

JOSÉ ÁNGEL MOSQUERA SÁNCHEZ
Polideportivo Chiminangos II.
Junta De Acción Comunal Del Barrio Chiminangos
Calle 62b #1ª9-80 apto 5b-33 B/ Chiminangos.
316 6946889
josmos997@hotmail.com
Cali

ASUNTO: Informe revisión libro fiscal Polideportivo Chiminangos II de octubre a diciembre de 2022.

Ingresos:

Verificados los ingresos percibidos en el Polideportivo Chiminangos II, se realiza el estudio con los soportes contables (facturas); constatando que corresponden con lo reportado y registrado en los libros fiscales del periodo (octubre a diciembre) y que los recibos de caja que van desde el No.1238 hasta el No.1300 están completos.

Es preciso mencionar que los ingresos percibidos en el periodo revisado ascienden a la suma de \$6.085.000, tanto en libros fiscales como en los soportes y se puede concluir que los ingresos son generados por el alquiler de la cancha sintética y cancha de grama.

A continuación, podemos observar detalladamente en la siguiente tabla la relación de los ingresos vs egresos mes a mes, donde se generó un déficit por valor de \$859.741 del periodo revisado (octubre a diciembre).

MES	INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIA
Octubre	\$ 2.086.000	\$ 2.431.791	-\$ 345.791
Noviembre	\$ 2.294.000	\$ 2.263.650	\$ 30.350
Diciembre	\$ 1.705.000	\$ 2.249.300	-\$ 544.300
TOTAL	\$ 6.085.000	\$ 6.944.741	-\$ 859.741

También se pudo identificar los siguientes saldos mensuales tanto iniciales, es decir el saldo del mes de septiembre como saldos finales explicados así:

SALDOS MENSUALES				
MESES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ene-23
SALDO INICIAL	\$ 3.566.751	\$ 3.220.960	\$ 3.251.310	\$ 2.707.010
INGRESOS	\$ 2.086.000	\$ 2.294.000	\$ 1.705.000	\$ -
EGRESOS	\$ 2.431.791	\$ 2.263.650	\$ 2.249.300	\$ -
SALDO FINAL	\$ 3.220.960	\$ 3.251.310	\$ 2.707.010	\$ 2.707.010



Calle 9 carrera 37 a 01 Unidad Deportiva Jaime Aparicio
Teléfono: 5141190-5566412
www.cali.gov.co



Teniendo en cuenta la anterior información se puede concluir que la operación final del año 2022 un excedente total acumulado por valor de \$2.707.010, el cual será el saldo inicial para el mes de enero del 2023.

Gastos:

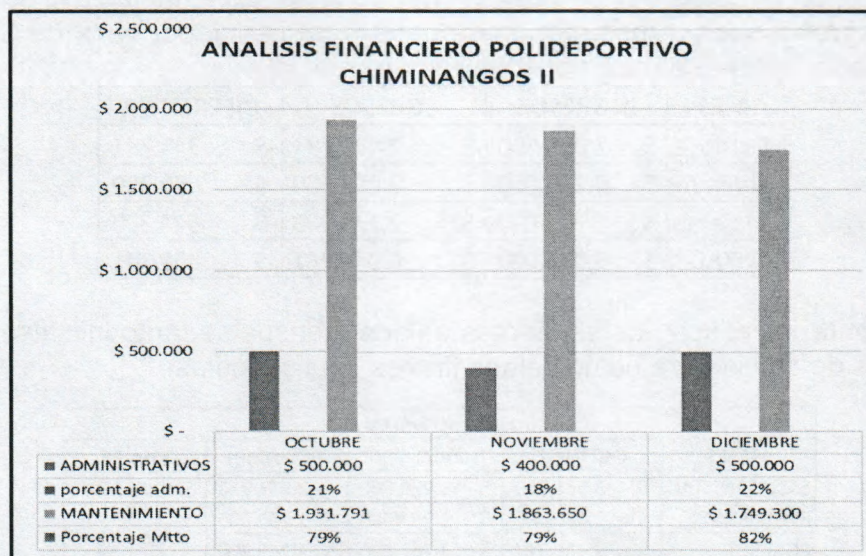
Analizados los gastos generados en el Polideportivo Chiminangos II, se realiza la comparación con los soportes contables (comprobantes de egreso, facturas de compra y otros soportes); se refleja que corresponden con lo reportado en el libro fiscal presentado en el periodo octubre a diciembre de 2022.

Revisados los gastos dentro del libro fiscal, se realiza la verificación con los recibos soportes; constatando que estén completos y que se han depositado erogaciones por montos diferentes. También se pudo evidenciar que las comprobantes de egreso que van desde el No.608 al No.652 están completos y conservan el orden consecutivo.

Es importante mencionar que todos los gastos en que se incurran deben cumplir con el principio de causalidad; es decir que dichos gastos deben soportar los mantenimientos preventivos y correctivos del equipamiento deportivo y recreativo, al igual de los gastos operativos y administrativos.

En el análisis se evidencia que los egresos en el periodo revisado (octubre a diciembre) asciende a la suma de \$6.944.741, tanto en los libros fiscales como en los respectivos soportes revisados.

En la siguiente información gráfica se puede observar el porcentaje del movimiento de los gastos administrativos y operativos del escenario deportivo y recreativo;





ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
SECRETARÍA DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN

En la anterior gráfica podemos observar que: en el periodo analizado (julio a diciembre) del 100% de los gastos del escenario, el 80.33% es lo correspondiente a los gastos operativos y el 19.67% es lo correspondiente a los gastos administrativos del escenario.

NOMINA DEL ESCENARIO

VALOR NÓMINA MENSUAL DEL ESCENARIO.			
CARGO	ADMINISTRATIVO	CARGO	ANTENIMIENTO
1 contador	\$ 400.000	1 Canchero	\$ 900.000
		1 Operario	\$ 300.000
TOTALES	\$ 400.000		\$ 1.200.000

Según el anterior cuadro podemos concluir que la nomina promedio mensual es por valor de \$1.600.000, se pudo identificar que el operario realiza actividades como apoyo en la apertura y cierre del escenario y el canchero realiza actividades de mantenimiento y aseo de las canchas sintéticas y de grama.

Recomendaciones generales:

1. No registrar dentro del libro fiscal los gastos que no tienen relación de causalidad, es decir que no estén relacionados directamente con las actividades desarrolladas dentro del polideportivo.
2. Solicitar a toda persona que realice trabajos, mantenimientos, arreglos locativos al escenario deportivo y actividades administrativas legalicen los pagos con sus respectivos comprobantes de egreso firmado, el Rut y la planilla de seguridad social donde se evidencie que tiene cobertura de EPS y/o ARL. Esto en cumplimiento del DECRETO 1670 DE 2007: Verificación pago de aportes parafiscales.
3. Es importante mencionar que todos los gastos en que se incurran deben cumplir con el principio de causalidad; es decir que dichos gastos deben soportar los mantenimientos preventivos y correctivos del equipamiento deportivo y recreativo, al igual de los gastos operativos y administrativos.
4. Se solicita que se radique los extractos bancarios de los meses de diciembre de 2.022 y el de enero 2.023 al recibo de este informe.
5. Se le solicita implementar el uso del formato del nuevo libro fiscal a partir del 2023 el cual fue compartido por el contador del área.



CO - SC - CER852815



Calle 9 carrera 37 a 01 Unidad Deportiva Jaime Aparicio
Teléfono: 5141190-5566412
www.cali.gov.co



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI
SECRETARÍA DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN


Con el propósito de responder con excelencia a cualquier duda, he delegado a la líder contable de escenarios comunitarios, Francia Velásquez con celular 320 6183477, quien le brindará el apoyo e información adicional que usted requiera.

Atentamente,

FELIPE DULCEY CUELLAR

Subsecretario

Subsecretaría de Infraestructura Deportiva y Recreativa



Proyectó: Francia Elena Velásquez - Contratista
Elaboró: Victoria Angélica Sánchez Zamora - Contratista
Revisó: Francy Agudelo Escobar - Contratista

En atención del desarrollo de nuestros Sistemas de Gestión y Control Integrados le solicito comedidamente diligenciar la encuesta de satisfacción de usuario accediendo al siguiente enlace:
http://www.cali.gov.co/aplicaciones/encuestas_ciudadano



CO - SC - CER852615



Calle 9 carrera 37 a 01 Unidad Deportiva Jaime Aparicio
Teléfono: 5141190-5566412
www.cali.gov.co