros de Depósitos entregados muestran variación del 100%, Otros Deudores con una variación de 98.33, las Cuentas de Difícil cobro con un 100% al igual que la Provisión con una variación del 100%, no se consideran representativas dentro del balance por sus cuantías y participación porcentual.

Se genero la Provisión para la Cuenta de Difícil Cobro, ya que por diferencia de criterios no ha sido posible que Transito efectúe el pago de este valor correspondiente a Cuota de Fiscalización de la vigencia 2000.

## **Variación en Propiedad Planta y Equipo**

Este grupo muestra una variación entre el año 2000 y 2001 del 13.23%, mostrando una disminución, esto obedece a la depreciación de los equipos la cual equivale al 31.66%, Aunque se dio un incremento del 5.52% en la cuenta de quipos de Computación esto por la Compra de un Video Been. La cuenta mas representativa de este grupo es el Equipo de Computación y Comunicación, seguido de Muebles Enseres y Equipo de Oficina con una participación del 47.26% y el 17.69% respectivamente, esto se explica por la actividad económica de la Entidad, la cual requiere de estos elementos en el logro de sus objetivos. Aunque al nivel de Equipo de Computación estos no cubren el 100% de necesidades ya que por limitaciones de Presupuesto no es posible su adquisición total.

## **Variación en Otros Activos**

La variación de este grupo entre la vigencia 2000 y 2001 es de 28.88% y su variación más representativa se da en el rubro de intangibles esto se debe a la adquisición de Licencias con el fin de dar cumplimiento a normas legales de utilización de Software, valor que se amortiza en la vigencia siguiente.

## **Variación en la cuenta de Pasivo Corriente.**

La variación de esta cuenta entre el año 2000 y 2001 es de 58.46%, presentando una disminución de cuentas por pagar y esto es explicable ya que de un periodo a otro se canceló un mayor valor de obligaciones al cierre de la vigencia. La cuenta mas representativa de este grupo son las obligaciones laborales con una variación del 60.90% mostrando una severa disminución ya que para la vigencia 2000 quedo por pagar las

# ***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

prestaciones sociales e indemnización de los funcionarios que salieron de la Entidad por la reestructuración. Los rubros de Adquisición de Bienes y Servicios y Acreedores con una variación del 17.05% y 76.07% hacen referencia a la adquisición de bienes y servicios que se adquirieron al cierre de vigencia y por falta de giro por parte del Gobierno Central no fue posible su cancelación.

Las Cuentas de Retención en la Fuente, Industria y Comercio, Recaudo a Favor de Terceros e Ingresos Recibidos por Anticipados con variación del 100%, 100%, 16.99 y 280.51% respectivamente, hacen referencia a recaudos dejados de cancelar derivados de las obligaciones adquiridas por la adquisición de bienes y servicios.

## **Variación en las cuentas de Patrimonio**

La variación de este grupo entre el año 2000 y 2001 fue de 7.64%, donde sus rubros mas representativos se concentran en el Capital Fiscal y los Resultados del Ejercicio con un 49.72% y un 96.45% respectivamente, dichas variaciones se derivan la una de la otra ya que la reclasificación del resultado del ejercicio del año 2000 ocasiona una disminución en el Capital fiscal ya que para ese periodo se mostró pérdida, provocada por la causación de las prestaciones sociales de los funcionarios de la entidad; Pérdida que se va disminuyendo año tras año tal y como lo muestra la vigencia 2001, a medida que se haya equilibrado la causación de dichas prestaciones.

La cuenta de Patrimonio Institucional no muestra saldo en el año 2001, ya que fue reclasificada a la cuenta 31, ya que no era procedente la utilización de esta cuenta.

# Contraloría General del Departamento del Quindío

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

## ESTADO DE ACTIVIDADES FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

CÓDIGO	CONCEPTO	PERÍODO ACTUAL	PERÍODO ANTERIOR	VARIACION \$	% DE VARIAC	
		2001	2000			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>1,295,136</b>	<b>2,147,392</b>	<b>-852,256</b>	<b>-39.69</b>	
44	Transferencias	1,288,632	2,121,575	-832,943	-39.26	99.50
4403	Corrientes del Gobierno Central	1,288,632	2,121,575	-832,943	-39.26	99.50
48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>6,504</b>	<b>25,817</b>	<b>-19,313</b>	<b>-74.81</b>	<b>0.50</b>
4805	Financieros	6,504	23,631	-17,127	-72.48	0.50
4810	Extraordinarios	0	2,186	-2,186	-100.00	0.00
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>1,301,872</b>	<b>2,336,881</b>	<b>-1,035,009</b>	<b>-44.29</b>	
51	De administración	1,255,872	2,233,454	-977,582	-43.77	96.47
5101	Servicios personales	957,580	1,371,972	-414,392	-30.20	73.55
5102	Contribuciones imputadas	7,944	347,969	-340,025	-97.72	0.61
5103	Contribuciones efectivas	140,865	195,078	-54,213	-27.79	10.82
5104	Aportes sobre la nómina	35,843	52,796	-16,953	-32.11	2.75
5111	Generales	110,888	263,951	-153,063	-57.99	8.52
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,752	1,688	1,064	100.00	0.21
53	Prov., agot., deprec. y amortizac.	63,018	92,376	-29,358	-31.78	4.84
5304	Provisión para Deudores	2,460	0	2,460	100.00	0.19
5330	Depreciación	39,895	70,591	-30,696	-43.48	3.06
5341	Amortización de bienes de beneficio y uso público	0	0	0	0.00	0.00
5345	Amortización de intangibles	20,663	21,785	-1,122	-5.15	1.59
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>-17,018</b>	<b>11,051</b>	<b>-28,069</b>	<b>-254.00</b>	<b>-1.31</b>
5815	Ajuste por Ejercicios Anteriores	0	13,488	-13,488	-100.00	0.00
5815	Ajuste por Ejercicios Anteriores	-17,018	-2,437	-14,581	598.32	-1.31
	<b>EXC. (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>-6,736</b>	<b>-189,489</b>	<b>182,753</b>	<b>-96.45</b>	

En lo que se refiere al ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL, se observa la siguiente composición en el año 2001.

Ingresos	\$1.295.136	100%
Transferencias	1.288.632	99.5%
Otros ingresos	6.504	5%
Gastos Operacionales	1.301.872	100%
De administración	1.255.872	96.5%
Provisiones, Depreciacion y Amort.	63.018	4.8%
Otros Gastos	17.018	-1.3%
Excedente ó Déficit Operacional	6.736	

## ***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

De lo anterior solo podemos decir que los ingresos, los cuales se encuentran conformados por el recaudo de cuotas de fiscalización, fueron utilizados en un 96.5% para cubrir los gastos de funcionamiento de la Entidad representados en Gastos de Personal, Gastos Generales; necesarios para dar cumplimiento objeto social. Los otros ingresos corresponden a los Rendimientos Financieros generados por los dineros de la Entidad en Indequi, los cual no pueden ser incorporados al presupuesto de la Contraloría debiendo ser girados en la vigencia 2002 al Gobierno Central.

Los resultados para esta vigencia son de \$-6.736 (miles de pesos), mostrando una perdida la cual corresponde a la causación de las Prestaciones Sociales de los funcionarios, la cual irá logrando un equilibrio hasta desaparecer.



# Contraloría General del Departamento del Quindío

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

## EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

CÓDIGO	CONCEPTO	PPTO. INICIAL	MODIFICACIONES			PRESUPUES DEFINITIVO	EJECUCIÓN EFECTIVA	RESERV. PPTALES	% EJECUC.	% PART.
			TRASLADOS		ADICIONES					
			CREDITOS	CONTRA						
					7 = 1+2-3-5+6	9	10	12=7-9		
1	GASTOS DE PERSONAL	944,858	86,020	96,022	198,547	1,133,403	1,133,403	82,573	99.999999	86.1
1.0.1	Servicios Personales Asociados a la Nomina	721,309	32,017	37,896	114,426	829,857	829,857	4,735	99.999999	63.0
1.0.1.1	Sueldos Personal de Nomina	560,488	0	26,588	38,960	572,860	572,860	0	100	43.5
1.0.1.3	Indemnización por Vacaciones	0.	1,430	0.00	5,960	7,390	7,390	0	100	0.6
1.0.1.4	Indemnizaciones Laborales	0.	0	0.00	60,000	60,000	59,999	4,735	99.999999	4.6
1.0.1.5	Otros Gastos por Servicios Personales	160,822	30,587	11,308	9,506	189,607	189,607	0	100	14.4
1.0.1.5.1	Gastos de Representación	0	25,587	0.00	4,927	30,514	30,514	0	100	2.3
1.0.1.5.2	Auxilio de Transporte	700	0	0.00	20	720	720	0	100	0.1
1.0.1.5.3	Prima de Navidad	46,707	0	0.00	3,796	50,503	50,503	0	100	3.8
1.0.1.5.4	Prima de Servicios	46,707	5,000	2,296	0	49,411	49,411	0	100	3.8
1.0.1.5.5	Prima de Vacaciones	46,708	0	1,224	763	46,247	46,247	0	100	3.5
1.0.1.5.7	Prima de Antigüedad	20,000.	0	7,788	0	12,212	12,212	0	100	0.9
1.0.3	Contribución a la Nomina Sector Privado	91,881	54,003	4,275	80,543	222,152	222,152	77,838	100	16.9
1.0.3.1	EPS 8%	27,000	0.00	1,066	1,283	28,282	28,282	0	100	2.1
1.0.3.2	Fondo de Pensiones (10.125%)	35,000	7,620	4,053	7,801	46,368	46,368	0	100	3.5
1.0.3.3	ARP (0.522%)	2,926	0.00	11	200	3,115	3,115	0	100	0.2
1.0.3.4	Compensación Familiar 4%	26,956	0.00	210	1,929	28,674	28,674	0	100	2.2
1.0.3.5	Fondo de Cesantías		46,383	0	69,330	115,713	115,713	77,838	100	8.8
1.0.4	Contribución a la Nomina Sector Publico	131,667	0.00	53,851	3,578	81,394	81,394	0	100	6.2
1.0.4.1	EPS 8%	17,839	0.00	96	1,200	18,943	18,943	0	100	1.4
1.0.4.2	Fondo de Pensiones (10.125%)	21,750	0.00	7,141	0	14,609	14,609	0	100	1.1
1.0.4.3	ARP (0.522%)	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0.0
1.0.4.4	SENA 0.5%	3,369	0.00	26	241	3,584	3,584	0	100	0.3
1.0.4.5	ESAP 0.5%	3,369	0.00	26	241	3,584	3,584	0	100	0.3
1.0.4.6	Institutos Técnicos e Industriales 1%	6,739	0.00	21	450	7,168	7,168	0	100	0.5
1.0.4.7	Bienestar Familiar 3%	20,217	0.00	158	1,446	21,505	21,505	0	100	1.6
1.0.4.9	Fondo Departamental de Cesantías	58,384	0.00	46,383	0	12,000	12,000	0	100	0.9

# Contraloría General del Departamento del Quindío

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

2	GASTOS GENERALES	80,373	3,429	33,919	76,543	166,426	166,426	41,798	100	12.6
2.0.1	Adquisiciones de Bienes	11,000	25,352	2	28,858	65,208	65,208	38,229	100	5.0
2.0.1.1	Compra de Equipo	0.00	22,808	0	26,858	49,666	49,666	36,276	100	3.8
2.0.1.2	Materiales y Suministros	10,000	2,544	0	2,000	14,544	14,544	1,953	100	1.1
2.0.1.3	Gastos Varios e Imprevistos	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.0
2.0.1.6	Dotaciones	1,000	0.00	2	0	998	998	0	100	0.1
2.0.2	Adquisición de Servicios	68,373	16,077	32,275	46,285	98,460	98,460	3,569	100	7.5
2.0.2.1	Arrendamientos	0	0.00	0.00	14,784	14,784	14,784	2,258	100	1.1
2.0.2.2	Prima de Seguros	3,00	0.00	1,575	6,101	7,526	7,526	101	100	0.6
2.0.2.3	Mantenimiento Equipo de Oficina	5,000	0.00	596	1,000	5,404	5,404	1,210	100	0.4
2.0.2.4	Mantenimiento Parque Automotor	5,000	0.00	2,310	1,100	3,790	3,790	0	100	0.3
2.0.2.5	Mantenimiento y Admón. Bienes Inmuebles	0	0.00	0.00	700	700	700	0	100	0.1
2.0.2.6	Viáticos y Gastos de Viaje	30,373	8,577	17,451	5,000	26,499	26,499	0	100	2.0
2.0.2.6.1	Viáticos y Gastos de Viajes Municipales	25,373	0.00	13,418	0	11,955	11,955	0	100	0.9
2.0.2.6.2	Viáticos y Gastos de Viaje Fuera de Depto	5,000	8,577	4,033	5,000	14,544	14,544	0	100	1.1
2.0.2.7	Servicios de Comunicación	10,000	2,000	49	1,300	13,251	13,251	0	100	1.0
2.0.2.8	Impresos y Publicaciones	5,000	5,000	5,834	0	4,166	4,166	0	100	0.3
2.0.2.9	Servicios Públicos	3,000	0.00	38	100	3,062	3,062	0	100	0.2
2.0.2.10	Recepciones Oficiales	2,000	0.00	1,277	0	723	723	0	100	0.1
2.0.2.11	Salud Ocupacional	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.0
2.0.2.12	Capacitación Empleados	0	0.00	357	3,000	2,643	2,643	0	100	0.2
2.0.2.14	Bienestar Social	5,000	500	2788	13,200	15,912	15,912	0	100	1.2
2.0.3	Impuestos y Multas	1,000	2,000	1,642	1,400	2,758	2,758	0	100	0.2
2.0.3.1	Iva, Impuestos, Tasas y Multas	1,000	0.00	1,642	1,000	358	358	0	100	0.0
2.0.3.2	Gastos Judiciales y Conciliaciones	0	2,000	0.00	400,000	2,400	2,400	0	100	0.2
6.1	Gerencia Publica	4,000	492	0.00	21,000	25,492	17,292	8,068	67.8	1.3
6.1.1.1	Capacitación Institucional	1,000	492	0.00	6,000	7,492	6,492	3,424	86.7	0.5
6.1.1.3	Fortalecimiento Oficina Medio Ambiente	1,000	0	0.00	15,000	16,000	10,800	4,644	67.5	0.8
6.1.1.4	Sistematización Contraloría	1,000	0	0.00	0	1,000	0	0	0	0.0
6.1.1.5	Participación Ciudadana	1,000	0	0.00	0	1,000	0	0	0	0.0
	<b>TOTAL</b>	<b>1.029.231</b>	<b>129.941</b>	<b>129,941</b>	<b>296,090</b>	<b>1,325,321</b>	<b>1,317,121</b>	<b>132.439</b>	<b>99.4</b>	<b>99.4</b>

# ***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

Programó un Presupuesto Inicial de \$1.029.231.669, valor igual a los ingresos que se esperaba recaudar de acuerdo a la liquidación de Cuota de Fiscalización a cargo del Gobierno Central, los cuales durante el año sufrieron modificaciones por valor de \$296.090.060 por concepto de Adiciones, \$129.941.837,14, correspondiente a traslados, generándose así un valor definitivo de \$1.325.231.729.

De esta forma se ejecuto el Presupuesto de Gastos en un 99.4%, quedando unas Reservas Presupuestales por valor de \$27.979.203.36 y unas Reservas de Caja por Valor de \$104.460.254.83, valor que asciende a un total de \$132.439.458.19 equivalente al valor total de reservas mostrado en el cuadro de ejecución Presupuestal.

Al interior de la estructura Presupuestal de Gastos, el grupo de los Gastos de Funcionamiento representó el 98.7%, mientras que la inversión representó el 1.3%. Dentro del grupo de los Gastos de funcionamiento los Gastos de Personal representan el 86.1%, mientras que los Gastos Generales representan el 12.6%. Dentro del Grupo de Inversión el fortalecimiento del Medio Ambiente representa el 0.8% de participación, mientras que la Capacitación Institucional representa un 05% de participación. Dichos rubros tuvieron adición con el fin de cubrir necesidades en el logro de objetivos.

# **Contraloría General del Departamento del Quindío**

Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia

## **ANALISIS CUYUNTURAL**

### **SITUACION PRESUPUESTAL VIGENCIA 2001**

En miles de pesos

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>\$1,325,322</b>
GOBIERNO CENTRAL	1,232,632
RECURSO DEL CREDITO	60,000
RECURSO DEL BALANCE	32,690
<b>GASTOS</b>	<b>1,317,122</b>
FUNCIONAMIENTO	1,299,830
<b>INVERSION</b>	<b>17,292</b>
<b>DEFICIT / SUPERAVIT</b>	<b>\$8,200</b>

Del recaudado generado por la Contraloría Departamental durante la vigencia 2001 y que ascendieron a \$1.325.322 (miles de pesos), se ejecuto la suma de \$1.317.122 (miles de pesos) quedando una saldo por ejecutar de 8.200 (miles de pesos) los cuales deben ser reintegrados al Gobierno Central.

# ***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

## **SITUACION FISCAL VIGENCIA 2001**

En miles de pesos

<b>1. DISPONIBILIDADES</b>	<b>231,235</b>
Fondos Especiales	11,688
Deudores	219,547
<b>2. EXIGIBILIDADES</b>	<b>222,851</b>
Cuentas por Pagar	39,273
Obligaciones Laborales	175,862
Otros Pasivos	7,716
<b>3. RESERVAS DE APROPIACION</b>	<b>27,979</b>
<b>4. SITUACION FISCAL (1-2-3)</b>	<b>-19,595</b>

Comparados los valores disponibles y realizables a corto plazo con las obligaciones exigibles a menos de un año contraídas por la Contraloría Departamental a diciembre 31 de 2001 presenta un déficit fiscal de \$19.595 situación generada por la causación generada por las obligaciones laborales que incluyen la vigencia 2001 y que son cubiertas con los recursos presupuestales.

De lo anterior se desprende que la Contraloría Departamental, aunque este resultado refleje déficit, tiene disponibilidad inmediata para cubrir el total de su pasivo corriente.

# ***Contraloría General del Departamento del Quindío***

*Calle 18 13-50 tercer piso Teléfono 7442321 - fax 7440016 Armenia*

## **SITUACION DE TESORERIA VIGENCIA 2001**

En miles de pesos

<b>1. DISPONIBILIDADES</b>	<b>231.235</b>
Fondos Especiales	11,688
Deudores	219,547
<b>2. EXIGIBILIDADES (pasivos Corrientes)</b>	<b>222,851</b>
Cuentas por Pagar	39,273
Obligaciones Laborales	175,862
Otros Pasivos	7,716
<b>3. SITUACION DE TESORERIA ( 1 - 2)</b>	<b>8,384</b>

Al cierre de la vigencia la Contraloría Departamental obtuvo un superávit de tesorería por valor de \$8.384 (miles de pesos) situación que refleja un buen nivel de liquidez frente a unas exigibilidades menores.

El anterior resultado se diferencia con el resultado fiscal, en que este resultado solo toma en cuenta las cuentas por pagar que generaron obligación de pago, mas no las reservas presupuestales que solamente corresponden a compromisos que a diciembre 31 no habían constituido bienes ni servicios recibidos a satisfacción.