

INFORME FINAL DE AUDITORÍA AL BALANCE

**ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
VIGENCIA 2016**



CDC- N° 5

Cartagena de Indias, Abril 26 de 2016

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30
Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Contralor Distrital: NUBIA FONTALVO HERNANDEZ

Dir. Técnico de Auditoría Fiscal: MIGUEL TORRE (E)



Coordinador: YADIRA RODRIGUEZ REDONDO

CONTRALORIA
DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Auditor: ALEX RODRIGO GONZALEZ GONZALEZ
G.A.C ALBA SOTO LUNA

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	10
3. OBSERVACIONES.....	21
4. ANEXOS.....	22

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 de la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS a 31 de diciembre de 2016, en cumplimiento con el último inciso del artículo 268° 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, gastos y costos.

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.

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

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Cartagena de Indias, D. T. Y C., junio de 2016.

Doctor
LUIS RICARDO DUNOYER GONZALEZ
Director
Escuela Taller Cartagena de Indias.
Ciudad.

Ref.: Opinión de los estados Contables año 2.016

La Contraloría Distrital de Cartagena con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría a los Estados Financieros de la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS a través del examen del Balance General a 31 de Diciembre del 2.016 y el Estado de Actividad Económica, Social y Ambiental por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2.016; así como la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales y procedimentales y la evaluación del 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 Distrital consiste en producir un informe en el cual se expresa una opinión sobre la razonabilidad de dichos estados.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo a normas, políticas y procedimientos de Auditoría señalados por la Contraloría Distrital de Cartagena. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y la presentación de los Estados Contables 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 de la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS, mediante muestreo selectivo de las cuentas de Efectivo, Deudores, Propiedad Planta y Equipo, Otros Activos, Cuentas por Pagar, Descuentos Tributarios 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 una opinión **adversa o negativa**, debido a que los errores e inconsistencias encontradas en un porcentaje de materialidad que superan el 10% del total del Activo o del Pasivo más Patrimonio, estos errores se reflejaron en las cuentas y grupos contables que se detallan a continuación.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA

El artículo 114 del decreto 2649 de 1993, contempla que los estados financieros deben estar acompañados de sus respectivas notas.

El objetivo de las notas a los estados financieros, brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

Se detectaron debilidades relacionadas con el principio de revelación de la información contable que se realizó en las notas a los estados contables (nota 7) debido a la ausencia de aspectos cualitativos por especificar como deudor, monto y antigüedad de los anticipos y avances entregados, beneficiarios y montos de los recursos en administración y no de manera global, tal como lo indica el manual de procedimientos contable capítulo II numeral 26.

En el balance general se evidencian diferencia entre el mismo y los anexos al balance relacionados a continuación:

CUENTA	BALANCE	ANEXO AL BALANCE	DIFERENCIA
Ing. Recibidos por anticipados	296.962.963	294.710.409	2.252.554
Depreciación acumulada	297.209.775	84.823.168	212.386.607
Deudores-cuentas ctes comerciales-formación	141.144.023	143.290.143	- 2.146.120
Deudores-cuentas por cobrar terceros	20.136.228	3.525.036	16.611.192
Cuenta por pagar-recursos recibidos de Administración	161.554.522	333.650.777	- 172.096.255
Cuentas por pagar	718.378.913	478.395.483	239.983.430
Retención en la fuente	104.546.469	-	104.546.469

En el balance la cuenta de Deposito de Instituciones Financieras esta por valor de \$4.731.474.709 mientras que en la relación que manifiesta las notas contables se evidencia el valor de \$235.654.563 formación y fortificación por valor de

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

\$4.780.381.272 con una diferencia de 284.561.126 donde se evidencia que hay cuentas bancarias que no han sido conciliadas lo que genera incertidumbre en la razonabilidad de las cifras registradas.

Se evidencio que la cuenta corriente # 90550911020 con saldo a diciembre 31 de \$399.920,79 no está en los anexos al balance y tampoco en la relación de bancos de las notas contables.

Por debilidades en el control interno contable y ausencia del manual de sistemas y procedimientos contables, los estados financieros y sus notas no cumplen con lo establecido en la presentación de los mismos según lo indica la normatividad.

Escuela Taller en la rendición de la cuenta SIA se evidencia diferencia en los presupuestos de ingresos y gastos por lo que hay una mala rendición de la misma en el 2016.

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA VIGENCIA ANTERIOR

Se evidenció que en la auditoria al balance de la vigencia fiscal 2015, escuela taller Cartagena de indias no presentó plan de mejoramiento para subsanar observaciones presentadas según lo establecido el art 3 de la res. 173 de 2013.

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

La escuela Taller aun presenta debilidades en el control interno contable por lo que aun no se evalúa hasta que cumpla con los criterios establecidos en la Resolución 357 de 2008 de la contaduría general de la nación.

OPINION A LOS ESTADOS CONTABLES

-Opinión adversa o negativa-

Al observar todas las inconsistencia que generaron sobrestimaciones, subestimaciones e incertidumbre en la razonabilidad de las cuentas, en nuestra opinión, por lo expresado en los párrafos precedentes, los Estados Financieros de la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS, no presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Enero 1 a Diciembre 31 de 2.016 y los resultados de sus operaciones por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

competentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General.

Atentamente,

NUBIA FONTALVO HERNANDEZ
Contralora Distrital de Cartagena

Proyectó: Comisión Auditora

Revisó: Yadira Rodríguez Redondo

VoBo: Miguel torres (E)- DTAF

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

2.1. ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La fiabilidad de la información contable fue valorada mediante el análisis a aquellas

cuentas que mostraron una materialidad e importancia como activos, pasivos y patrimonio en los estados financieros, presentados por la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS a diciembre 31 de 2016, así como aquellas que mostraron cambios significativos en relación con el 2015

BALANCE GENERAL (Corte diciembre 31 de 2016)

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS	2016	2015	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA %
TOTAL ACTIVOS	6.144.009.252,00	5.169.419.803,00	- 974.589.449,00	-16%
TOTAL PASIVOS	1.057.216.793,00	1.381.792.394,00	324.575.601,00	31%
TOTAL PATRIMONIO	5.086.792.459,00	3.787.627.409,00	- 1.299.165.050,00	-26%

Fuente: Estados Financieros

Para la vigencia fiscal 2016, la estructura financiera de la **Escuela taller Cartagena de Indias** presentó un aumento de sus activos respecto a la vigencia 2015 en un 16%, los Pasivos presentaron una disminución en un 31%, debido principalmente a la disminución en la cuenta por pagar y el patrimonio aumentaron en un 26%.

Hallazgo Administrativo sin Alcance N-1

En el balance general se evidencian diferencia entre el mismo y los anexos al balance relacionados a continuación:

CUENTA	BALANCE	ANEXO AL BALANCE	DIFERENCIA
Ing. Recibidos por anticipados	296.962.963	294.710.409	2.252.554
Depreciación acumulada	297.209.775	84.823.168	212.386.607
Deudores-cuentas ctes comerciales-	141.144.023		- 2.146.120

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

formación		143.290.143	
Deudores-cuentas por cobrar terceros	20.136.228	3.525.036	16.611.192
Cuenta por pagar-recursos recibidos de Administración	161.554.522	333.650.777	- 172.096.255
Cuentas por pagar	718.378.913	478.395.483	239.983.430
Retención en la fuente	104.546.469	-	104.546.469

Hallazgo Administrativo sin Alcance N-2

Escuela taller presenta diferencia en los formatos rendición de cuenta en la herramienta electrónica SIA incumpliendo lo contemplado la resolución reglamentaria 017 de 2009.

ACTIVOS

El valor de los activos para la vigencia fiscal 2016, sumaron a diciembre 31 \$6.144.009.252, con una variación absoluta del 18.85% respecto a la vigencia fiscal 2015.

El activo está conformado en un 91% del activo corriente y en un 9% en activo no corriente. El activo más representativo de la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS es el grupo del Disponible, que representa el 77% del activo total.

DISPONIBLE

Este grupo para la vigencia 2016 presentó un saldo de \$4.778.539 (Cifra en millones) el cual representa el 77% del total del activo, con un aumento respecto a la vigencia anterior por \$717.500 (cifra en millones), ocasionado principalmente por el aumento del saldo de la cuenta 1110- Depósitos en instituciones financieras que a diciembre de 2016 refleja un saldo de \$4.778.539(cifra en miles) con un aumento del 17.70% con relación a la vigencia anterior.

Dentro de este grupo, existen cuentas bancarias que le generan a la escuela Taller cargas administrativas debido al volumen cuentas la cual el 60% están inactivas, y con saldos mínimos en cuentas por Convenios que ya se ejecutaron.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Hallazgo Administrativo sin Alcance N° 3

En el balance la cuenta de Deposito de Instituciones Financieras esta por valor de \$4.731.474.709 mientras que en la relación que manifiesta las notas contables se evidencia el valor de \$235.654.563 formación y fortificación por valor de \$4.780.381.272 con una diferencia de 284.561.126 donde se evidencia que hay cuentas bancarias que no han sido conciliadas lo que genera incertidumbre en la razonabilidad de las cifras registradas.

Se evidencio en la cuenta de caja la monetización de divisas por valor de \$131.932.600 que en el mayor y en el balance se reflejan como otros ingresos según nota contable N° 11 por valor de \$113.173.000 con una diferencia de \$18.759.600.

Al respecto la Contaduría general de la nación en la Resolución 357 de 2008, establece en el numeral 3.8, "que para un control riguroso del disponible y especialmente de los depósitos en instituciones financieras, las Entidades contables públicas deberán complementar los procedimientos que sean necesarios para administrar los riesgos asociados con el manejo de las cuentas bancarias, sean éstas de ahorro o corriente. Manteniendo como principal actividad: la elaboración periódica de conciliaciones bancarias, de tal forma que el proceso conciliatorio haga posible un seguimiento de las partidas generadoras de diferencias entre el extracto y los libros de contabilidad."

Por lo tanto escuela taller requiere ejecutar la depuración de las partidas de vigencias anteriores realizando las gestiones necesarias con las entidades bancarias para la cancelación de las cuentas inactivas.

Además se recomienda el archivo de las conciliaciones bancarias con los documentos soportes como son los libros auxiliares de bancos y extractos bancarios del respectivo mes que permita el proceso de control de las partidas conciliatorias.

Hallazgo Administrativo sin Alcance N° 4.

Se evidencio que la cuenta corriente a nombre de ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS # 90550911020 con saldo a diciembre 31 de \$399.920,79 no está en los anexos al balance y tampoco en la relación de bancos de las notas contables.

DEUDORES

Este grupo refleja un saldo \$653.387. (Cifras en millones) el cual representa el 10.6% del activo total. Los deudores están conformados de la siguiente forma:

DEUDORES	2016	2015	% variación
Prestación de servicios	376.514.313	430.903.445	14,45%
Avances y anticipos entregados	109.883.780	206.319.011	87,76%
Anticipos o saldos a favor en Impuestos	5.692.980	3.989.000	-29,93%
cuentas por cobrar a trabajadores	16.170	2.280	-85,90%
cuentas por cobrar a terceros	20.136.228	-	-100,00%
cuentas corrientes comerciales-formación	141.144.023	-	-100,00%

El grupo tuvo un aumento del 1.9% respecto a la vigencia 2015, principalmente por el aumento en Cuentas por cobrar a terceros y Cuentas corrientes comerciales-formación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Este grupo tiene una participación del 7.7% del activo total a diciembre 31 de 2016. Para el año 2016 presentó un saldo a diciembre 31 de 2016 de \$475.946(cifras en millones) con un incremento del 6.38% respecto a la vigencia 2015. Este grupo está conformado de la siguiente forma:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	2.016	2.015	% variación
Muebles, Enseres y equipos de oficina	470.950.147	603.692.500	28%
maquinaria y equipo	200.164.943	-	-100%
Equipo de comedor cocina, despensa y hotel	102.041.524	102.041.524	0%
depreciación acumulada	- 297.209.775	- 258.327.151	-13%

PASIVOS

Los pasivos de Escuela Taller finalizaron con un saldo de \$ 1.057.216.793 (cifra en millones) a Diciembre 31 del 2016 con una disminución del 31% respecto a la vigencia anterior. Está conformado de la siguiente forma:

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS	2016	2015	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA %
CORRIENTE	760.253.830,00	1.206.091.873,00	445.838.043,00	59%
NO CORRIENTE	296.962.963,00	175.700.522,00	- 121.262.441,00	-41%
TOTAL PASIVO	1.057.216.793,00	1.381.792.395,00	324.575.602,00	31%

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2.016	2.015	% VARIACION
Adquisición de bienes y servicios Nacional	352.849.218	318.488.159	-10%
Seguridad social Integral	14.318.104	-	-100%
Acreedores	27.108.933	33.143.227	22%
Retención en la fuente e Impto. de Timbre	104.546.469	95.085.214	-9%
Impuestos por Pagar	58.001.667	54.090.279	-7%
Recursos recibidos en Administración	161.554.522	672.565.997	316%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	718.378.913	1.173.372.876	63%
OBLIGACIONES LABORALES			
Salarios y prestaciones sociales	41.874.917	23.671.228	-43%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	760.253.830	1.197.044.104	57%

La cuenta más representativa es Adquisición de bienes y servicios nal. con un saldo de \$352.849(cifras en millones) el cual constituye el 46.4 % del total de pasivos corrientes.

PATRIMONIO:

El Patrimonio de ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS revela al cierre de la vigencia 2016 un saldo de \$ 5.086.792(Cifra en millones) y en la vigencia 2015 un saldo de \$ 3.787.627 (cifra en millones), evidenciando un aumento del 34%, variación que se origina principalmente por excedentes en el resultado del ejercicio. Están representados así:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

PATRIMONIO	2.016	2.105	% VARIACION
Nación	4.006.038.988	3.452.170.204	-14%
Déficit de Ejercicios anteriores	362.810.493	-	-100%
Excedentes del ejercicio	1.108.106.759	-	-100%
Bienes	235.457.205	235.457.205	0%
Donaciones	100.000.000	100.000.000	0%
TOTAL PATRIMONIO	5.086.792.459	3.787.627.409	-26%

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL.
Diciembre 31 del 2016

Las cuentas del Estado de Actividad Financiera, Económica Social y Ambiental, comprenden los ingresos, gastos y costos, reflejando el resultado de la gestión en cumplimiento del cometido de la entidad auditada.

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS	2.016
VENTA DE SERVICIOS	1.048.732.500
ARRENDAMIENTOS	883.185.099
INGRESOS TAQUILLA	7.690.403.000
TOTAL INGRESOS	9.622.320.599

Los ingresos operacionales de escuela taller registran un saldo de \$9.622.320 (cifra en millones) en la vigencia fiscal 2016, con un aumento del 75%. Los ingresos generados por arriendo son espacios y recaudos en taquilla, hacen parte de los ingresos recaudados por el contrato de comodato No 2199 de 2012 suscrito entre el ministerio de cultura y la ETCAR para la administración de los monumentos y fortificaciones de la ciudad de Cartagena.

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.016	2.105	% VARIACION
Sueldos y Salarios	403.530	353.721	-12%
Contribuciones Efectivas	79.805	66.514	-17%
Aportes sobre nomina	15.764	13.323	-15%
Generales	4.737.052	3.869.199	-18%
Impuesto contribuciones y tasas	-	219.959	
TOTAL GASTOS GENERALES	5.236.151	4.522.716	

Los gastos de administración reflejan un saldo de \$5.236.151 (cifra en miles) en la vigencia fiscal 2016 con un aumento del 14% respecto a la vigencia anterior.

GASTOS DE OPERACIÓN	2.016	2.105	% VARIACION
GENERALES	2.782.668	2.421.662	-13

Los gastos de operación finalizaron a diciembre 31 de 2016 con un saldo de \$2.782.668 (cifra en miles) evidenciando un incremento del 13% respecto al año anterior.

2.2. Gestión Financiera

GESTIÓN FINANCIERA: SE EMITE UNA OPINION Eficiente, con base en el siguiente resultado:

<u>GESTIÓN FINANCIERA</u>	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación Indicadores	100.0
TOTAL GESTIÓN FINANCIERA	100.0

Con deficiencias		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Los indicadores financieros se determinan tomando como fuente los estados financieros terminados a diciembre 31 de 2016

Razón corriente	Activo cte/pasivo cte	7
Capital de trabajo	Activo corriente - Pasivo corriente	4.850.223.592
Solvencia	Activo total/pasivo total	6
Endeudamiento	Pasivo total / activo total	17%

<u>GESTIÓN FINANCIERA</u>		
TOTAL CALIFICACION	100,0	OBSERVACIÓN
CRITERIO	CALIFICACIÓN PARCIAL	
Indicador Financiero 1	2	Razón corriente-Este indicador muestra que para el año 2016 Escuela Taller por cada peso de obligación contaba con 7 pesos para respaldarla.
Indicador Financiero 2	2	Capital de trabajo- Este indicador muestra que una vez Escuela Taller Cartagena de Indias, cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran \$ 4.850.223.592 para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.
Indicador Financiero 3	2	Solvencia-Este indicador muestra que la ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS, durante la vigencia fiscal 2016 dispone de \$6, en Activos y en determinado momento al vender todos sus bienes, dispondrá de dinero suficiente para cubrir sus obligaciones
Indicador Financiero 4	2	Endeudamiento-Este indicador muestra que la participación de los acreedores para el 2016 es del 17% sobre el total de los activos de Escuela Taller.

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 2.016, se le otorga calificación de 100 ya que durante la vigencia anterior se contemplaron acciones de mejoras.

EVALUACION CONTROL INTERNO CONTABLE

Para evaluar el Sistema de Control Interno contable se debe adoptar los lineamientos previstos en la Resolución N° 357 del 23 de julio de 2.008, por el cual se prescribe los procedimientos y métodos para implementar y evaluar el Sistema.

Escuela Taller no ha diseñado métodos y procedimientos de control interno que garantice la generación de información contable con relevancia, confiabilidad y oportunidad que se refiere el marco conceptual del plan general de contabilidad pública por lo tanto no se evalúa hasta que Escuela Taller cumpla con lo establecido en la mencionada resolución.

Hallazgo Administrativo sin Alcance N° 5.

Escuela Taller no ha diseñado métodos y procedimientos de control interno que garantice la generación de información contable con relevancia, confiabilidad y oportunidad que se refiere el marco conceptual del plan general de contabilidad pública por lo tanto no cumple con lo establecido en la resolución N° 357 del 23 de julio de 2.008.

3. RESUMEN HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS SIN ALCANCE

1) En el balance general se evidencian diferencia entre el mismo y los anexos al balance.

2) Escuela taller presenta diferencia en los formatos rendición de cuenta en la herramienta electrónica SIA incumpliendo lo contemplado la resolución reglamentaria 017 de 2009.

3) En el balance la cuenta de Deposito de Instituciones Financieras esta por valor de \$4.731.474.709 mientras que en la relación que manifiesta las notas contables se evidencia el valor de \$235.654.563 formación y fortificación por valor de \$4.780.381.272 con una diferencia de 284.561.126 donde se evidencia que hay cuentas bancarias que no han sido conciliadas lo que genera incertidumbre en la razonabilidad de las cifras registradas faltando a Resolución 357 de 2008, donde establece en el numeral 3.8, "que para un control riguroso del disponible y especialmente de los depósitos en instituciones financieras, las Entidades contables públicas deberán implementar los procedimientos que sean necesarios para administrar los riesgos asociados al manejo de las cuentas bancarias, sean éstas de ahorro o corriente. Manteniendo como principal actividad: la elaboración periódica de conciliaciones bancarias, de tal forma que el proceso conciliatorio haga posible un seguimiento de las partidas generadoras de diferencias entre el extracto y los libros de contabilidad."

4) Se evidencio que la cuenta corriente a nombre de ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS # 90550911020 con saldo a diciembre 31 de \$399.920,79 no está en los anexos al balance y tampoco en la relación de bancos de las notas contables.

5) Escuela Taller no ha diseñado métodos y procedimientos de control interno que garantice la generación de información contable con relevancia, confiabilidad y oportunidad que se refiere el marco conceptual del plan general de contabilidad pública por lo tanto no cumple con lo establecido en la resolución N° 357 del 23 de julio de 2.008.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

ANEXOS

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
NIT. 800.169.265 - 3
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2016

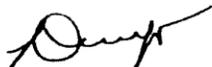
ACTIVOS		
EFFECTIVO		\$ 4,778,539,457
CAJA	\$ 47,064,748	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 4,731,474,709	
	<hr/>	
DEUDORES		\$ 653,387,494
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 376,514,313	
ADMINISTRACION DE PROYECTOS	\$ 109,883,780	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 5,692,980	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 16,170	
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	\$ 20,136,228	
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES - FORMACION	\$ 141,144,023	
	<hr/>	
INVENTARIOS		\$ 178,550,471
MATERIALES E INSUMOS DE FERRETERIA Y JARDINEF	\$ 171,407,320	
MATERIALES E INSUMOS DE PAPELERIA Y ASEO	\$ 7,143,151	
	<hr/>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 5,610,477,422
		<hr/>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 475,946,839
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 470,950,147	
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 200,164,943	
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	\$ 102,041,524	
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (297,209,775)	
	<hr/>	
OTROS ACTIVOS		\$ 57,584,991
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 3,605,070	
ELEMENTOS DE MUSEO	\$ 3,860,000	
INTANGIBLES	\$ 50,119,921	
	<hr/>	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 533,531,830
		<hr/>
TOTAL ACTIVOS		\$ 6,144,009,252
		<hr/> <hr/>
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR		\$ 718,378,913
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NAL	\$ 352,849,218	
SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	\$ 14,318,104	
ACREEDORES	\$ 27,108,933	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	\$ 104,546,469	
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 58,001,667	
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 161,554,522	
	<hr/>	
OBLIGACIONES LABORALES		\$ 41,874,917
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$ 41,874,917	
	<hr/>	

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
 NIT. 800.169.265 - 3
 BALANCE GENERAL
 A DICIEMBRE 31 DE 2016

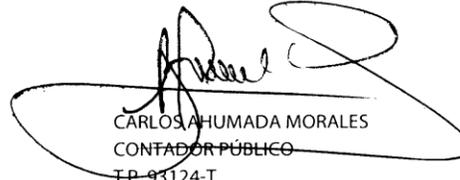
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>\$</u>	<u>760,253,830</u>
OTROS PASIVOS		\$	296,962,963
INGRESOS REC. POR ANTICIPADO	\$	<u>296,962,963</u>	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		<u>\$</u>	<u>296,962,963</u>
TOTAL PASIVOS		<u>\$</u>	<u>1,057,216,793</u>

HACIENDA PUBLICA		\$	5,086,792,459
NACIÓN	\$	4,006,038,988	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$	1,108,106,759	
DEFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	(362,810,493)	
BIENES	\$	235,457,205	
DONACIONES	\$	<u>100,000,000</u>	
TOTAL PATRIMONIO		\$	5,086,792,459

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO \$ **6,144,009,252**



LUIS RICARDO DUNOYER GONZALEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 ETCAR



CARLOS AHUMADA MORALES
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 93124-T

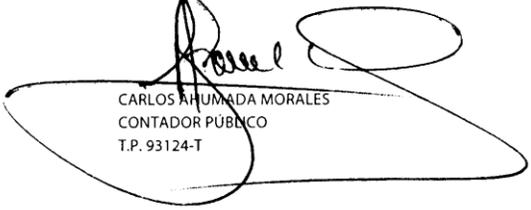
ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
NIT. 800.169.265 - 3
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

VENTA DE SERVICIOS		\$ 1,048,732,500
ETCAR	\$ 104,891	
MINISTERIO DE CULTURA	\$ 414,751,862	
PLAN INTERNACIONAL	\$ 26,303,943	
ETCAR	\$ 72,881,108	
CONVENIO INTERADMINIST. DE LUTHERIA	\$ 150,000,000	
CONVENIO IPCC No 050-16	\$ 82,352,530	
CONVENIO ALCALDIA No 391-16	\$ 150,000,000	
CONVENIO No 126 DISTRISEGURIDAD	<u>\$ 152,338,166</u>	
ARRENDAMIENTOS		\$ 883,185,099
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	\$ 236,633,500	
ARRENDAMIENTOS PERMANENTES	<u>\$ 646,551,599</u>	
INGRESOS TAQUILLAS		\$ 7,690,403,000
TARIFA GENERAL CASTILLO SAN FELIPE DE BARAJAS	\$ 3,104,904,000	
TARIFA REDUCIDA CASTILLO SAN FELIPE DE BARAJAS	\$ 526,097,500	
TARIFA GENERAL AGENCIAS	\$ 3,079,252,650	
TARIFA REDUCIDA AGENCIAS	\$ 110,499,850	
TARIFA GENERAL BOCACHICA	\$ 3,087,000	
TARIFA REDUCIDA BOCACHICA	\$ 382,000	
TARIFA GENERAL EXTRANJEROS	\$ 865,315,000	
TARIFA MINIMA CASTILLO SAN FELIPE DE BARAJAS	<u>\$ 865,000</u>	
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 9,622,320,599</u>
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS		
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 34,231,917	
SEGUROS	\$ 4,890,066	
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 512,015,108	
AUXILIO DE TRANSPORTES	\$ 2,800,000	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 98,904	
CONVENIO IPCC	<u>\$ 65,744,343</u>	
TOTAL COSTOS		<u>\$ 619,780,338</u>
EXCEDENTES BRUTOS		<u>\$ 9,002,540,261</u>
DE ADMINISTRACION		\$ 5,236,153,086
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 403,530,168	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 79,805,676	
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 15,764,890	
GENERALES	\$ 4,737,052,352	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -	
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>\$ 3,766,387,175</u>
DE OPERACION		\$ 2,782,668,772
GENERALES	\$ 2,782,668,772	
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>\$ 983,718,402</u>

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
 NIT. 800.169.265 - 3
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

INGRESOS NO OPERACIONALES		
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
FONDOS RECIBIDOS	\$	360,000,000
OTROS INGRESOS		\$ 353,378,974
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$	(13,757,952)
EXCEDENTES FINANCIEROS	\$	205,909,747
RECUPERACIONES	\$	113,173,000
OTROS INGRESOS	\$	48,054,179
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 713,378,974
GASTOS NO OPERACIONALES		
DEPRECIACIONES		
DEP. EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	38,882,624
OTROS GASTOS		\$ 550,107,994
IMPUESTOS	\$	425,550,850
FINANCIEROS	\$	80,832,676
SANCIONES E INTERESES	\$	10,899,000
OTROS GASTOS	\$	32,825,468
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 588,990,618
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 1,108,106,759


 LUIS RICARDO DUNOYER GONZALEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 ETCAR


 CARLOS AHUMADA MORALES
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 93124-T

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
NIT 800.169.265 - 3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

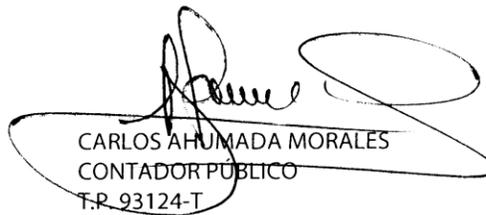
CERTIFICACIÓN

En cumplimiento de la ley 222 de 1995 los suscritos, Representante Legal y Contador de **ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS**, certifican que las cifras incluidas en los Estados Financieros son tomadas de los libros oficiales, los cuales revelan los hechos económicos realizados por la entidad durante el año 2015, en un todo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Decreto 2649 de 1993.

De igual manera en cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software contable utilizado posee la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de Derechos de Autor.



LUIS RICARDO DUNOYER GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL
ETCAR



CARLOS AHUMADA MORALES
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 93124-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1.

ENTE ECONOMICO

LA **ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS**, es una entidad de derecho público sin ánimo de lucro creado bajo la decreto No. 981 de 16 de Julio de 1992, otorgada por la Alcaldía de Cartagena.

DOMICILIO Y OBJETO

La sociedad tiene domicilio en la ciudad de Cartagena de Indias en el Departamento de Bolívar, tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

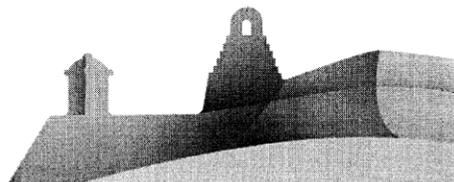
- Formación técnica de jóvenes colombianos, mediante la realización de obras para la conservación y puesta en valor del patrimonio edificado de Cartagena de Indias.
- Capacitación de la juventud vinculándose a aquellos programas educativos, públicos o privados con el objeto de dotarlos de las herramientas necesarias que le permitan mejorar sus condiciones de vida y a la vez contar con mano de obra calificada en aquellas áreas que requiere la ciudad.

DURACIÓN

La entidad es de carácter permanente por ser establecimiento público fue creada sin fecha límite de funcionamiento.

POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros para el presente año han sido elaborados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicando las técnicas contables existentes.



La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada por su valor histórico ajustado, la cual se deprecia mensualmente utilizando el método de línea recta.

En cumplimiento a la derogatoria expresada en el artículo 154 de la ley 488 de 1998 las cuentas de resultado se encuentran registradas y presentadas a valores corrientes.

Nota 2.

DISPONIBLE

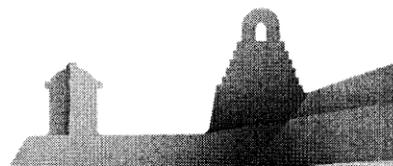
EFFECTIVO	SALDO DIC. 31 2016
CAJA	47,064,748
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,731,474,709
TOTAL EFFECTIVO	4,778,539,457

La Caja General corresponde al recaudo de la administración de los Bienes de Interés Cultural – BIC a cierre de diciembre 31 de 2016.

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas bancarias a nombre de Escuela Taller Cartagena de Indias en distintas instituciones con las que se manejan los recursos del proceso de formación de la Escuela así como los provenientes del recaudo de cobros en taquillas y arriendos de espacios en la administración de los Bienes de Interés Cultural de Cartagena. Dichas cuentas se encuentran conciliadas a Diciembre de 31 2016.

Cuentas Bancarias Proceso de Formación:

CODIGO	CUENTA BANCARIA	SALDO A DIC 31 DE 2016
1110050501	CTA CTE 21500224358 BSCS/FUND PLAN	9,999.00
1110050503	CTA. CTE. 21500293518 PROY. MONUM	248,638.00
1110050508	CTA CTE 21500407191 - DIBULLA/PTA ARENA	1,429.00
1110050512	MINISTERIO 2012 - 210-02877931	15,242,251.00
1110050513	NUEVO CONVENIO OIM 210-02980921 CAJA SOC	7,971.00
1110050514	CTA. CTE. CAJA SOCIAL ETCAR 210-03021933	137,058,485.00
1110050515	CTA. CAJA SOCIAL -MOMPOX 210-03085735	8,471,948.00
1110050516	CAJA SOCIAL No. 210-03126030- IGLESIA M	4,179,058.00
1110050517	CAJA SOCIAL - FORT-210-03154376	21,528,221.00
1110050518	CAJA SOCIAL -OIM-BOCA CHICA-210-03092106	1,432,659.00





1110050519	BCO CAJA SOCIAL-GASTRO-210-03182436	455.00
1110050520	BCO. CAJA SOCIAL-ARTISTICO-210-03185712	1,301,322.00
1110050521	CTA. No. 210-6436 TALLER DE LUTERIA	30,367.00
1110050601	CTA. CTE. ETCAR - CITIBANK 1002315269	14,535.00
1110050602	CTA. CTE.1002411489 ALCALDIA 2011	1,026,718.00
1110050603	CTA. CTE. OIM-TAMBOS 1002411519	393,186.00
1110050604	CTA. CTE. CITIBANK-EPA 1002416049	1,858,666.00
1110050605	CTA. CAJA SOCI - SENA 2012 210-02877955	5,069.00
1110050702	FIDUCIA SUDAMERIS No. 349016734	42,735,030.00
1110060102	BANCO COLMENA - 265-05318424	105,551.00
1110060104	CTA AHORROS CITYBANK 100-2315277	1,665.00
1110060105	CTA AHORRO CITYBANK 100-2864696	1,340.00
SUBTOTAL PROCESO DE FORMACIÓN		235,654,563.00

Cuentas Bancarias Proyecto Fortificaciones:

CODIGO	CUENTA BANCARIA	SALDO A DIC 31 DE 2016
1110050510	BCO CAJA SOCIAL CTA CTE N° 210-02936551	3,930,745,804.21
1110050515	CTA CTE DAVIVIENDA N 057969997493	326,748.08
1110050520	BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE N°210-03164993	15,000,000.00
1110050522	BANCO BBVA CTA CTE N° 089019046	55,546,209.00
1110060101	BANCO BBVA CTA AHORR N° 089347751	348,689,674.00
1120050501	FONDO INVERSION CTA CTE BBVA 24028292764	145,511,711.06
SUBTOTAL PROYECTO FORTIFICACIONES		4,780,381,272.35

Nota 3.

DEUDORES

DEUDORES	SALDO DIC. 31 2016
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	376,514,313
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	109,883,780
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR EN IMPUESTOS	5,692,980
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	16,170
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	20,136,228
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES - FORMACION	141,144,023
TOTAL DEUDORES	653,387,494





Escuela Taller
Cartagena de Indias
CERTIFICACIONES

www.etcar.org

La cuenta de Deudores Prestación de servicios representan los saldos adeudados mayormente por las agencias de viajes y turismo, con las cuales se venden los servicios de ingresos a fortificaciones a visitantes nacionales y extranjeros, tales como: AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR, AVIA CARIBBEAN LTDA, EART SAS 26.193.000, GEMA TOURS SA, entre otros.

Las cuentas por cobrar comerciales a terceros están representadas por ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS (GETSEMANI) por pagos realizadas por Fortificaciones.

Nota 4.

INVENTARIOS

INVENTARIOS	SALDO DIC. 31 2016
MATERIALES E INSUMOS DE FERRETERIA Y JARDINERIA	171,407,320
MATERIALES E INSUMOS DE PAPELERIA Y ASEO	7,143,151
TOTAL INVENTARIOS	178,550,471

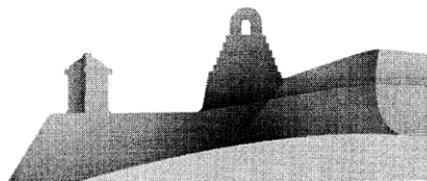
Los inventarios están conformados por las existencias a diciembre 31 de 2016 de elementos e insumos de jardinería y ferretería requeridos para la realización de obras para la conservación, mantenimiento, restauración y obra nueva de los Bienes de Interés Cultural- BIC de los sectores 1, 2 y 4. De igual manera incluye los elementos de papelería, aseo y cafetería necesarios para el funcionamiento de las oficinas administrativas de los BIC.

Nota 5.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO DIC. 31 2016
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	470,950,147
MAQUINARIA Y EQUIPO	200,164,943
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	102,041,524
DEPRECIACION ACUMULADA	(297,209,775)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	475,946,839

ciones
San Felipe de Barajas
Antonio Arévalo, Pie del Cerro
CAVI
Tel: 6566803, 6560509
Cartagena de Indias, Colombia



Oficina de la Contraloría, Calle Metanorma 777, Esquerma Antioqueña

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



La propiedad planta y equipo se encuentra registrado por su valor histórico ajustado. Que comprende los equipos de oficina como Impresoras, aires acondicionados, elementos de computación y comunicación, cámara fotográfica, televisores, teléfonos; muebles y enseres como nevera, horno microondas, mesas, sillas, ventiladores.

La Maquinaria y Equipos representados por guadañas, planta diesel, motobombas entre otros.

Los equipos de comedor, cocina, despensas y hotel, contiene los insumos y artículos utilizados en el proceso de formación de la Escuela Taller.

Nota 6.

OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	SALDO DIC. 31 2016
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,605,070
ELEMENTOS DE MUSEO	3,860,000
INTANGIBLES	50,119,921
TOTAL OTROS ACTIVOS	57,584,991

Combustibles y Lubricantes representa el saldo a favor de Escuela por concepto de suministro de combustible, el cual se amortizará en los períodos en los cuales se perciba el servicio.

Los Bienes de Arte y Cultura están conformados por los bienes muebles de carácter histórico y cultural adquiridos como piezas arqueológicas, maqueta del Fuerte de San Felipe, réplicas de barriles de pólvora, entre otros.

Los activos Intangibles revelan los software adquiridos para la ejecución de las actividades requeridas para el desarrollo del objeto social de Escuela Taller, tales como, ZEUS Contabilidad y ZEUS Nómina.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Nota 7.

CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	SALDO DIC. 31 2016
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NAL	352,849,218
SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	14,318,104
ACREEDORES	27,108,933
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	104,546,469
IMPUESTOS POR PAGAR	58,001,667
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	161,554,522
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	718,378,913

El saldo de la cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, revela todas las deudas relacionadas con el sector comercial en la adquisición de bienes y servicios ofrecidos por sus proveedores y contratistas, en el marco del desarrollo de su objeto social.

Seguridad social integral corresponde a los aportes de seguridad social integral causados durante el mes de diciembre del personal con contratación laborales, los cuales deben ser cancelados de acuerdo al calendario establecido en el mes de Enero de 2017.

La cuenta de Acreedores está representada mayormente por los valores adeudados por concepto de servicios públicos requeridos para el funcionamiento de la planta administrativa de la compañía.

La retención en la fuente representa las retenciones del período de diciembre. Impuesto por pagar corresponde al impuesto al valor agregado IVA generado por las operaciones del Proyecto Fortificaciones que se realiza en el marco del contrato de comodato de administración de las fortificaciones de Cartagena de Indias equivalente al sexto bimestre del año 2016.

Nota 8.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INT

OBLIGACIONES LABORALES	SALDO DIC. 31 2016
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	41,874,917
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	41,874,917



Representa el saldo de las obligaciones laborales contraídas por concepto de salarios, Prestaciones Sociales por pagar a los empleados.

Nota 9.

OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	SALDO DIC. 31 2016
INGRESOS REC. POR ANTICIPADO	296,962,963
TOTAL OTROS PASIVOS	296,962,963

En esta cuenta se encuentran representados los aportes recibidos para la realización de eventos en los diferentes baluartes, y los cánones de arriendos de las Bóvedas administradas por el COMODATO 2199-2012 por parte de nuestros clientes en las fortificaciones.

De igual forma, se encuentran registrados aquellos montos consignados en nuestra cuenta sin identificación de terceros.

Nota 10.

HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PUBLICA	SALDO DIC. 31 2016
NACIÓN	4,006,038,988
DEFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES	(362,810,493)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	929,556,288
BIENES	235,457,205
DONACIONES	100,000,000
TOTAL PATRIMONIO	,908,241,988

Las partidas patrimoniales pertenecen a la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del Ejercicio de la vigencia anterior (2015), el Excedente del Ejercicio de la presente vigencia (2016) en el Estado de Actividad Financiera Económica y Social.

El Patrimonio Público Incorporado representa los bienes de uso permanente recibidos por el MINISTERIO DE CULTURA, por el Comodato 2199 de 2012.

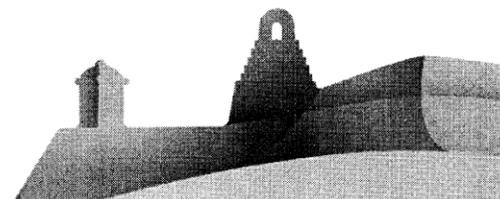


Nota 11.

INGRESOS

VENTA DE SERVICIOS	SALDO DIC. 31 2016
ETCAR	104,891
MINISTERIO DE CULTURA	414,751,862
PLAN INTERNACIONAL	26,303,943
ETCAR	72,881,108
CONVENIO INTERADMINIST. DE LUTHERIA	150,000,000
CONVENIO IPCC No 050-16	82,352,530
CONVENIO ALCALDIA No 391-16	150,000,000
CONVENIO No 126 DISTRISSEGURIDAD	152,338,166
	1,048,732,500
ARRENDAMIENTOS	
ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS	236,633,500
ARRENDAMIENTOS PERMANENTES	646,551,599
	883,185,099
INGRESOS TAQUILLAS	
TARIFA GENERAL CASTILLO SAN FELIPE DE BARAJAS	3,104,904,000
TARIFA REDUCIDA CASTILLO SAN FELIPE DE BARAJAS	526,097,500
TARIFA GENERAL AGENCIAS	3,079,252,650
TARIFA REDUCIDA AGENCIAS	110,499,850
TARIFA GENERAL BOCACHICA	3,087,000
TARIFA REDUCIDA BOCACHICA	382,000
TARIFA GENERAL EXTRANJEROS	865,315,000
TARIFA MINIMA CASTILLO SAN FELIPE DE BARJAS	865,000
	7,690,403,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	9,622,320,599

INGRESOS NO OPERACIONALES	SALDO DIC. 31 2016
FONDOS RECIBIDOS	360,000,000
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(13,757,952)
EXCEDENTES FINANCIEROS	205,909,747
RECUPERACIONES	113,173,000
OTROS INGRESOS	48,054,179
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	713,378,974



La venta de servicios corresponde a los ingresos obtenidos por el desarrollo de actividades relacionadas con el proceso de formación realizado por Escuela Taller.

Los ingresos generados por arrendos de espacios y recaudos en taquillas, hacen parte de los ingresos recaudados por el contrato de comodato No 2199 de 2012 suscrito entre el Ministerio de Cultura y la ETCAR para la administración de los monumentos y fortificaciones de la ciudad de Cartagena.

Dentro de esto se encuentran los Arrendamientos de Espacios (temporales) de los Baluartes y fortificaciones para eventos, y arrendamientos permanentes del Cuartel Militar de las Bóvedas, entre otros.

Las cuentas de ingresos por Taquilla generales y reducidas del Castillo de San Felipe y Bocachica, corresponden a los valores recaudados por la entrada al Castillo San Felipe de Barajas y a las fortificaciones en Bocachica de visitantes nacionales y extranjeros.

Los fondos recibidos corresponden a dineros aportados por el Instituto Colombiano de Antropología e Historia ICANH, para el desarrollo del proyecto museográfico del fuerte de San Fernando de Bocachica, en el marco del contrato de comodato 2199 de 2012.

Los Ingresos por rendimientos Financieros corresponden a los intereses obtenidos por las cuenta de Ahorros de la organización durante el año 2016.

Oros Ingresos respresenta, el valor generado por la monetización de divisas generadas por las entradas al Castillo de San Felipe de Barajas y el reintegro de recursos correspondientes al año 2015 girados por Fortificaciones para el mantenimiento de jardinería y control fitosanitario, los cuales fueron incorporados al presupuesto de la vigencia 2016.

Nota 12.

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	SALDO DIC. 31 2016
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	34,231,917
SEGUROS	4,890,066
CAPACITACION AL PERSONAL	512,015,108
AUXILIO DE TRANSPORTES	2,800,000
GASTOS FINANCIEROS	98,904
CONVENIO IPCC	65,744,343
TOTAL COSTOS	619,780,338

DE ADMINISTRACION	SALDO DIC. 31 2016
SUELDOS Y SALARIOS	403,530,168
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79,805,676
APORTES SOBRE LA NOMINA	15,764,890
GENERALES	4,737,052,352
	5,236,153,086
DE OPERACIÓN	
GENERALES	2,782,668,772
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	8,018,821,859
GASTOS NO OPERACIONALES	SALDO DIC. 31 2016
DEP. EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38,882,624
IMPUESTOS	425,550,850
FINANCIEROS	80,832,676
SANCIONES E INTERESES	10,899,000
OTROS GASTOS	32,825,468
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	588,990,618

En cumplimiento de la ley 488 de 1998 los costos y gastos se encuentran a valores corrientes.

Dentro de los costos y gastos operativos se encuentran los relacionados con los salarios, prestaciones sociales, y los aportes parafiscales del personal que labora con la compañía, así mismo, contiene los valores por concepto de honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios, gastos legales, pólizas contractuales y demás, propias y necesarias para el desarrollo de su objeto social.

Los egresos en su totalidad, a la fecha de elaboración del presente informe, se encuentran procesados, al igual que los soportes contables y bajo el principio de causación.

NOTA 13.

AFIRMACIONES

Existencia: Los activos y los pasivos del contrato de Comodato 2199 de 2012 suscrito entre la Escuela Taller Cartagena de Indias y el Ministerio de Cultura, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros.

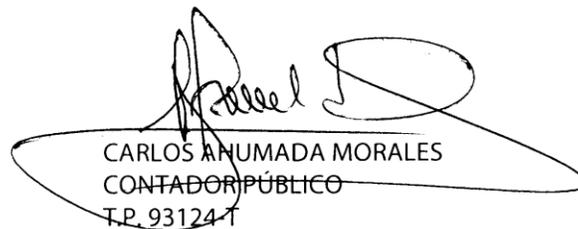
Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Presentación y Revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la entidad.



LUIS RICARDO DUNOYER GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL
ETCAR



CARLOS ANUMADA MORALES
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 93124-T



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

ESCUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS NIT. 800169265

Mayor legal al corte de : 2016/12/31

Pag. No. 1 de 1

Cuenta	CAJA	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1105	CAJA	7,790,559.83	613,855,576.00	574,581,389.00	47,064,747.83
1106	CUENTA UNICA NACIONAL	-	-	-	-
1110	FONDOS	4,755,591,295.84	1,136,827,693.13	1,542,110,553.68	4,350,309,435.29
1120	FONDOS EN TRANSITO	144,514,532.98	997,178.00	-	143,511,711.06
1305	CLIENTES	-	-	-	-
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	415,729,269.90	1,095,597,982.00	1,122,553,679.90	378,772,571.00
1420	ANTICIPOS Y AVANCES	-	-	-	-
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR	7,650,846.00	13,195,463.00	7,650,846.00	-
1470	OTROS DEUDORES	265,702.00	143,353,590.10	329,149.00	143,290,143.10
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	178,550,471.00	-	178,550,471.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	454,393,241.87	-	-	454,393,241.87
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(45,940,543.88)	-	38,882,624.00	(84,823,167.88)
1910	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,053,970.00	3,000,000.00	3,448,900.00	3,605,070.00
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3,860,000.00	-	-	3,860,000.00
1970	INTANGIBLES	50,119,921.00	-	-	50,119,921.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y	(412,030,707.00)	1,321,013,413.76	1,127,917,853.76	(218,935,147.00)
2409	IMPUESTO A LAS VENTAS X	-	-	-	-
2425	ARREDORES	(14,431,258.00)	21,152,328.00	31,043,256.00	(14,322,156.00)
2436	RETENCION EN LA PTE E IMPTO	(30,821,926.00)	28,720,177.00	36,328,452.00	(39,430,201.00)
2440	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y	-	-	-	-
2445	IMPUESTO AL VR AGREGADO IVA	49,294,034.00	189,760,020.00	297,055,721.00	(58,001,667.00)
2505	SALARIOS POR PAGAR	(40,824,421.00)	72,024,529.00	73,074,825.00	(41,874,717.00)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE	(114,896,196.00)	114,896,196.00	-	-
2910	ING RECIBIDOS POR	(919,944,247.13)	912,130,548.60	-	(87,813,698.53)
3105	NACION	(3,851,355,084.43)	-	286,896,710.50	(3,564,458,373.93)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
3125	PATRIMONIO PÚBLICO	(235,457,204.87)	-	-	(235,457,204.87)
3225	RESULTADOS DE EJE.	-	-	-	-
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-
4155	ACTIV. INMOBILIARIAS, EMP.	-	-	-	-
4170	ACTIVIDADES CONEXAS	-	-	-	-
4210	FINANCIEROS	-	-	-	-
4390	OTROS SERVICIOS	(7,006,492,092.00)	105,292,499.00	1,674,192,993.00	(8,578,392,476.00)
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y	-	-	-	-
4705	FONDOS RECIBIDOS	(360,000,000.00)	-	-	(360,000,000.00)
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN	(38,568,965.00)	-	4,017,450.00	(42,586,415.00)
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	(180,408,958.20)	54.00	25,900,013.21	(205,908,917.41)
4810	EXTRAORDINARIOS	(305,915.00)	-	115,191,990.00	(115,497,905.00)
5101	SUELLOS Y SALARIOS	344,423,699.00	33,541,170.00	753,221.00	377,211,648.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	67,867,137.00	6,607,939.00	74,200.00	74,400,876.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	13,446,740.00	1,238,150.00	-	14,684,890.00
5111	GENERALES	4,015,249,063.60	599,001,252.76	70,590.00	4,614,179,726.36
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	-	-	-	-
5211	GENERALES	2,539,582,695.46	436,711,424.00	193,625,347.00	2,702,668,772.46
5305	FINANCIEROS	-	-	-	-
5330	DEPRECIACION DE	-	38,882,624.00	-	38,882,624.00
5801	INTERESES	-	-	-	-
5802	COMISIONES	-	-	-	-
5803	AJUSTE POR DIF. EN CAMBIO	-	-	-	-
5805	FINANCIEROS	64,727,951.00	10,116,270.82	14,972.00	74,829,249.82
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	312,752,601.00	91,905,569.00	-	404,658,170.00
5810	EXTRA ORDINARIOS	96.00	-	-	96.00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS	165,163.00	499,547.40	361,607.60	303,102.80
5905	GANANCIAS	-	-	-	-
TOTALES			7,158,871,665.65	7,158,871,665.65	

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Casa Moraima Av. Lequerica N.19A-30

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co



CONTRALORIA

DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

ESUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
 Listado de Saldos Acumulados por Rango de Fechas
 Desde: 2016/01/01 Hasta: 2016/12/31
 Corte: 2017/03/19 - Fecha: 2017/03/21 - Hora: 03:00:04p.m. - Pagina 2 de 3

Cuenta		Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
243600102	RETFTE COMPRAS 3.5% GET	-62,038.00	1,836,538.00	2,019,500.00	-245,000.00
2436270101	RTE ICA POR COMPRAS GET	-1,236,564.00	2,122,499.00	1,398,796.00	-512,861.00
2436280101	RTE ICA POR SERVICIOS	-171,266.00	1,167,594.00	1,548,933.00	-552,605.00
2436900103	RETEIVA REG SIMPLIFICADO 15% CR GET	-1,949,559.00	3,519,268.00	1,569,709.00	0.00
2436900104	RETEIVA REG. COMUN 15% GET	-9,619,860.00	12,953,519.00	4,848,125.00	-1,514,466.00
2445020101	IVA VENTA DE SERVICIOS (CR)	0.00	0.00	1,305,557.00	-1,305,557.00
2445060103	IVA DESCONTABLE 1.6%	0.00	98,621.00	98,621.00	0.00
2445750101	IVA RETENIDO REG. SIMPLIFICADO (DB) GET	0.00	636,684.00	636,684.00	0.00
2453010101	RECURSOS REC. EN ADMIN	-638,907,014.072	340,794,447.35	2,025,538,210.68	-333,650,777.40
2505010101	SALARIOS POR PAGAR GET	-200.00	21,696,000.00	21,696,000.00	-200.00
2505020101	CESANTIAS GET	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
2505030101	INT SOBRE CESANTIAS GET	0.00	222,240.00	222,240.00	0.00
2505040101	VACACIONES GET	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
2505050101	PRIMA DE SERVICIOS GET	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
2610150101	VACACIONES	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00
2905900101	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	178,471,841.75	178,471,841.75	0.00
2910900101	OTROS ING REC POR ANTICIPADO GET	0.00	0.00	2,252,554.00	-2,252,554.00
4160050135	ETCAR	0.00	1,550,000.00	1,654,891.00	-104,891.00
4305250102	MINISTERIO DE CULTURA	0.00	0.00	414,751,862.00	-414,751,862.00
4305250104	PLAN INTERNACIONAL	0.00	0.00	26,306,943.00	-26,306,943.00
4305250105	ETCAR	0.00	0.00	72,881,108.00	-72,881,108.00
4305250111	CONVENIO INTERADMINIST. DE LUTHERIA	0.00	0.00	150,000,000.00	-150,000,000.00
4390010101	CONVENIO IPDC No. 050-16	0.00	0.00	82,352,530.00	-82,352,530.00
4390010102	CONVENIO ALCALDIA No. 391-16	0.00	0.00	150,000,000.00	-150,000,000.00
4390010103	CONVENIO No. 126 DISTRISEGURIDAD	0.00	0.00	152,338,166.00	-152,338,166.00
4395900101	DEVOLUCION, REBajas Y DESC. VENTAS (DB)	0.00	13,757,952.00	0.00	13,757,952.00
4808090101	EXCEDENTES FINANCIEROS GET	0.00	0.00	830.16	-830.16
4815590101	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	1,338,482.00	-1,338,482.00
5101010101	SUELDOS Y SALARIOS GET	0.00	21,600,000.00	0.00	21,600,000.00
5101030101	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS GET	0.00	0.00	0.00	0.00
5101170101	VACACIONES GET	0.00	903,960.00	0.00	903,960.00
5101230101	AUX. DE TRANSPORTE GET	0.00	0.00	0.00	0.00
5101240101	CESANTIAS GET	0.00	2,475,259.00	682,219.00	1,793,040.00
5101250101	INT. DE CESANTIAS GET	0.00	222,240.00	0.00	222,240.00
5101520101	PRIMA DE SERVICIOS GET	0.00	2,699,280.00	900,000.00	1,799,280.00
5103020101	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAM GET	0.00	864,000.00	0.00	864,000.00
5103030101	COB. SEG. SOCIAL EN SALUD GET	0.00	1,836,000.00	0.00	1,836,000.00
5103050101	COB. RIESGOS PROFESIONALES GET	0.00	112,800.00	0.00	112,800.00
5103070101	COB A ENTIAMRES PENSIONES GET	0.00	2,592,000.00	0.00	2,592,000.00
5104010101	APORTES AL ICBF	0.00	432,000.00	0.00	432,000.00
5104020101	APORTES AL SEMA GET	0.00	648,000.00	0.00	648,000.00
5105210101	VIATICOS	0.00	474,584.00	0.00	474,584.00
5111110101	HONORARIOS GET	0.00	93,122,222.00	0.00	93,122,222.00
5111130101	VIGILANCIA Y SEGURIDAD GET	0.00	208,826.00	89,274.00	119,552.00
5111170101	ENERGIA GET	0.00	8,531,638.94	0.00	8,531,638.94
5111170102	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO GET	0.00	13,240,605.00	0.00	13,240,605.00
5111170103	TELEFONIA E INTERNET GET	0.00	5,003,608.92	1,685,904.67	3,317,704.25
5111170104	GAS	0.00	52,753.00	0.00	52,753.00
5111210101	IMPRESIONES GET	0.00	110,000.00	110,000.00	0.00
5111250101	SEGUROS GENERALES	0.00	667,886.00	0.00	667,886.00
5111490102	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	0.00	1,550,000.00	0.00	1,550,000.00
5802010101	COMISIONES GET	0.00	5,668,036.93	296,906.00	5,371,130.93
5802900101	OTROS GASTOS BANCARIOS GET	0.00	646,454.26	16,000.00	630,454.26
5803010101	AJUSTES POR DIF. EN CAMBIO GET	0.00	2,451.00	609.00	1,842.00

... de la Upp, cada mañana... Requiere... 00

Tels.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 – 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

ESUELA TALLER CARTAGENA DE INDIAS
 Listado de Saldos Acumulados por Rango de Fechas
 Desde: 2016/01/01 Hasta: 2016/12/31
 Cortes: 2017/03/19 - Fechas: 2017/03/21 - Horas: 03:00:04p.m. - Pagina 2 de 3

Cuenta		Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Actual
243600102	REITE COMPRAS 3.5% GET	-62,038.00	1,836,538.00	2,019,500.00	-245,000.00
2436270101	RTE ICA POR COMPRAS GET	-1,236,564.00	2,122,499.00	1,398,796.00	-512,861.00
2436280101	RTE ICA POR SERVICIOS	-171,266.00	1,167,594.00	1,548,933.00	-552,605.00
2436900103	RETEIVA REG SIMPLIFICADO 15% CR GET	-1,949,359.00	3,519,268.00	1,569,709.00	0.00
2436900104	RETEIVA REG. COMUN 15% GET	-9,619,860.00	12,953,519.00	4,848,125.00	-1,514,466.00
2445020101	IVA VENTA DE SERVICIOS (CR)	0.00	0.00	1,305,557.00	-1,305,557.00
2445060103	IVA DESCONTABLE 1.6%	0.00	98,621.00	98,621.00	0.00
2445750101	IVA RETENIDO REG. SIMPLIFICADO (DR) GET	0.00	636,604.00	636,604.00	0.00
2453010101	RECURSOS REC. EN ADMIN	-638,907,014.072	340,794,447.35	2,035,538,210.68	-333,650,777.40 *
2505010101	SALARIOS POR PAGAR GET	-200.00	21,696,000.00	21,696,000.00	-200.00
2505020101	CESENTIAS GET	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
2505030101	INT SOBRE CESANTIAS GET	0.00	222,240.00	222,240.00	0.00
2505040101	VACACIONES GET	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
2505050101	PRIMA DE SERVICIOS GET	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
2610150101	VACACIONES	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00
2905900101	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	178,471,041.75	178,471,041.75	0.00
2910900101	OTROS ING REC POR ANTICIPADO GET	0.00	0.00	2,252,554.00	-2,252,554.00 *
4160050135	ETCAR	0.00	1,550,000.00	1,654,891.00	-104,891.00
4305250102	MINISTERIO DE CULTURA	0.00	0.00	414,751,862.00	-414,751,862.00
4305250104	PLAN INTERNACIONAL	0.00	0.00	26,306,943.00	-26,306,943.00
4305250105	ETCAR	0.00	0.00	72,881,108.00	-72,881,108.00
4305250111	CONVENIO INTERADMINIST. DE LUTERIA	0.00	0.00	150,000,000.00	-150,000,000.00
4390010101	CONVENIO IPCC No. 050-16	0.00	0.00	82,352,530.00	-82,352,530.00
4390010102	CONVENIO ALCALDIA No. 391-16	0.00	0.00	150,000,000.00	-150,000,000.00
4390010103	CONVENIO No. 126 DISTRISEGURIDAD	0.00	0.00	152,338,166.00	-152,338,166.00
4395900101	DEVOLUCION, REBATUS Y DESC. VENTAS (DR)	0.00	13,757,952.00	0.00	13,757,952.00
4808090101	EXCEDENTES FINANCIEROS GET	0.00	0.00	830.16	-830.16
4815590101	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	1,338,482.00	-1,338,482.00
5101010101	SUELDOS Y SALARIOS GET	0.00	21,600,000.00	0.00	21,600,000.00
5101030101	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS GET	0.00	0.00	0.00	0.00
5101170101	VACACIONES GET	0.00	903,960.00	0.00	903,960.00
5101230101	AUX. DE TRANSPORTE GET	0.00	0.00	0.00	0.00
5101240101	CESENTIAS GET	0.00	2,475,259.00	682,219.00	1,793,040.00
5101250101	INT. DE CESANTIAS GET	0.00	222,240.00	0.00	222,240.00
5101520101	PRIMA DE SERVICIOS GET	0.00	2,699,280.00	900,000.00	1,799,280.00
5103020101	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAM GET	0.00	864,000.00	0.00	864,000.00
5103030101	COT. SEG. SOCIAL EN SALUD GET	0.00	1,836,000.00	0.00	1,836,000.00
5103050101	COT. RIESGOS PROFESIONALES GET	0.00	112,800.00	0.00	112,800.00
5103070101	COT A ENTIMANES PENSIONES GET	0.00	2,592,000.00	0.00	2,592,000.00
5104010101	APORTES AL ICBF	0.00	432,000.00	0.00	432,000.00
5104020101	APORTES AL SEMA GET	0.00	648,000.00	0.00	648,000.00
5105210101	VIATICOS	0.00	474,584.00	0.00	474,584.00
5111110101	HONORARIOS GET	0.00	93,122,222.00	0.00	93,122,222.00
5111130101	VIGILANCIA Y SEGURIDAD GET	0.00	208,826.00	89,274.00	119,552.00
5111170101	ENERGIA GET	0.00	8,531,638.04	0.00	8,531,638.04
5111170102	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO GET	0.00	13,240,605.00	0.00	13,240,605.00
5111170103	TELEFONIA E INTERNET GET	0.00	5,003,608.92	1,685,904.67	3,317,704.25
5111170104	GAS	0.00	52,753.00	0.00	52,753.00
5111210101	IMPRESIONES GET	0.00	110,000.00	110,000.00	0.00
5111250101	SEGUROS GENERALES	0.00	667,886.00	0.00	667,886.00
5111490102	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	0.00	1,550,000.00	0.00	1,550,000.00
5802010101	COMISIONES GET	0.00	5,668,036.93	296,906.00	5,371,130.93
5802900101	OTROS GASTOS BANCARIOS GET	0.00	646,454.26	16,000.00	630,454.26
5803010101	AJUSTES POR DIF. EN CAMBIO GET	0.00	2,451.00	609.00	1,842.00

Tel.: (5) 6560977 – 6561505 – 6437196 - 6437906

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co