

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO “IMCY”

INFORME DEL PROCESO FINANCIERO

A AGOSTO 31 DE 2025

**ELABORADO POR:
HÉCTOR FABIO GÓMEZ
ASESOR CONTROL INTERNO**

Yumbo, septiembre de 2.025



Carrera 5 No. 6 – 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 669 1529



Instagram: @imcyyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co

Yumbo, septiembre 22 de 2.025

Doctor:

JOHN SEBASTIAN ECHEVERRI COLLAZOS

Gerente

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO "IMCY"

Asunto: Informe de Revisión del proceso financiero, presupuestal y de tesorería a agosto 31 de 2.025.

Cordial saludo.

El Asesor de Control Interno del Instituto Municipal de Cultura de Yumbo "IMCY", dando cumplimiento a las directrices de Control Interno y basado en el cumplimiento del Decreto 648 de 2017 en su capítulo 3, en el que se establece que se pueden preparar y enviar al Representante Legal de la entidad u organismo respectivo, un informe sobre cualquier proceso del Instituto en el que se determine el grado de cumplimiento de los procedimientos, remite a su despacho, para su conocimiento y fines pertinentes, el seguimiento realizado al proceso financiero y económico a agosto 31 de 2.025.

Cordialmente,



HÉCTOR FABIO GÓMEZ
Asesor Control Interno

Reviso y Proyectó: Héctor Fabio Gómez – Control Interno Imcy
Original: John Sebastián Echeverri Collazos – Gerente
Copia: Archivo Gestión Documental - Control Interno



Carrera 5 No. 6 – 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 669 1529



Instagram: @imcyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co

OBJETO DE REVISIÓN.

Efectuar la revisión de las actividades ejecutadas en el proceso de la Gestión Financiera y Económica de la entidad con fecha a junio 30 de 2.025.

ALCANCE

El área financiera de la entidad en sus componentes de: Tesorería, Contabilidad y Presupuesto.

De acuerdo al análisis de los informes financieros se verificará la necesidad de corregir registros en caso de que se necesite y si la norma y tiempos lo permitan.

VERIFICACIONES.

PAGO DE IMPUESTOS Y ESTAMPILLAS:

- Se verifico el pago de los impuestos municipales y estampillas así:

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2025									
AÑO 2.025	MES PRESENTADO	RETEICA		ESTAMP.PROHOS-PITAL		ESTAMP. PROCULTURA		ESTAMP. PRODOTACION	
		FECHA LIMITE	ESTADO	FECHA LIMITE	ESTADO	FECHA LIMITE	ESTADO	FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2024	01/24/2025		01/10/2025		01/23/2025		01/23/2025	
FEBRERO	ENERO DE 2025	02/24/2025	OK	02/10/2025	OK	02/14/2025	OK	02/14/2025	OK
MARZO	FEBRERO DE 2025	03/25/2025	OK	03/10/2025	OK	03/14/2025	OK	03/14/2025	OK
ABRIL	MARZO DE 2025	04/24/2025	OK	04/10/2025	OK	04/14/2025	OK	04/14/2025	OK
MAYO	ABRIL DE 2025	05/23/2025	OK	05/12/2025	OK	05/15/2025	OK	05/15/2025	OK
JUNIO	MAYO DE 2025	06/25/2025	OK	06/10/2025	OK	06/16/2025	OK	06/16/2025	OK
JULIO	JUNIO DE 2025	07/22/2025	OK	07/10/2025	OK	07/14/2025	OK	07/14/2025	OK
AGOSTO	JULIO DE 2025	08/26/2025	OK	08/11/2025	OK	08/15/2025	OK	08/15/2025	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2025	09/22/2025	OK	09/10/2025	OK	09/12/2025	OK	09/12/2025	OK

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.

- Se verifico las fechas de presentación y pagos de los valores departamentales:

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2025					
AÑO 2025	MES PRESENTADO	TASA PRODEPORTE		ESTAMP. PROUNIV PAC	
		FECHA LIMITE	ESTADO	FECHA LIMITE	ESTADO
ENERO	DICIEMBRE DE 2024	01/23/2025		01/10/2025	
FEBRERO	ENERO DE 2025	02/14/2025	OK	02/10/2025	OK
MARZO	FEBRERO DE 2025	03/14/2025	OK	03/10/2025	OK
ABRIL	MARZO DE 2025	04/14/2025	OK	04/10/2025	OK
MAYO	ABRIL DE 2025	05/15/2025	OK	05/12/2025	OK
JUNIO	MAYO DE 2025	06/16/2025	OK	06/10/2025	OK
JULIO	JUNIO DE 2025	07/14/2025	OK	07/10/2025	OK
AGOSTO	JULIO DE 2025	08/15/2025	OK	08/11/2025	OK
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2025	09/12/2025	OK	09/10/2025	OK

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.



ESTADO DE LA INFORMACION A LA DIAN

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2.025					
AÑO 2.025	MES PRESENTADO	RETEFUENTE		EXOGENA DIAN	
		FECHA LIMITE	ESTADO	FECHA LIMITE	PRESENTACION
ENERO	DICIEMBRE DE 2024	01/24/2025		-	-
FEBRERO	ENERO DE 2025	02/24/2025	OK	-	-
MARZO	FEBRERO DE 2025	03/25/2025	OK	-	-
ABRIL	MARZO DE 2025	04/24/2025	OK	-	-
MAYO	ABRIL DE 2025	05/23/2025	OK		
JUNIO	MAYO DE 2025	06/25/2025	OK	06/09/2025	06/09/2025
JULIO	JUNIO DE 2025	07/22/2025	OK	-	-
AGOSTO	JULIO DE 2025	08/26/2025	OK	-	-
SEPTIEMBRE	AGOSTO DE 2025	09/22/2025	OK	-	-

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.

El estado de cuenta con la DIAN se encuentra sano de acuerdo a la consulta de la página, no hay deudas pendientes.

23-09-2025 / 17:27:32

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO
ECHEVERRI COLLAZOS JOHN SEBASTIAN

Alarmas

Tareas

Cerrar

Mis actividades

Martes

Comunicados

A su correo electrónico le a visualizar los correos recibidos

Próximos vencimientos

sep-22

Retefuente AG 2024

oct-23

Retefuente AG 2024

Sus obligaciones

100%

Al día

Con vencimientos

Destacados del mes

Presentar Declaración de Renta

Consulta Facturas electrónicas. Consultar información facturas electrónicas

Consultar información Exógena Información Reportada por terceros

Presentación de Información Colocar Archivos en su Bandeja de Entrada

Consulta obligación Consultar el estado de sus responsabilidades.

Sus recibos de pago Pago electrónico o impresión.

Numeración de Facturación Numeración de Facturación

Certificado de Antecedentes Aduaneros Descargue aquí su certificado de antecedentes aduaneros DIAN

Favorites

Obtener copia RUT Descargue su certificado con un solo click.

Actualiza virtual RUT Realice la actualización de su RUT.

Diligenciar y presentar Presentación de impuestos

ESTADO DE LA INFORMACION A LOS ENTES REGULADORES MUNICIPALES

CALENDARIO TRIBUTARIO IMCY 2.025			
AÑO 2.025	MES PRESENTADO	EXOGENA RETEICA	
		FECHA LIMITE	PRESENTACION
ENERO	DICIEMBRE DE 2024	-	-
FEBRERO	ENERO DE 2025	-	-
MARZO	FEBRERO DE 2025	-	-
ABRIL	MARZO DE 2025	-	-
MAYO	ABRIL DE 2025	-	-
JUNIO	MAYO DE 2025	06/26/2025	06/26/2025

Fuente: Informe de calendario tributario de contabilidad.



Carrera 5 No. 6 - 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 669 1529



Instagram: @imcyyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co

CONCILIACIONES BANCARIAS Y CAJA MENOR A AGOSTO 31 DE 2.025.

Las cuentas contables de caja y de bancos son las siguientes:

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO
BALANCE DE COMPROBACION
ENERO a AGOSTO de 2025
CUENTAS DE CAJA Y BANCOS

Cuenta	Descripcion	
1	ACTIVO	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1105	CAJA	
110502	Caja menor	
11050201	Caja menor IMCY	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	
111005	Cuenta corriente	
11100510	Cta cte Dav No.0560018469998811 ESTAMP	\$ 27,675,406.00
11100511	Cta cte Dav No.0560018469998829 FUNC	\$ 588,482,445.00
111006	Cuenta de ahorro	\$ 1,202,320,898.00
11100609	Cta Ah Dav No.0550018400084697 R.A.	\$ 234,244,571.00
11100610	Cta Ah Dav No.0550018400084705 PROV	\$ -
11100611	CTAAH DAV 018400104628 FTO R.P	\$ 239,755,615.00
11100612	CTAAH DAV. 018400104602 INVERSION	\$ 651,267,362.00
11100613	CTADAV 18470148612 CESANTIAS RETROACTIV	\$ 77,053,348.00

Se verificaron las conciliaciones bancarias y se efectuaron los arqueos de caja menor respectivas en las fechas mencionadas los cuales no arrojaron hallazgos, en esta revisión se confrontaron los saldos de los bancos en la contabilidad como de los extractos bancarios y para el caso de la caja menor los dineros existentes.

De acuerdo al Plan Único de Cuentas como se muestra en la parte superior se analizaron los extractos bancarios y el informe de los libros auxiliares de cada una de las cuentas y se pudo observar que los saldos son iguales tanto en el banco como en contabilidad, no existe posibilidad de errores, fraudes u omisiones en las cifras.

ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2.025.

Se solicitó a la profesional contratista encargada de la contabilidad un balance comprobación a agosto 31 de 2.025. En este no se encuentran cifras que puedan afectar la información brindada a los entes de control, los bienes que se encuentran en comodato se registran en las cuentas de orden y es a través de estas cuentas que financieramente se les da el control respectivo, es de importancia resaltar que de acuerdo a la normatividad colombiana dichos activos se encuentran totalmente depreciados.

Los activos de la entidad presentan un valor de \$5.826 millones discriminados así:

Efectivo y equivalentes	\$1.127
Inversiones	\$ 793
Propiedad planta y equipo	\$3.744
Bienes de uso público e históricos	\$ 125
Otros activos	\$ 37

El edificio del IMCY es el de mayor valor en los estados financieros por \$3.087 millones menos una depreciación de \$258 millones para un total de \$2.829 millones.

El valor de los pasivos es de \$282 millones siendo los beneficios a empleados del más alto por valor de \$217 millones.

Por lo tanto, el patrimonio de la entidad queda en \$4.800 millones



Bienes en propiedad de terceros.

Fundación Soy Como Tu
Junta de Acción Comunal Barrio Uribe Uribe

San Marcos
Trinidad
Corregimiento El Pedregal

EJECUCION PRESUPUESTAL

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO “IMCY”

ANALISIS DEL PRESUPUESTO (EN MILES DE PESOS)

AAGOSTO 31 DE 2.025

CONTROL INTERNO

EJECUCION DE INGRESOS

APROBADO DEFINITIVO	10,203,864
INGRESOS POR EJECUTAR	3,103,898
% DE EJECUCIÓN	30.42%

EJECUCION DE GASTOS

		FUNCIONAMIENTO	INVERSION
APROBADO DEFINITIVO	10,203,864	2,017,784	8,186,080
EJECUTADO A LA FECHA	4,763,491	1,148,293	3,615,198
% DE EJECUCIÓN	46.68%	56.91%	44.16%

A la fecha del presente informe se tiene una ejecución de ingresos del 69.58% la cual se espera que aumente al finalizar la vigencia fiscal. El 30.42% restante sería para los meses de octubre a diciembre del año 2.025.

En lo concerniente al presupuesto de gastos se ha ejecutado en un 46.68%, considerando que quedan 3 meses para finalizar la vigencia fiscal y que no se han ejecutado proyectos que demandan más dinero que los demás, se puede predecir que se cumplirá el presupuesto.

CONCILIACION DE GASTOS MODULOS ASCII

En la información suministrada por el proceso de la Gestión Financiera y Económica no se encontraron diferencias significativas y las mismas corresponden al giro normal de operaciones de la entidad sobre todo en la parte contable por cifras no monetarias como con las provisiones, en algunos rubros como: suministros de oficina, paquetes de software, productos para equipos de oficina y suministros de seguridad contra incendios la disponibilidad se encuentra expedida y falta el contratista que ejecutará el proyecto.



Para otros como honorarios y algunos servicios de inversión, los valores se encuentran comprometidos y pendientes de pago por CPS, estos se cancelarán en la medida en que los operadores envíen las facturas y/o documentos equivalentes.

CONCLUSIONES

- ✚ El presente informe de seguimiento al balance de comprobación no presenta desviaciones que alteren los resultados de la entidad.
- ✚ La entidad se encuentra sana financieramente a la fecha de los estados presentados.
- ✚ A la fecha del informe la ejecución presupuestal de ingresos se encontraba en un 69.58%.
- ✚ A la fecha del informe la ejecución presupuestal de gastos se encontraba en un 46.68%.
- ✚ Los bienes en poder de terceros se encuentran totalmente depreciados por lo que se sugiere entregar su propiedad y administración a las entidades respectivas.

RECOMENDACIONES

- Velar por la ejecución del presupuesto a diciembre 31 de 2.025.
- Tramitar la entrega de los bienes que se encuentran en el balance de la entidad y los cuales están en propiedad de otras entidades.
- Hacer un seguimiento a los recursos recaudados a través de otras entidades y que corresponden a la entidad.
- Los bienes que se encuentran en poder de terceros deben ser entregados de manera formal por parte del instituto.



HÉCTOR FABIO GÓMEZ
Asesor Control Interno

Reviso y Proyectó: Héctor Fabio Gómez – Control Interno Imcy
Original: John Sebastián Echeverri Collazos –Gerente
Copia: Archivo Gestión Documental -Control Interno



Carrera 5 No. 6 – 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 669 1529



Instagram: @imcyyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co