**REPUBLICA DE COLOMBIA**
**DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**
**IMDERPRADERA**
**ACTA DE SUPERVISIÓN FINAL**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTA NO** | 9 | | | | |
| **FECHA:** | 31/12/2025 | **CONTRATO N°** | 500-08-02-014-2025 | **Modalidad** | Contratación Directa |
| **VALOR:** | VEINTIDOS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS ($22.500.000) M/CTE | **OBJETO:** | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO A LA GESTIÓN EN CALIDAD DE CONTADOR | | |
| **CONTRATISTA** | CINTHYA ELIZABETH QUELAL | **NIT/CC** | 1.130.653.838 de Cali Valle | | |
| **REPRESENTANTE LEGAL** | | **CC** | | | |
| **Plazo** | 9 MESES | **SUPERVISOR** | **RUBEN DARIO MANYOMA** | | |
| **Actividades Supervisadas:** | Se supervisaron las siguientes actividades contempladas en el contrato | | | | |

**ESPECÍFICAS:**

Cumplir con el objeto del contrato en los términos establecidos.2.)Actuar con diligencia, honestidad y respeto en el cumplimiento de sus funciones.3)Atender las sugerencias que IMDERPRADERA considere convenientes y pertinentes para la ejecución del objeto del contrato. 4) Desarrollar su actividad de manera autónoma e independiente. 5) Elaborar y diseñar la planificación de actividades a ejecutar para todo el periodo contractual.6) Representar y asistir a las reuniones que el director ejecutivo le asigne fuera y dentro de la ciudad. 7) Presentar mensualmente un informe con las actividades desarrolladas. 8) El contratista debe tener disponibilidad de tiempo, con la finalidad de garantizar la prestación del servicio de conformidad con el cronograma de actividades.9) Realizar la liquidación del impuesto tributario correspondiente al periodo.10) Realizar los ajustes y correcciones necesarias para la emisión de información contables.11) Elaborar los respectivos soportes contables que sean exigidos por los diferentes entes de control.12) Llevar la contabilidad de la entidad y estados financieros.13) Avalar con su firma los informes contables, financieros y tributarios. 14) Elaborar los informes que sean exigidos por el director ejecutivo.15) Cumplir y hacer cumplir las normas de carácter contable.16) Realizar los registros contables y financieros de la entidad en cada cierre mensual.17) Asistir al IMDERPRADERA, en el día que previamente se programe para discutir los casos puntuales y prestar acompañamiento al director, así como asistir en forma extraordinaria cuando los circunstancias lo ameriten. 18) Las demás inherentes al cumplimiento del objeto contratado y que sean determinadas por el supervisor y/o interventor.

| | |
|---|---|
| **Información Adicional Relevante:** | Además de lo anterior se tuvo en cuenta las siguientes actividades mencionadas por el contratista |

La contratista desarrolló de manera rigurosa, organizada y conforme a la normatividad vigente las funciones asignadas en el marco del contrato, orientadas al cierre contable, presupuestal y financiero de la vigencia 2025. Las actividades ejecutadas evidencian una adecuada planeación del proceso de cierre, garantizando la razonabilidad de la información financiera, la correcta aplicación de los principios contables del sector público y la preparación oportuna de los estados financieros de cierre.

Durante el periodo supervisado, se verificó la preparación integral de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, mediante la revisión detallada de los saldos contables acumulados durante la vigencia, la confrontación de los registros contables con la información presupuestal y de tesorería, y la validación de las cifras frente al balance de comprobación definitivo. Así mismo, se constató la realización de los ajustes contables necesarios para reflejar de manera razonable la situación financiera de la entidad al cierre del ejercicio fiscal.

De igual manera, se evidenció la elaboración y revisión de las notas a los estados financieros, como parte fundamental del proceso de revelación de la información contable y financiera de la vigencia 2025. Las actividades desarrolladas permitieron analizar las políticas contables aplicadas, explicar las variaciones más significativas, detallar los hechos económicos relevantes del periodo y garantizar la coherencia entre las notas y los valores presentados en los estados financieros, fortaleciendo la transparencia y comprensión de la información reportada.

En relación con la gestión financiera, se constató la realización de las conciliaciones bancarias de cierre anual, correspondientes a los movimientos financieros acumulados hasta el 31 de diciembre de 2025. Dicho proceso incluyó la revisión de extractos bancarios finales, la identificación y depuración de partidas conciliatorias pendientes, el análisis de diferencias y la ejecución de los ajustes contables requeridos, dejando soporte técnico suficiente para la validación de los saldos bancarios al cierre de la vigencia.

Así mismo, se verificó el cálculo y registro contable de la depreciación acumulada de los inventarios, conforme a las políticas contables institucionales y al marco normativo del sector público. Este proceso incluyó la revisión del inventario actualizado, la evaluación de las vidas útiles y condiciones de uso de los bienes, la determinación del valor de la depreciación acumulada y su confrontación con el balance de

comprobación, asegurando el reconocimiento adecuado del desgaste y consumo de los activos institucionales.

Adicionalmente, se constató el análisis final de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la vigencia 2025, mediante la revisión de apropiaciones definitivas, compromisos, obligaciones y pagos ejecutados. El seguimiento realizado permitió identificar rubros con rezagos o sobrantes presupuestales, consolidar los reportes finales de ejecución y verificar la coherencia entre la ejecución presupuestal y los registros contables, aportando insumos técnicos relevantes para la evaluación del desempeño financiero institucional.

En cuanto a los procesos de tesorería, se evidenció el cierre financiero anual mediante la revisión final de ingresos y egresos, la verificación de soportes documentales, la validación de la disponibilidad presupuestal y la confirmación de los saldos en cuentas bancarias. Estas acciones permitieron consolidar el flujo de caja al cierre del ejercicio y garantizar la correcta aplicación de los recursos públicos.

| | |
|---|---|
| **Registro Fotográfico** | Se tomaron muestras de las evidencias fotográficas aportadas por el contratista |

## 5. Boletin de Caja y Bancos – Sin fuentes y con Fuentes

REPUBLICA DE COLOMBIA
**IMDER PRADERA**
BOLETIN DE CAJA SIN FUENTES
DE 1/09/2025 A 30/09/2025

Fecha de Impresión: 30/12/2025
Hora de Impresión: 1:51:11a. m.
Pagina 1 de 2

BANCOS

| CODIGO | DESCRIPCION | V. ANTERIOR | V. DEBITO | V. CREDITO | V. SIGUIENTE |
|---|---|---|---|---|---|
| **BANCOLOMBIA** | | | | | |
| 01 | IMDERPRADERA CTA MAESTRA SGP PG | 42,585,519.58 | 1,840,000.00 | 33,912,000.00 | 10,513,519.58 |
| 02 | CUENTA CORRIENTE SOBRETASA 86413117085 | 4,307,761.09 | 3,827,359.00 | 1,000,000.00 | 7,135,120.09 |
| 03 | CUENTA CORRIENTE RECURSOS PROPIOS | 39,186,064.47 | 25,000,000.00 | 39,480,753.00 | 24,705,311.47 |
| 04 | IMDERPRADERA CTA MAESTRA PAGADORA | 9,381.33 | 0.00 | 0.00 | 9,381.33 |
| | SUBTOTAL BANCOLOMBIA | | | | 42,363,332.47 |
| | TOTAL | | | | 42,363,332.47 |

## 03. Libro Mayor del Mes de Diciembre de 2025 y Comparativo contra la vigencia 2024.

**Informe principal**

REPUBLICA DE COLOMBIA
**IMDER PRADERA**
LIBRO MAYOR Y BALANCE
PERIODO 9 DE 2025

Fecha de Impresión: 30/12/2025
Hora de Impresión: 1:45:07a. m.
Pagina 1 de 2

| CUENTA | NOMBRE | SALDO ANTERIOR DEBITO | SALDO ANTERIOR CREDITO | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO SIGUIENTE DEBITO | SALDO SIGUIENTE CREDITO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ACTIVOS | 0,00 | -98.003.508,31 | 54.190.099,00 | 98.220.112,00 | 0,00 | -142.063.521,31 |
| 11 | EFECTIVO | 0,00 | -98.338.127,31 | 30.667.359,00 | 74.392.753,00 | 0,00 | -142.063.521,31 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES | 0,00 | -98.338.127,31 | 30.667.359,00 | 74.392.753,00 | 0,00 | -142.063.521,31 |
| 111005 | Cuenta corriente | 0,00 | -98.338.127,31 | 30.667.359,00 | 74.392.753,00 | 0,00 | -142.063.521,31 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 304.619,00 | 0,00 | 23.522.740,00 | 23.827.359,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 304.619,00 | 0,00 | 3.522.740,00 | 3.827.359,00 | 0,00 | 0,00 |
| 131113 | ESTAMPILLAS | 304.619,00 | 0,00 | 3.522.740,00 | 3.827.359,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | PASIVOS | 183.374.407,00 | 0,00 | 76.392.753,00 | 77.561.800,00 | 182.205.360,00 | 0,00 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 40.112.185,00 | 0,00 | 76.392.753,00 | 77.561.800,00 | 38.943.138,00 | 0,00 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 11.254.029,00 | 0,00 | 34.021.800,00 | 34.521.800,00 | 10.754.029,00 | 0,00 |
| 240101 | Bienes y servicios | 11.254.029,00 | 0,00 | 221.800,00 | 721.800,00 | 10.754.029,00 | 0,00 |
| 240102 | Proyectos de inversión | 0,00 | 0,00 | 33.800.000,00 | 33.800.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 22.110,00 | 0,00 | 3.256.000,00 | 3.272.000,00 | 6.110,00 | 0,00 |
| 240722 | ESTAMPILLAS | 22.110,00 | 0,00 | 3.256.000,00 | 3.272.000,00 | 6.110,00 | 0,00 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMIA | 27.602.014,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.602.014,00 | 0,00 |
| 242401 | APORTS A FONDO DE PENSION | 6.939.464,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.939.464,00 | 0,00 |
| 242402 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL | 6.528.717,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.528.717,00 | 0,00 |
| 242404 | SINDICATOS | 1.124.793,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.124.793,00 | 0,00 |
| 242407 | Libranzas | 13.009.040,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.009.040,00 | 0,00 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO | 2.880.032,00 | 0,00 | 290.953,00 | 0,00 | 3.180.985,00 | 0,00 |
| 243808 | COMPRAS | 852.763,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 852.763,00 | 0,00 |

## 4. Ejecución Por fuentes de Financiación con corte a Diciembre de 2025

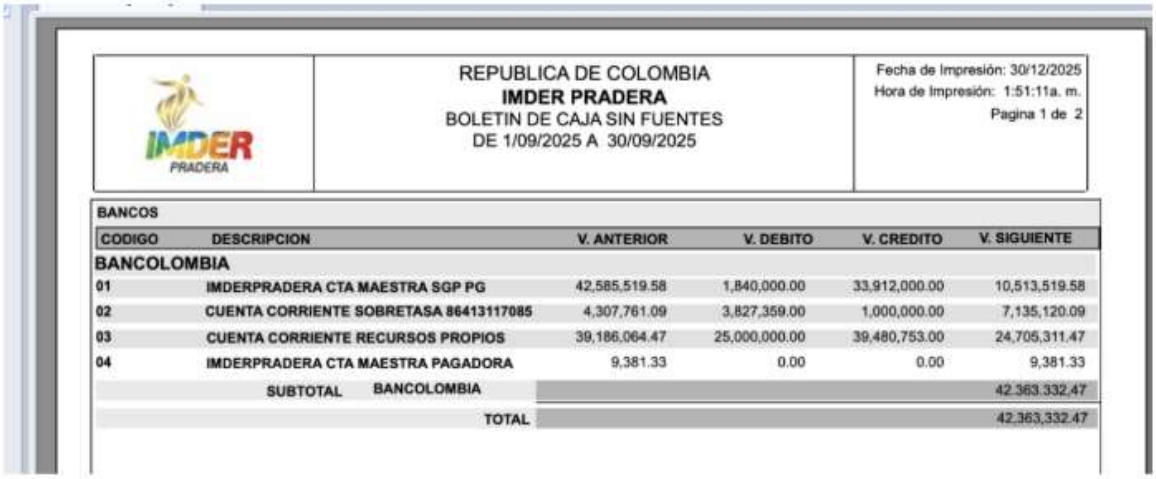
REPUBLICA DE COLOMBIA
**IMDER PRADERA**
EJECUCION PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR FUENTE
HASTA 30/09/2025

Fecha de Impresión: 30/12/2025
Hora de Impresión: 1:49:59a. m.
Pagina 1 de 3

FUENTE:001 SGP

| RUBRO | NOMBRE | INICIAL | ADICIONES | REDUCCIONES | CREDITOS | CONTRA | PRESUPUESTO DEFINITIVO | DISPONIBILIDADES | COMPROMISOS | OBLIGACION | PAGOS | PRESUPUESTO DISPONIBLE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.3.2.02.02.006.4301.99[illegible] 90.03.001 | Servicio articulos de deporte | 4,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 |
| 2.3.2.02.02.009.03.001 | Mantenimiento a escenarios deportivos y recreativos del municipio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,000,000.00 | 0.00 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | 0.00 |
| 2.3.2.02.02.009.4301.999 20.001.001 | Adquisición de servicios deportivos (SGP) | 178,202,207.00 | 50,118,336.00 | 0.00 | 0.00 | 32,800,000.00 | 195,520,543.00 | 184,500,000.00 | 184,500,000.00 | 117,480,000.00 | 117,480,000.00 | 11,020,543.00 |
| 2.3.3.08.17.4301.990[illegible] 3.001 | Apoyo a deportistas y eventos deportivos (SGP) | 10,000,000.00 | 4,586,229.00 | 0.00 | 18,800,000.00 | 0.00 | 33,386,229.00 | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | 2,386,229.00 |
| | SUBTOTAL | 193,202,207.00 | 54,704,565.00 | 0.00 | 36,800,000.00 | 36,800,000.00 | 247,906,772.00 | 233,500,000.00 | 233,500,000.00 | 155,680,000.00 | 155,680,000.00 | 14,406,772.00 |

## 5. Boletín de Caja y Bancos – Sin fuentes y con Fuentes



REPUBLICA DE COLOMBIA
**IMDER PRADERA**
BOLETIN DE CAJA SIN FUENTES
DE 1/09/2025 A 30/09/2025

Fecha de Impresión: 30/12/2025
Hora de Impresión: 1:51:11a. m.
Pagina 1 de 2

**BANCOS**

| CODIGO | DESCRIPCION | V. ANTERIOR | V. DEBITO | V. CREDITO | V. SIGUIENTE |
|---|---|---|---|---|---|
| **BANCOLOMBIA** | | | | | |
| 01 | IMDERPRADERA CTA MAESTRA SGP PG | 42,585,519.58 | 1,840,000.00 | 33,912,000.00 | 10,513,519.58 |
| 02 | CUENTA CORRIENTE SOBRETASA 86413117085 | 4,307,761.09 | 3,827,359.00 | 1,000,000.00 | 7,135,120.09 |
| 03 | CUENTA CORRIENTE RECURSOS PROPIOS | 39,186,064.47 | 25,000,000.00 | 39,480,753.00 | 24,705,311.47 |
| 04 | IMDERPRADERA CTA MAESTRA PAGADORA | 9,381.33 | 0.00 | 0.00 | 9,381.33 |
| | SUBTOTAL BANCOLOMBIA | | | | 42,363,332.47 |
| | TOTAL | | | | 42,363,332.47 |

| | |
|---|---|
| **Aportes y Pago seguridad social:** | Se realizo la verificación de los aportes a salud y pensión realizadas por el contratista correspondientes al periodo contractual, |
| **RECOMENDACIONES AL CONTRATISTA** | No se reportan recomendaciones para este periodo. |

**FIRMAS DE RESPONSABLES**

**ORIGINAL FIRMADO**
**RUBEN DARIO MANYOMA ASPRILLA**
SUPERVISOR