

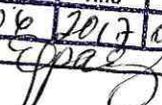
 **CONTRALORIA**
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Cartagena de Indias D.T.y C,
DC-0195 -17 13/06/2017

Doctor
WILLIAM GARCIA TIRADO
Gerente
Fondo de Vivienda de Interes Social y Reforma Urbana- Corvivienda
Ciudad

 **Corvivienda**
Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital
WASHINGTON GARCIA GONZALEZ
DOCUMENTO RECIBIDO PARA SU ESTUDIO
NO APLICA ACEPTACIÓN

Día	Mes	Año	Hora	Folios
29	06	2017	03:20	29

Recibió: 

709

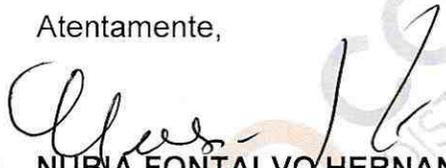
Asunto: **Informe Definitivo Auditoría al Balance Vigencia 2016**

Cordial saludo

Una vez analizada por la Comisión Auditora correspondiente, la respuesta remitida por usted con ocasión del Informe Preliminar, adjunto le envió el documento arriba mencionado, cuyos resultados quedan en firme a partir de su recibo.

Usted cuenta con ocho (08) días hábiles para elaborar y suscribir con este Ente de Control Fiscal, el Plan de Mejoramiento correspondientes con las acciones de mejoras necesarias para subsanar los hallazgos señalados en el informe, de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria No. 104 de 2017, a la cual puede acceder desde nuestra página Web, www.contraloriadecartagena.gov.co.

Atentamente,


NUBIA FONTALVO HERNANDEZ
Contralora Distrital de Cartagena de Indias

Revisó: Miguel Torres Marrugo 
Director Técnico de Auditoría Fiscal

Proyectó: Yadira Rodriguez Redondo 
Coordinador Sector Hacienda Publica

Anexo: veintinueve(29) páginas
Un (01) CD que contiene el Plan de Mejoramiento

"CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO"

Piè de la Popa, Calle 30 N° 17A-226 Segundo Piso

Cels. **301 305 9287- 301 701 3890**

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co contraloriadistritaldecartagena@gmail.com

www.contraloriadecartagena.gov.co



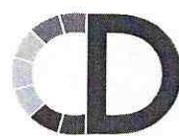
INFORME DE AUDITORÍA AL BALANCE

*Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena
- CORVIVIENDA*



CDC- N°001

JUNIO DE 2017



CONTRALORIA
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Contralora Distrital: NUBIA FONTALVO HERNANDEZ

Director Técnico de Auditoría Fiscal: MIGUEL TORRES MARRUGO



Coordinador Sector Hacienda Pública: YADIRA RODRIGUEZ REDONDO

Auditor: WILLIAM PEÑARANDA VASQUEZ

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	8
3. OBSERVACIONES.....	25
4. ANEXOS	26

PRESENTACIÓN

La Contraloría Distrital de Cartagena, en ejercicio de la función constitucional y legal, emite con este informe, su opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del *Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - CORVIVIENDA* a 31 de diciembre de 2016, en cumplimiento con el último inciso del artículo 272° y del párrafo único del artículo 354 de la Constitución Política, así como del artículo 47 de la Ley 42 de 1993.

Se entiende por Estados Financieros aquellos que presentan la situación financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo, presentan los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos.

La auditoría efectuada por la Contraloría Distrital de Cartagena, consiste en el examen, revisión y verificación, con base en pruebas selectivas previamente planeadas de la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones de los Estados Financieros del *Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - CORVIVIENDA*.

Los resultados de estas pruebas permiten obtener una seguridad razonable de que los estados financieros han sido examinados de acuerdo con lo establecido en las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. En ese sentido, la opinión aquí expresada se integró a partir de los resultados de la auditoría *A*

Cartagena de indias D.T. y C., Junio de 2016

Doctor

WILLIAM GARCIA TIRADO

Gerente

Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena -

CORVIVIENDA

Ciudad.-

Asunto: Opinión de los Estados Contables año 2016.

La Contraloría Distrital de Cartagena con fundamento en las facultades previstas en el artículo 272 de la Constitución Política, practicó la Auditoría a los Estados Contables del *Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - CORVIVIENDA*, a través del examen al Balance General a 31 de diciembre de 2016 y al Estado de Actividad Financiera, Económica y Social, por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2016; así como la comprobación de las operaciones financieras administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables; así mismo se evaluó el Sistema de Control Interno Contable.

La presentación de los Estados Contables y la información analizada es responsabilidad de la entidad. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un informe integral en la cual se exprese una opinión sobre la razonabilidad de dichos Estados, efectividad del Plan de Mejoramiento y el nivel de desarrollo del Sistema de Control Interno Contable. La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de Auditoría prescritos por la Contraloría Distrital de Cartagena.

Por tanto, acorde con ellas, requirió la planeación y la ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar la opinión y los conceptos expresados en él. El control incluyó el examen sobre la base de pruebas selectivas de las evidencias y documentos que soportan las cifras y las notas informativas que acompañan los estados contables, al igual que las principales estimaciones efectuadas por la administración y el cumplimiento de las disposiciones legales.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance de la auditoría contempla, el examen sobre la razonabilidad y consistencia de las cifras presentadas en los Estados Contables del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - **CORVIVIENDA**, mediante muestreo selectivo de las cuentas del Balance General, el Estado de Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de Diciembre de 2016 y el Sistema de Control Interno Contable, aplicando normas, principios y procedimientos de contabilidad pública, verificación de las operaciones financieras y presupuestales según lo registrado y rendido mediante la herramienta electrónica SIA correspondiente al periodo contable y fiscal 2016 y seguimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos por la Administración Distrital con este Organismo de Control Fiscal en materia contable y presupuestal.

Por consiguiente, el alcance de la auditoría contempló las siguientes etapas:

a) Verificación del cumplimiento de las normas, principios y procedimientos de la contabilidad pública; b) Examen de la revelación y consistencia de las cifras contenidas en los Estados Contables; c) Consecución de informes de auditoría, resultado de la evaluación practicada en otras vigencias y d) Verificación de las operaciones financieras y presupuestal según lo registrado y rendido mediante la herramienta electrónica SIA correspondiente al periodo contable y fiscal 2016.

Analizado el Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de Diciembre de 2016, y comparado con las cifras del año 2015, las cuales fueron auditadas por la comisión, se determinó un **Dictamen sin Salvedad**, debido a que los errores e inconsistencias encontradas en un porcentaje de materialidad no ascienden al 2% del total del Activo o del Pasivo más Patrimonio, estas inconsistencias se reflejaron en los siguientes aspectos, que se detallan a continuación.

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA 2016

1. En la notas explicativas a los Estados Financieros de la vigencia 2016, en los grupos 14 Deudores, Grupo 24 Cuentas por Pagar no se detalló los terceros y su identificación con su respectivo valor y en el Grupo 19 Otros Activos no discriminó las valorizaciones de los bienes (terrenos) propiedad de CORVIVIENDA.
2. No suscribió las Notas Explicativas a los Estados Financieros vigencia 2016 con la firma del representante legal y contador.

3. La cuenta contable 1470 Otros deudores en la vigencia 2016 presentó subestimación por \$4.000 (cifra expresada en miles de pesos), se reveló saldo contrario a la naturaleza de la cuenta en el auxiliar detallado en el tercero Julio Israel Castellar García.
4. En el proceso auditor se identificó que algunas conciliaciones bancarias (fiducias) durante la vigencia 2016 (enero, octubre, noviembre y diciembre) fueron mal elaboradas y no firmadas por quien elabora y aprueba, evidenciado falta de controles y materialización de riesgos.

Dictamen - Opinión Sin Salvedad

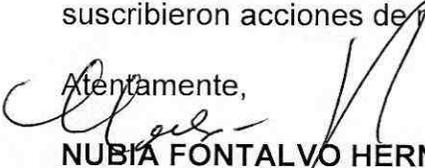
En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todo aspectos significativo, la situación financiera del Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - **CORVIVIENDA**, a 31 de diciembre de 2016 así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por la Contaduría general de la nación.

RELACION DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron Cuatro (4) Hallazgos Administrativos Sin Alcance, de los cuales deben establecerse las acciones de mejoras en el respectivo Plan de Mejoramiento.

En lo que respecta al seguimiento del Plan de Mejoramiento derivado de la Auditoria al Balance 2014 en materia contable y financiera, se evidenció que no se suscribieron acciones de mejoras

Atentamente,


NUBIA FONTALVO HERNANDEZ

Contralora Distrital de Cartagena

Proyectó: William Peñaranda Vásquez – Profesional Universitario DTAF

Revisó: Yadira Rodríguez Redondo – Profesional Especializado DTAF

Aprobó: Miguel Torres Marrugo – Director DTAF

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

2.1. ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La razonabilidad de la información contable fue valorada mediante análisis a aquellas cuentas que mostraron una materialidad e importancia como activos, pasivos y patrimonio en los estados financieros, presentados por el **Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - CORVIVIENDA**, a diciembre 31 de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos), así como aquellas que mostraron cambios significativos en relación con el 2015.

Análisis al Proceso Contable y Financiero:
(Balance General Corte Diciembre 31 de 2016)

Valores en Miles

BALANCE GENERAL CORVIVIENDA A DICIEMBRE 31 DE 2016						
	2016	%	2015	%	VARIACION	%
ACTIVO	36.329.767	100%	22.791.127	100%	13.538.640	59.40%
PASIVO	3.361.343	9%	5.020.105	22%	(1.658.762)	-33.04%
PATRIMONIO	32.968.424	91%	17.771.022	78%	15.197.402	85.52%

Fuente de información: Estados Financieros CORVIVIENDA.

Para el periodo 2016 la situación financiera de CORVIVIENDA registró activos con un aumento de 59.40% respecto a diciembre de 2015. Los pasivos a diciembre 31 de 2015 fueron de \$3.361.343 miles de pesos con una disminución de 33.04% con respecto a la vigencia del año anterior, el patrimonio para el 2016 presenta un aumento de \$15.197.402 para un porcentaje de 85.52% con respecto al año anterior.

ACTIVOS

El **Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana Distrital de Cartagena - CORVIVIENDA** reportó en la vigencia 2016 activos por \$36.329.767, registrando un incremento de \$22.791.127 correspondiente al 59.40% respecto a la vigencia anterior. El Activo Corriente y No Corriente está representado por el 82.74% y 17.26% respectivamente del total del Activo.

GRUPO 11- DISPONIBLE

Valores en miles de pesos

		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
11	EFFECTIVO				
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	946	946	-	0,00%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Este grupo presentó un saldo de \$946 y se mantuvo constante con respecto al anterior. Dentro de este grupo tenemos Depósitos en instituciones financieras, las anteriores cuentas bancarias son cuentas de Ahorro inactivas que han presentado embargos y que han limitado su cierre total.

GRUPO 12 – INVERSIONES

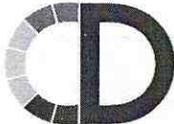
Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
12	INVERSIONES	5.000	5.000	-	0,00%
1207	Inversiones No Controlantes	5.000	5.000	-	0,00%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

El grupo de inversiones presentó un saldo de \$5.000, se mantuvo sin variación con respecto al período anterior.

GRUPO 14 – DEUDORES

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
14	DEUDORES	30.059.514	16.673.690	13.385.824	80,28%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	947.023	229.681	717.342	312,32%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.024.445	1.024.086	359	0,04%



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	26.996.367	13.174.388	13.821.979	104,92%
1470	OTROS DEUDORES	1.091.679	2.245.535	(1.153.856)	-51,38%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Este grupo presentó un saldo de \$30.059.514 correspondiente al 82.74% del Total del Activo y presentó un aumento de \$13.385.824 y porcentualmente en \$80.28% respecto al periodo anterior.

1413 – Transferencias por Cobrar

Comprende a los valores adeudados por concepto de Transferencias de Impuesto Predial Unificado pendientes por Cobrar a la Alcaldía Mayor de Cartagena al cierre del período 2016, la cual oscilan en \$947.023.

1420 – Avances y Anticipos

Al cierre de la vigencia 2016, la cuenta Avances y Anticipos presentó un saldo de \$1.024.445, corresponde a los anticipos de contratos y legalización de predios en posesión irregular, anticipos para atender gastos notariales y de registro de instrumentos públicos, entre otros.

1424 – Recursos Entregados en Administración

Valores en miles de pesos

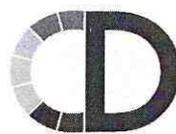
BANCO	No. CUENTA	2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta
GNB SUDAMERIS	405505005364	2.263.396	1.423.988	839.408	58,95%
GNB SUDAMERIS	405505005406	281.525	264.483	17.042	6,44%
GNB SUDAMERIS	405505005414	10.386.060	9.978.267	407.793	4,09%
GNB SUDAMERIS	405505005455	-	9.305	(9.305)	-100,00%
GNB SUDAMERIS	90550920880	37.114	30.133	6.981	23,17%
BBVA	130756820200000000	795.670	29.487	766.183	2598,38%
DAVIVIENDA	57100068030				-100,00%

10

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la popa Calle 30 No. 19 a 09 Casa Moraima Tel. 301-3059287

contraloría@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

		-	1.087.239	(1.087.239)	
DAVIVIENDA	57100068048	-	2.205	(2.205)	-100,00%
AGRARIO	41273000277	-	349.282	(349.282)	-100,00%
DAVIVIENDA	57370166597	218.008	-	218.008	#¡DIV/0!
CAJA SOCIAL	24062519229	237.383	-	237.383	#¡DIV/0!
GNB SUDAMERIS	551000088050	8.477.211	-	8.477.211	#¡DIV/0!
BBVA	130756827000000000	4.300.000	-	4.300.000	#¡DIV/0!
TOTAL		26.996.367	13.174.389	13.821.978	104,92%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

La cuenta Recursos entregados en administración, tiene una participación del 89.81% del total del Grupo Deudores, su saldo al final del período 2016, fue de \$26.996.367 con un incremento del 104.92% respecto al saldo 2015 y su saldo corresponde los recursos manejados a través de Encargos Fiduciarios en Instituciones Financieras GNB Sudameris, BBVA y Davivienda.

1470 – Otros deudores

La cuenta Otros deudores, tiene un saldo a diciembre 31 de 2016 por \$1.091.679 con una disminución de \$1.153.856 representando un 51.38% con respecto a la vigencia 2015.

De acuerdo a un estado de cuenta contable por tercero se reveló la siguiente información a diciembre 31 de 2016:

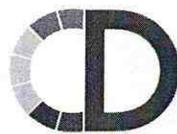
1470	OTROS DEUDORES	
NIT	TERCERO	SALDO A 31-12-2016
9135179	ARANA GECEM SALIM	12.444.673
9064378	CASTELLAR GARCIA JULIO ISRAEL	-4.000.000
890480023-7	COMFENALCO	1.014.234
806010254-0	CONARQ LTDA	69.776.850
800255602-2	CONSTRUCTORA CL Y CIA LTDA	151.609.600
9292993	GERMAN DARIO PINILLA GONZALEZ	1.536.000
73582803-1	HOMERO POSADA RANGEL	675.000
9138843	ISACC CURE JORGE ALBERTO	69.467.281

11

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la popa Calle 30 No. 19 a 09 Casa Moraima Tel. 301-3059287

contraloría@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

13840385-1	PEDRO PINEDA YANEZ	3.423.800
19444292	PINZON ORTIZ PLINIO DANILO	29.025.000
860066946	SEGURIDAD SUPERIOR LTDA	410.847
806012376-1	UNION TEMPORAL CORVIVIENDA - COOINGSAR S.A.S	659.300.858
830122566-1	UNION TEMPORAL CORVIVIENDA - ASOVIR	50.320.847
900310620-1	UNION TEMPORAL CORVIVIENDA- COOSALUD PARA MEJORAM VIV SALUDAB	46.674.576
	TOTAL	1.091.679.566

Se observa que el tercero CASTELLAR GARCIA JULIO ISRAEL se reporta en el auxiliar detallado de la cuenta 1470 con saldo contrario a su naturaleza (crédito) valor de -\$4.000.000, lo que constituye en inconsistencia en la información.

GRUPO 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1.344.129	1.356.642	(12.513)	-0,92%
1605	Terrenos	1.364.354	1.364.354	-	0,00%
1637	Propiedad Planta y Equipos No Exp,	73.371	73.371	-	0,00%
1655	Maquinaria y Equipo	12.979	12.979	-	0,00%
1665	Muebles Enseres y Equip.Oficina	467.309	441.764	25.545	5,78%
1670	Equip.de Comunic.y Computucion	331.741	292.398	39.343	13,46%
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-524.517	-447.116	(77.401)	17,31%
1695	Provisión Protección PPE (Cr)	-381.108	-381.108	-	0,00%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

El Grupo Propiedades, planta y equipos, presentó una disminución de \$12.513 que corresponde a un 0.92% respecto al periodo anterior, ocasionado por el incremento de la cuenta 1685 Depreciación acumulada que tiene un efecto negativo por su naturaleza crédito.

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
19	OTROS ACTIVOS	4.920.178	4.754.849	165.329	3,48%
1970	Intangibles	173.538	0	173.538	#¡DIV/0!
1999	Valorizaciones	4.746.640	4.754.849	(8.209)	-0,17%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Este grupo reveló a diciembre 31 de 2016 un saldo de \$4.920.178, correspondiente a una participación del 13.54% del Activo Total, esta partida presentó un incremento del 3.48% respecto al periodo anterior.

La cuenta 1999 Valorizaciones durante la vigencia 2016, se registró de acuerdo a las Nota Explicativa No. 7 a los Estados Financieros de la siguiente manera:

Valorizaciones – Inversiones por \$24.219 y Valorizaciones – Terrenos por \$4.722.449.

PASIVOS

CORVIVIENDA reveló en la vigencia 2016 pasivos por valor de \$3.361.343, presentando una disminución del 33.04% respecto al periodo anterior, se debió principalmente a disminución de las cuentas por pagar en un 50.76% respecto al periodo anterior.

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
24	CUENTAS POR PAGAR	1.846.328	3.749.940		-50,76%

				(1.903.612)	
2401	Adquisición de bienes y Servicios	1.724.677	2.371.600	(646.923)	-27,28%
2425	Acreedores	80.896	122.053	(41.157)	-33,72%
2436	Ret.en la Fte e Imp.de Timbre	17.220	51.591	(34.371)	-66,62%
2453	Recursos recibido en Administ	-	51.880	(51.880)	-100,00%
2455	Depósitos recibidos en Garantía	23.535	0	23.535	#¡DIV/0!
2460	Créditos Judiciales	-	1.152.816	(1.152.816)	-100,00%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Las Cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad contable pública con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal, se reconocen por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de adquirir la obligación.

El grupo 24 Cuentas por pagar reveló un saldo de \$1.846.328 disminuyendo en un 50.76%, con respecto al año 2015. Con respecto a la cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios que es la de mayor valor está representada principalmente por valor a pagar a la Fundación Mario Santo Domingo por proyecto de construcción de viviendas.

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	207.398	186.763	20.635	11,05%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	207.398	186.763	20.635	11,05%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Este grupo reveló a diciembre 31 de 2016 un saldo de \$207.398, correspondiente a una participación del 6.17% del Pasivo Total, esta partida presentó un incremento del 11.05% respecto al periodo anterior.

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
27	PASIVOS ESTIMADOS	800.000	857.000	(57.000)	-6,65%
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	800.000	857.000	(57.000)	-6,65%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

La cuenta Pasivos estimados, tiene un saldo a diciembre 31 de 2016 por \$800.000 con una disminución de \$57.000 representando un 6.65% con respecto a la vigencia 2015.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
29	OTROS PASIVOS	507.617	226.402	281.215	124,21%
2905	Recaudo a favor de Terceros	507.617	226.402	281.215	124,21%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Este grupo presentó un saldo de \$507.617 correspondiente al 15.10% del Total del Pasivo y presentó un aumento de \$281.215 y porcentualmente en 124.21% respecto al periodo anterior.

PATRIMONIO

Valores en miles de pesos		2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	32.968.424	17.771.022	15.197.402	85,52%
3208	Capital Fiscal	13.016.174	39.432.925	(26.416.751)	-66,99%
3230	Resultados del ejercicio	15.283.012	-26.340.129	41.623.141	158,02%

3240	Superavit Valorizaciones	4.746.640	4.754.849	(8.209)	-0,17%
3270	Prov., Depreciaciones y amort	-77.402	-76.623	(779)	1,02%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Esta clase reveló un saldo de \$32.968.424, presentó un aumento de \$15.197.402 y porcentualmente en 85.52% respecto al periodo anterior ocasionado por una ganancia por un valor de \$15.283.012 que superó en un 158.02% la pérdida de la vigencia 2015 que fue de -\$26.340.129.

INGRESOS

Valores en miles de pesos

INGRESOS	2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
Ingresos operacionales - Transferencias	39.843.966	23.860.276	15.983.690	66,99%
Otros ingresos	3.327.967	1.128.582	2.199.385	194,88%
TOTAL	43.171.933	24.988.858	18.183.075	72,76%

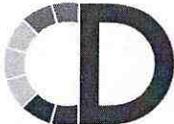
Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Los ingresos operacionales de CORVIVIENDA responden a transferencias efectuadas por el gobierno Distrital, a fin del cumplimiento de su objeto social consistente en el desarrollo misional en pro de la satisfacción de la necesidad de vivienda de la población. Estos ascendieron en \$39.843.966 y tuvieron un aumento del 66.99% respecto a la anterior vigencia.

COSTOS OPERACIONALES

Valores en miles de pesos

COSTOS OPERACIONALES	2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	18.486.918	43.899.967	(25.413.049)	-57,89%
TOTAL MATERIALES	8.803.965	31.984.881	(23.180.916)	-72,47%
Mejoramiento de vivienda rural y/o construcción en sitio propio	3.305.176	8.183.758	(4.878.582)	-59,61%



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Mejoramiento de vivienda saludable	-	2.472.084	(2.472.084)	-100,00%
Ciudadela Flor del campo	29.292	-	29.292	# DIV/0!
Ciudadela 2000	71.178,00	-	71.178	# DIV/0!
Proyecto Realidad de mis sueños	-	2.363.667	(2.363.667)	-100,00%
Mejoramiento de vivienda estructural y Entorno Ciénaga de la Virgen	3.965.347	10.483.593	(6.518.246)	-62,18%
Macroproyectos Ciudad Bicentenario - Desplazados	-	5.371.600	(5.371.600)	-100,00%
Proyectos vivienda nueva	-	3.110.179	(3.110.179)	-100,00%
Vivienda Digna Vivienda Integral	317.674	-	317.674	# DIV/0!
Proyectos San Francisco	234.299	-	234.299	# DIV/0!
Mejores vivienda y Habitat más amigable	880.999	-	880.999	# DIV/0!
TOTAL GENERALES	9.682.953	11.915.086	(2.232.133)	-18,73%
Mejoramiento de vivienda rural y/o construcción en sitio propio	8.895	109.600	(100.705)	-91,88%
Mejoramiento de vivienda estructural y Entorno Ciénaga de la Virgen	3.589	468.316	(464.727)	-99,23%
Proyectos vivienda nueva	9.573.337	7.321.727	2.251.610	30,75%
Proyectos San Francisco	-	2.817.114	(2.817.114)	-100,00%
Mejoramiento de vivienda estructural y Localidad Industrial y de la Bahía	4.200	829.827	(825.627)	-99,49%
Apoyo programas de vivienda	-	241.275	(241.275)	-100,00%
Proyecto Reubicación San Francisco	92.932	127.227	(34.295)	-26,96%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Estos costos están relacionados con actividades misionales de la entidad que ascendieron en la vigencia 2016 en \$18.486918 y sufrieron una disminución del 57.89%, respecto al periodo anterior y se ubicaron por encima de los ingresos del periodo.

GASTOS

Valores en miles de pesos

GASTOS	2016	2015	Variación Relativa	Variación Absoluta %
TOTAL GASTOS	9.402.002	7.429.020	1.972.982	26,56%
GASTOS OPERACIONALES - DE ADMINISTRACIÓN	6.665.964	5.109.903	1.556.061	30,45%
Servicios personales	2.001.638	1.724.369	277.269	16,08%
Contribuciones efectivas	350.161	307.183	42.978	13,99%
Aportes de nómina	70.449	59.910	10.539	17,59%
Generales	4.220.096	2.998.297	1.221.799	40,75%
Impuestos Contribuciones y Tasas	23.620	20.144	3.476	17,26%
GASTOS OPERACIONALES - DE OPERACIÓN	1.937.387	729.694	1.207.693	165,51%
Generales	1.824.436	651.093	1.173.343	180,21%
Impuestos Contribuciones y Tasas	112.951	78.601	34.350	43,70%
PROVISIÓN, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	857.000	(857.000)	-100,00%
Provisiones para contingencias	-	857.000	(857.000)	-100,00%
OTROS GASTOS	798.651	732.423	66.228	9,04%
Financieros	31.541	13.882	17.659	127,21%
Otros Gastos Ordinarios	755.994	688.826	67.168	9,75%
Ajustes de ejercicios anteriores	11.116	29.715	(18.599)	-62,59%

Fuente de información: Estados financieros CORVIVIENDA - SIA

Los gastos estuvieron divididos en: Gastos Operacionales de Administración, representados por todos los gastos generados por las áreas de apoyo a la gestión de la entidad, para la vigencia 2016 fueron de 6.665.964 presentaron una disminución del 3.45% respecto a la vigencia anterior.

Gastos Operacionales de Operación, representados por todos los gastos para el desarrollo de actividades misionales, como legalización y titulación de predios,

para el 2016 ascendieron en 1.937.387 con un aumento de 165.51% con respecto a la vigencia 2016.

Gastos por Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones, que para la vigencia 2016, no se presentó este tipo de gasto.

Otros Gastos, que para la vigencia 2016 fueron de \$798.651, con un aumento de \$66.228 porcentualmente un 9.04% con respecto al periodo anterior.

2.2 INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Los indicadores financieros se determinan tomando como fuente los Estados Financieros terminados a diciembre 31 de 2016.

INDICADORES FINANCIEROS				
INDICADOR	FORMULA INDICADOR	CALCULO INDICADOR	RESULTADO INDICADOR	ANALISIS INDICADOR
LIQUIDEZ				
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	= \$30.060.460 - \$3.361.343	26.699.117	CORVIVIENDA obtuvo altos márgenes de liquidez para pagar sus necesidades y obligaciones de corto plazo.
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	= \$30.060.460 / \$3.361.343	8,94	Por cada \$1 de deuda CORVIVIENDA obtuvo para la vigencia 2016, \$8,94 de Activo Corriente para pagar deudas en el corto plazo.
Solidez	Activo Total / Pasivo Total	= \$36.329.767 / \$3.361.343	10,81	CORVIVIENDA presentó en la vigencia 2016 capacidad en el corto y largo plazo para pagar deudas a razón de 10,81 por cada peso adeudado.
ENDEUDAMIENTO				
Endeudamiento	=(Pasivo Total * 100%) / Activo Total	=(\$3.361.343 * 100%) / \$36.329.767	9,25%	El 9,25% de los activos de CORVIVIENDA lo tiene comprometido con sus acreedores.

Valores en miles de pesos.

Capital de Trabajo: Este indicador nos muestra que para la vigencia 2016 CORVIVIENDA obtuvo altos márgenes de liquidez para pagar sus necesidades y obligaciones de corto plazo, su resultado fue de \$26.699.117.

Razón Corriente: Establece que por cada \$1 de deuda CORVIVIENDA obtuvo para la vigencia 2016 \$8,94 de Activo Corriente para pagar deudas en el corto plazo.

Índice de Solidez: Nos muestra que los activos totales de CORVIVIENDA, son 10,81 veces superiores al pasivo total a corte diciembre 31 de 2016, es decir que obtuvo la capacidad en el corto y largo plazo pagar deudas a razón 10.81 por cada peso adeudado.

Nivel de Endeudamiento: Para la vigencia 2016 muestra que CORVIVIENDA, tiene comprometidos el 9.25% de sus activos con los acreedores.

2.3 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA VIGENCIA ANTERIOR

En lo que respecta al seguimiento del Plan de Mejoramiento derivado de la Auditoría al Balance 2015, se le otorga calificación de 100 debido a que durante la vigencia anterior no se contemplaron acciones de mejoras.

2.4 CONCEPTO SOBRE CONTROL INTERNO CONTABLE

Muestra la calificación de la Entidad, la obtenida en la evaluación de la Comisión y las debilidades que presenta el Sistema de Control Interno Contable.

Resultados de la Evaluación:

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE	3,83	SATISFACTORIO
1.1	ETAPA de RECONOCIMIENTO	3,75	SATISFACTORIO
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	3,85	SATISFACTORIO
1.1.2	CLASIFICACIÓN	4,0	SATISFACTORIO
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	3,42	SATISFACTORIO
1.2	ETAPA de REVELACIÓN	3,87	SATISFACTORIO
1.2.1	ELABORACIÓN de ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	3,57	SATISFACTORIO
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN de LA INFORMACIÓN	4,17	SATISFACTORIO
1.3	OTROS ELEMENTOS de CONTROL	3,88	SATISFACTORIO
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	3,88	SATISFACTORIO

Fuente: Estados Financieros 2016

Elaboró: Comisión Contraloría Distrital de Cartagena

Etapa de Reconocimiento

Las inconsistencia y subestimaciones en las cuentas contables del grupo 14 Deudores por \$4.000 (cifras expresadas en miles) del Balance General de la vigencia 2016, se puede concluir que la entidad no aplicó de manera correcta lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública Vigente sobre las normas técnicas relativas de los activos en el grupo de Deudores.

En el proceso auditor se identificó que no se realizó Inventario físico de los bienes que conforman el grupo 16 Propiedad planta y equipos de la entidad. Además no se ésta dando aplicación a la Ley 734 de 2002, en su artículo 34 *“Deberes de todo servidor público”* parágrafo 22: *“Responder por la conservación de los útiles, equipos, muebles y bienes confiados a guarda o administración y rendir cuenta oportuna de su utilización”*.

En el proceso auditor se identificó que algunas conciliaciones bancarias (fiducias) durante la vigencia 2016 (enero, octubre, noviembre y diciembre) fueron mal elaboradas y no firmadas por quien elabora y aprueba, evidenciado falta de controles y materialización de riesgos.

Etapa de Revelación

En la Etapa de Revelación, se presentó inconsistencias y debilidades en las Notas a los Estados Financieros de la vigencia 2016:

En la Nota 5 Deudores, no se detalló los terceros con su identificación los valores por cobrar en la vigencia 2016, situación que no facilita su adecuada comprensión.

En la Nota 7 Otros Activos, no reveló los datos discriminados de las valorizaciones de Terrenos que son propiedad de CORVIVIENDA, situación que no facilita su adecuada comprensión

En la Nota 8 Cuentas por pagar, no se detalló los terceros con su identificación los valores por pagar en la vigencia 2016, situación que no facilita su adecuada comprensión.

No se certificó las Notas a los Estados Financieros de la vigencia 2016 con las firmas del representante legal y contador de CORVIVIENDA, evidenciando no cumplimiento con las formalidades establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.

Otros Elementos de control

En el proceso auditor se identificó que algunas conciliaciones bancarias (fiducias) durante la vigencia 2016 (enero, octubre, noviembre y diciembre) fueron mal elaboradas y no firmadas por quien elabora y aprueba, evidenciado falta de controles y materialización de riesgos. Lo anterior hizo evidente que no se identifican, analizan y se le da el adecuado tratamiento a los riesgos de índole contable de la entidad en forma permanente.

El puntaje obtenido para el Sistema de Control Interno Contable de CORVIVIENDA, fue de 3,83 (Tres punto ocho tres) calificación satisfactorio y se determinó con base a las inconsistencias encontradas en cada etapa de la evaluación del sistema de control interno contable descritas anteriormente.

3. HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS SIN ALCANCE

1. En las notas explicativas a los Estados Financieros de la vigencia 2016, en los grupos 14 Deudores, Grupo 24 Cuentas por Pagar no se detalló los terceros y su identificación con su respectivo valor y en el Grupo 19 Otros Activos no discriminó las valorizaciones de los bienes (terrenos) propiedad de CORVIVIENDA.
2. No certificó las Notas Explicativas a los Estados Financieros vigencia 2016 con la firma del representante legal y contador.
3. La cuenta contable 1470 Otros deudores en la vigencia 2016 presentó subestimación por \$4.000, reveló saldo contrario a la naturaleza de la cuenta en el auxiliar detallado en el tercero Julio Israel Castellar García.
4. En el proceso auditor se identificó que algunas conciliaciones bancarias (fiducias) durante la vigencia 2016 (enero, octubre, noviembre y diciembre) fueron mal elaboradas y no firmadas por quien elabora y aprueba, evidenciado falta de controles y materialización de riesgos.

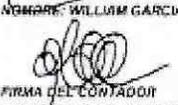
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

4. ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVIVIENDA							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016							
(Cifras en miles de pesos)							
Codigo	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$	Codigo	PASIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE	30.869.460	16.674.636		CORRIENTE	3.351.343	4.887.686
11	Efectivo (Nota 3)	946	946	24	Cuentas por Pagar (Nota 8)	1.848.328	3.749.940
14	Deudores (Nota 5)	30.059.514	16.673.690				
	NO CORRIENTE	6.369.307	6.116.491	25	Obligaciones Laborales (Nota 10)	297.398	186.763
12	Inversiones (Nota 4)	5.000	5.000	27	Pasivos Estimados (Nota 9)	690.000	724.581
10	Propiedades, Planta y Equipo (Nota 6)	1.344.129	1.258.642	28	Otros Pasivos (Nota 11)	507.617	226.402
19	Otros Activos (Nota 7)	4.920.178	4.754.849	3	PATRIMONIO	32.968.424	17.771.022
	TOTAL ACTIVO	<u>38.328.767</u>	<u>22.791.127</u>	32	Patrimonio Institucional (Nota 12)	<u>32.968.424</u>	<u>17.771.022</u>
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>38.329.767</u>	<u>22.658.708</u>
	Cuentas de Orden	10.133.417			Cuentas de Orden	10.133.417	
63	Deudoras de Control (Nota 19)	216.312		89	Deudoras de Control por el control (c)	216.312	
89	Acreedores por control	10.133.417		91	Responsabilidades contingentes	10.133.417	


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: WILLIAM GARCIA TIRADO


FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
 T.P.N.: 24435-F

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y RE. URBANA "CORVIVIENDA"					
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL					
PERIODO: DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2016					
(Cifras en miles de pesos)					
Código	Cuentas	Periodo	Actual \$	Periodo Anterior	\$
INGRESOS OPERACIONALES			39.843.966	23.860.276	
44	Transferencias (Nota 13)		39.843.966	23.860.276	
COSTOS OPERACIONALES			16.486.919	43.899.967	
62	Costos de Bienes Producidos (Nota 17)		16.486.919	43.899.967	
GASTOS OPERACIONALES			6.693.361	6.896.697	
51	De administración (Nota 14)		6.065.964	5.109.903	
52	De Operaciones (Nota 15)		1.937.387	729.694	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciac. Amort. (Nota 16)		-	457.000	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			12.753.696	-26.736.388	
OTROS INGRESOS			3.327.967	1.128.882	
48	Otros Ingresos (Nota 13)		3.327.967	1.128.882	
OTROS GASTOS			798.651	732.423	
58	Otros Gastos (Nota 16)		798.651	732.423	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			15.283.012	-26.340.129	


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: WILLIAM GARCIA MIRADO


 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
 ID.Nº: 24446-T

A
 DIAS

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVUENDA" ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2016 (Cifras en miles de pesos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015		17.771.022
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DEL 2016		15.187.401
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2016		32.958.423
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
AUMENTOS		
	3230	15.283.012
DISMINUCIONES		
	3230	
	3240	-8.250
	3270	-71.462
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: WILLIAM GARZA TARDO		
 FIRMA DEL CONTADOR NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO T.P. N°: 24445-T		

RIA
INDIAS

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA *CONVIVIENDA							
BALANCE GENERAL							
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016							
(Cifras en miles de pesos)							
Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
	CORRIENTE	30.000.460	16.674.836		CORRIENTE	3.261.343	5.020.155
11	Efectivo	946	946				
1118	Bancos y Corporaciones	946	946	34	Cuentas por Pagar	1.846.328	3.749.940
				3401	Adquisición de bienes y Servicios	1.724.677	2.371.600
14	Deudores	30.059.514	16.673.690	2425	Acreedores	90.899	102.050
1413	Transferencias por Cobrar	947.023	229.681	2436	Ret en la Fie e Imp de Timbre	17.220	51.591
1420	Avances y Ant. entregados	1.024.445	1.024.086	2455	Recursos recibidos en Administ	-	51.880
1424	Recursos entregados en Administración	29.092.367	13.174.385	2456	Depositos recibidos en Garantía	23.525	0
				2460	Creditos Judiciales	-	1.152.616
1470	Otros Deudores	1.091.679	2.245.536	25	Obligaciones Laborales	207.295	186.763
				2505	Salarios y Prest.Sociales	207.295	186.763
				27	Pasivos Estimados	800.000	857.000
				2710	Prov para Contingencias	800.000	857.000
	NO CORRIENTE	6.269.397	6.116.491				
12	Inversiones	5.000	5.000				
1297	Inversiones No Consolidadas	5.000	5.000	38	Otros Pasivos	507.617	226.402
1298	Provision Proyección Inversiones (Cr	0	0	2908	Recurso a favor de Terceros	507.617	226.402
14	Deudores	0	0				
1475	Deudores de Difor Recauda	0	0	3	PATRIMONIO	32.569.424	17.771.022
1488	Provision Para Deudores (Cr)	0	0				
16	Propiedad Planta y Equipos	1.344.129	1.386.642	32	Patrimonio Institucional	32.569.424	17.771.022
1685	Terrenos	1.364.354	1.364.354				
1637	Propiedad Planta y Equipos No Exp.	73.371	73.371				
1655	Maquinaría y Equipo	12.972	12.972	3208	Capital Fiscal	13.016.174	39.432.925
1655	Muebles, Enseres y Equip Oficina	407.322	441.754				
1670	Equipo de Computo y Computacion	331.741	792.509				
1685	Depreciacion Acumulada (Cr)	-524.517	-447.116				
1685	Provision Proyección PPE (Cr)	-361.108	-361.108	3230	Resultados del ejercicio	15.283.012	-26.340.120
18	Otros Activos	4.920.178	4.754.849				
1920	Bienes Entregados a Terceros	0	0				
1970	Intangibles	173.538	0	3240	Superavá Valorizaciones	4.748.540	4.754.849
1975	Amortizacion Acumulada (Cr)	0	0				
1999	Valorizaciones	4.748.640	4.754.849	3270	Prov. Depreciaciones y amort	-77.402	-36.523
	TOTAL ACTIVO	36.269.767	22.791.327		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	36.269.767	22.791.327
	Cuentas de Orden	10.349.729			Cuentas de Orden	10.349.729	
83	Deudores de Capital	219.312		31	Deudores de Capital por el bank	219.312	
99	Acreedores por Comra	10.130.417		99	Responsabilidades Convengencia	10.130.417	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: WILLIAM GARCIA IRAGO

FIRMA DEL APODERADO
NOMBRE: RAFAEL BERNANDEZ CASTRO
TP. N°: 2446-7

LA
INDIAS

CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

ANEXO No.4			
FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REF. URBANA "CORVIVIENDA"			
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL			
PERIODO: DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 2.018			
(Cifras en miles de pesos)			
Código	Cuentas	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	INGRESOS OPERACIONALES	39.843.966	23.860.276
44	Transferencias	39.843.966	23.860.276
4428	Comentarios del Gobierno General	39.843.966	23.860.276
	COSTOS OPERACIONALES		
62	Costos Ventas de Bienes	18.486.919	43.899.967
6205	Bienes Producidos	18.486.919	43.899.967
	GASTOS OPERACIONALES	6.663.351	6.496.597
51	De Administración	6.663.964	5.109.503
5101	Servicios Personales	2.001.638	1.724.369
5103	Contribuciones Electivas	350.161	307.183
5104	Aportes de Nomina	70.449	58.910
5111	Generales	4.220.095	2.958.297
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	23.820	20.144
52	De Operación	1.837.387	729.694
5211	Generales	1.824.436	651.093
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	112.951	78.601
53	Provisiones, Agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	-	857.000
5314	Provisiones para Contingencias	-	857.000
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	12.753.696	-26.736.288
48	OTROS INGRESOS	3.327.967	1.128.582
4805	Financieros	1.698.748	717.381
4810	Extraordinarios	385.609	383.017
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1.243.612	28.204
58	OTROS GASTOS	798.451	732.423
5801	Intereses	-	-
5805	Financieros	31.541	13.862
5808	Otros Gastos Ordinarios	755.994	688.825
5810	Extraordinarios	-	-
5815	Ajustes de Ejercicios anteriores	11.116	29.715
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	15.283.912	-26.340.129

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: WILLIAM GARCIA TIRADO

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: RAFAEL HERNANDEZ CASTRO
C.P. N° 24445-7

A
DIAS