

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

	NOTA	VALORES
Saldo de Patrimonio a 31 de diciembre de 2019		227.776.916,54
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020		161.955.301,74
Saldo de Patrimonio a 31 de diciembre de 2020		389.732.218,28
	AÑO 2020	AÑO 2019

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS			
3.1.10	Resultado del Ejercicio	12.666.842	166.280.376,42
DISMINUCIONES			
3.1.10			
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
3.1.05	Capital Fiscal	197.763.432	
3.1.45	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	38.355.251	38.355.251

TATIANA VALENCIA ASPRILLA
 Contralora General del Departamento del Chocó

YESICA PAOLA MORENO PACHECO
 C.C. 35.896.010
 T.P. No. 131456-T.J.C.C
 Contadora



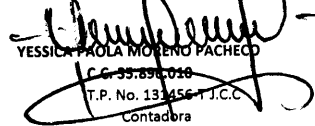
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCHÓ

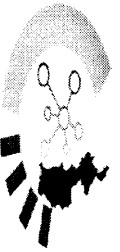
NIT: 818000365-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en Pesos)
(Presentación por Cuentas)

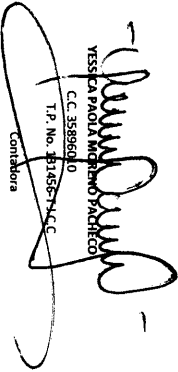
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2020	2019
4	INGRESOS		1.992.919.362,30	2.049.706.709,90
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	996.230
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		0,00	996.230
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	1.987.991.889,30	1.975.490.266,00
4.4.28	Otras Transferencias		1.987.991.889,30	1.975.490.266,00
4,8	OTROS INGRESOS	9	4.927.473,00	73.220.213,90
4.8.08	Ingresos Diversos		4.927.473,00	73.220.213,90
5	GASTOS		1.992.919.362,30	2.049.706.709,90
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10	1.823.695.198,37	2.075.387.074,53
5.1.01	Sueldos y Salarios		967.504.867,04	970.193.168,00
5.1.03	Contribuciones efectivas		248.680.265,89	257.052.181,19
5.1.04	Aportes Sobre la Nómina		48.949.000,00	50.050.700,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		316.574.227,10	360.593.466,02
5.1.08	Gastos de Personal Diversos		60.170.000,00	112.098.495,00
5.1.11	Generales		181.816.838,34	325.399.064,32
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
5,3	PROVISIONES	11	24.461.824,00	84.718.146,60
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		24.461.824,00	84.718.146,60
5,8	OTROS GASTOS	12	3.815.647,43	14.910.077,26
5.8.04	Financieros		3.815.647,43	4.081.457,26
5.8.93	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		0,00	10.828.620,00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		140.946.692,50	-125.308.588,49


TATIANA VALENCIA ASPRILLA
Contralora General del Departamento del Chocó


YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
C.C. 35.836.018
T.P. No. 131456 T.J.C.C.
Contadora



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	DICIEMBRE DE 2020		DICIEMBRE DE 2019	
			584.667.658,14	358.697.526,02	194.935.439,86	130.920.609,48
1	ACTIVOS CORRIENTES					
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	430.720.390,32	219.718.849,23	2,4	40.582.682,75
1.1.05	Caja		0,00	0,00	2,4.01	5.974.999,00
1.1.10	Depósitos en Instituciones Financieras		430.720.390,32	219.718.849,23	2,4.24	24.165.600,88
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2	57.988.201,74	66.052.918,95	2,4.36	8.189.839,15
1.3.05	Impuesto, Retención en la fuente y Anticipos de Impuestos		0,00	1.072.000,00	2,4.40	12.111.452,42
1.3.18	Prestación de Servicios Públicos		179.990,00	179.990,00	2,4.60	0,00
1.3.22	Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud		0,00	0,00	2,4.70	342.077,73
1.3.37	Transferencias por Cobrar		56.364.074,20	54.957.048,00	2,4.90	4.548.999,00
1.3.84	Otras Cuentas por Cobrar		1.259.410,54	9.559.153,95	2,5	145.478.080,68
1.3.85	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudación		284.727,00	284.727,00	2,5.11	145.478.080,68
	ACTIVOS NO CORRIENTES					
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	32.648.427,08	12.458.317,84		194.935.439,86
1.6.65	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		112.735.425,24	92.550.316,00		389.732.218,28
1.6.70	Equipos de Comunicación y Computación		165.953.377,44	165.953.377,44		389.732.218,28
1.6.75	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		24.377.000,00	24.377.000,00		227.776.916,54
1,6.85	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		-270.422.325,60	-270.422.325,60		176.754.823,00
1,9	OTROS ACTIVOS	4	63.315.639,00	60.467.440,00		153.613.534,46
1,9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		64.231.839,00	61.383.640,00		278.944.682,29
1,9.75	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-916.200,00	-916.200,00		137.975.430,45
	TOTAL ACTIVOS		584.667.658,14	358.697.526,02		389.732.218,28
						227.776.916,54
						584.667.658,14
						358.697.526,02
2	PASIVOS CORRIENTES					
2,4	CUENTAS POR PAGAR	5	49.457.359,18	40.582.682,75		197.763.432,24
2,4.01	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		0,00	0,00		176.754.823,00
2,4.24	Descuentos de Nómina		24.165.600,88	10.116.805,77		153.613.534,46
2,4.36	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		8.189.839,15	10.907.237,15		278.944.682,29
2,4.40	Impuestos, Contribuciones y Tasas		12.111.452,42	9.470.667,83		125.308.588,49
2,4.60	Créditos Judiciales		0,00	0,00		38.355.251,00
2,4.70	Recursos Recibidos de los Sistemas Generales de Pensiones y Riesgos Laborales		342.077,73	0,00		0,00
2,4.90	Otras Cuentas por Pagar		4.548.999,00	4.112.973,00		4.548.999,00
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	145.478.080,68	90.337.926,73		145.478.080,68
2,5.11	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		145.478.080,68	90.337.926,73		145.478.080,68
	TOTAL PASIVOS		194.935.439,86	130.920.609,48		194.935.439,86
						130.920.609,48
						194.935.439,86
						130.920.609,48
3	PATRIMONIO	7	389.732.218,28	227.776.916,54		389.732.218,28
3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		389.732.218,28	227.776.916,54		389.732.218,28
3,1.05	Capital Fiscal		197.763.432,24	176.754.823,00		197.763.432,24
3,1.10	Resultado del Ejercicio		153.613.534,46	12.666.841,96		153.613.534,46
3,1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio		278.944.682,29	137.975.430,45		278.944.682,29
3,1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio		-125.308.588,49	-125.308.588,49		-125.308.588,49
3,1.45	Impactos Por la Transición Al Nuevo Marco de Regulación		38.355.251,00	38.355.251,00		38.355.251,00
	TOTAL PATRIMONIO		389.732.218,28	227.776.916,54		389.732.218,28
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		584.667.658,14	358.697.526,02		584.667.658,14
						358.697.526,02
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA		0,00	0,00		0,00
8,1	ACTIVOS CONTINGENTES	13	8.176.850,531	4.178.664,489		8.176.850,531
8,1.20	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		8.176.850,531	4.178.664,489		8.176.850,531
8,3	DEUDORAS DE CONTROL	14	383.906,574	383.906,574		383.906,574
8,3.71	Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		383.906,574	383.906,574		383.906,574
8,9	DEUDORAS POR CONTRA	15	(8.560.757,105)	(4.562.571,063)		(8.560.757,105)
8,9.05	Activos Contingentes por el contrario		(39.863,649)	(39.863,649)		(39.863,649)
8,9.10	Deudas fiscales por el contra		(8.136.986,882)	(4.138.800,840)		(8.136.986,882)
8,9.15	Deudas de control por el contrario		(383.906,574)	(383.906,574)		(383.906,574)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00		0,00
9,1	PASIVOS CONTINGENTES	16	(457.316,529)	(457.316,529)		(457.316,529)
9,1.20	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		(457.316,529)	(457.316,529)		(457.316,529)
9,3	ACREEDORAS DE CONTROL	17	(268.457,201)	(268.457,201)		(268.457,201)
9,3.68	Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		(268.457,201)	(268.457,201)		(268.457,201)
9,9	ACREEDORAS POR CONTRA (D8)	18	725.773,730	725.773,730		725.773,730
9,9.05	Pasivos Contingentes por Contra (D8)		(457.316,529)	(457.316,529)		(457.316,529)
9,9.15	Acreedoras de control por contra (D8)		268.457,201	268.457,201		268.457,201


 TATIANA VALENZUELA RESTREPO
 Contralora General del Departamento del Chocó
 C.C. 3589610
 YESSICA PAOLA MENDOZA PACHECO
 C.C. 3589610
 T.P. No. 813055-1-11-CC
 Contradora



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTAS DE CARACTER GENERAL

ACERCA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO

Constitución

Con el acto informativo de la Constitución Nacional en 1944 que permitió configurar la Ley 13 de 1947, mediante la cual se creó el Departamento del Chocó, se dio el primer paso para el establecimiento de la Contraloría General del Departamento del Chocó; la cual nació en el año 1950 siendo su primer Contralor el señor SERGIO ABADÍA ARANGO.

Objeto social

Garantizar a la Comunidad en general que la labor de fiscalización, se realiza conforme a los parámetros establecidos por las normas legales vigentes, promover la Participación Ciudadana en el Ejercicio del Control Social, entre otros, con programas como los Contralores Estudiantiles, la Escuela de Líderes, protegiendo y salvaguardando los bienes públicos.

Direccionamiento estratégico

Misión

Ejercer el control fiscal de forma preventiva y concomitante, al igual que en forma posterior y selectiva, usando todas las herramientas posibles, tanto para salvaguardar el erario público al igual que garantizar su recuperación, propendiendo por la mejora continua de los procesos, del talento humano y la modernización e innovación institucional.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



Visión

Posicionar a la Contraloría General del Departamento del Chocó como una entidad modelo de gestión fiscal y ambiental, al igual que en la modernización e innovación de sus procesos.

Objetivos Institucionales

- Modernizar y optimizar los procesos
- Representar de manera oportuna a la entidad en todas las actuaciones jurídicas, contractuales, legales y administrativas.
- Fortalecer la capacidad del talento humano, mejorando sus condiciones laborales como insumo primordial del fortalecimiento institucional.
- Promover el Control Social a través de los actores sociales.
- Propender porque los procedimientos de la entidad se desarrollen bajo los principios de eficacia, eficiencia y oportunidad, de tal manera que se logren los objetivos institucionales y metas trazadas, a través de actividades que impliquen la mejora continua de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.
- Determinar responsabilidad fiscal y propender por el resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público.
- Brindar con eficiencia y economía el soporte administrativo que requiere la entidad para una acción efectiva del ejercicio del control fiscal.

MARCO NORMATIVO

La *Contraloría General del Departamento del Chocó* pertenece al Marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos (en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público); los Procedimientos Contables; la Guías de aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

La entidad cuenta con un Manual de Políticas Contables, el cual contiene los principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos adoptados por la Contraloría para la elaboración y presentación de los estados financieros, conforme a los requerimientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, que contribuya a lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, tal como lo exige la Resolución 193 de 2016.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

CLASE ACTIVOS (1)

La clase Activos según el marco normativo para entidades de gobierno son los recursos controlados de la entidad contable pública, que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

El Activo total de la entidad asciende a \$ 584.667.658,14 representados en: Efectivo, Cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo y Otros Activos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA Nro.1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Efectivo: Representa el dinero en caja y los depósitos a la vista; en cuentas de ahorro y en cuentas corrientes, son fondos que están disponibles para atender el desarrollo de las actividades derivadas de su cometido estatal. Estos recursos se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Equivalentes al efectivo: Representan el valor de las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, tales como CDT, carteras colectivas, fondos de inversión, fideicomisos, derechos fiduciarios, y demás instrumentos financieros, Estos recursos se mantendrán para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Efectivo de uso restringido: Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales no están disponibles para su uso inmediato por parte de la *Contraloría General del Departamento del Chocó*.

El efectivo y equivalentes al efectivo agrupa los siguientes conceptos:

Depósitos en instituciones financieras
--

Efectivo de uso restringido

Equivalentes al efectivo

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE DE 2020.

Banco de Bogotá Corriente (578486052)	\$250.497.385,21
Banco de Bogotá Corriente (578340390)	\$ 2.067.290,40
Banco de Bogotá Corriente (578335465)	\$ 178.155.714,71
TOTAL DEPÓSITOS	\$430.720.390,32

El saldo de las cuentas bancarias a 31 de Diciembre de 2020, se detalla de la siguiente manera:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
1110	DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	430,720,390,32
11100501	Cuenta Corriente	250,497,385,21
11100502	Cuenta Corriente	2,067,290,40
11100503	Cuenta Corriente	178,155,714,71

Cuenta Corriente 578486052 Banco de Bogotá, la cual es utilizada para pagos operacionales y de proveedores. El recaudo corresponde a las transferencias entregadas por el Departamento del Chocó.

Inicialmente, las transferencias de las entidades descentralizadas también se recaudaban en esta cuenta, pero por sugerencia de la AGR se destinó otra cuenta para el recaudo de las cuotas de fiscalización de dichas entidades.

Cuenta Corriente 578335465 Banco de Bogotá, Actualmente corresponde al recaudo de las cuotas de fiscalización de las entidades descentralizadas, como hospitales, entidades de servicios públicos, instituto de deporte; es utilizada para gastos de funcionamiento.

Cuenta Corriente 578340390 Banco de Bogotá, En esta cuenta se recaudan los recursos provenientes de sanciones de Responsabilidad Fiscal; es utilizada para el fortalecimiento institucional.



NOTA Nro. 2 CUENTAS POR COBRAR.

En este grupo están representados los derechos adquiridos por la *Contraloría General del Departamento del Chocó*, en desarrollo de sus actividades de cometido estatal, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

A 31 de diciembre de 2020, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de **\$57.988.201,74** que corresponde al **10.08%** del total de los activos.

Código 1.3.05 Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos

Con este registro hubo un error en la imputación por el funcionario a cargo de la Oficina Administrativa y Financiera, ya que en el mes de febrero de 2019 al momento de liquidar vacaciones a la doctora Pazleyda Murillo Mena, Contralora General del Departamento, para la época de los hechos, no le realizó la respectiva deducción por concepto de Retención en la Fuente, por valor de \$1.072.000. la contabilidad sigue arrastrando este valor ya que no se ha podido obtener el recaudo.

Código 1.3.18 Prestación de Servicios Públicos

Con este registro se presenta error en la imputación por el funcionario a cargo de la Oficina Administrativa y Financiera, el 31 de enero de 2020, se generó una cuenta por cobrar a la Representante Legal del Inmueble donde despacha la Contraloría, por concepto de pago por mayor valor del alumbrado público servicio de energía de vigencias anteriores, por la suma de \$179.990; la contabilidad sigue arrastrando este valor ya que no se ha podido obtener el recaudo.

Código 1.3.37 Transferencias por Cobrar.

Por el concepto de transferencias quedó un saldo pendiente por recaudar por el total de **\$56.264.074,20**.

Código 1.3.84 Otras Cuentas por Cobrar.

Durante la vigencia 2020, se generaron Otras Cuentas por Cobrar por valor de **\$1.259.410,54**

A continuación se relacionan los valores, de acuerdo a cada concepto:



CONTRALORÍA

General Departamento del Chocó
 "Modernización Institucional para un control fiscal oportuno"

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.259.410,54
138490	Otras cuentas por cobrar	1.259.410,54
13849001	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	1.169.189,54
13849003	Libranzas	13.030,00
13849004	Otras Cuentas por Cobrar por Contratos de Prestación de Servicios	77.191,00

A 31 de diciembre quedó un saldo por recuperar de **\$1.259.410,54**.

Código 1.3.85 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo.

A 31 de diciembre de 2020, la contabilidad sigue arrastrando este valor, pero no existe cuenta por cobrar que soporte la misma, por valor de **\$284.727**.

NOTA Nro. 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo abarca los **activos tangibles que se utilizan** para propósitos administrativos.

Las Propiedades, Planta y Equipo, agrupan conceptos tales como:

Muebles y Enseres y Equipos de Oficina
Equipo de Computación y Comunicación
Equipo de Transporte Tracción y Elevación

Revelaciones de Propiedades Planta y Equipo.

De acuerdo con la Política Contable de Propiedad, planta y equipo, se procedió a determinar:

- a. Los métodos de depreciación utilizados

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

- b. La vida útil o las tasas de depreciación utilizadas
- c. El valor en Libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas al principio y final del período.

Con relación al primero, el método de depreciación utilizado fue el lineal

De acuerdo con lo anterior, se proponen las siguientes notas a los Estados Financieros, relacionadas con los movimientos de la Propiedad, planta y equipos de la Contraloría General del Departamento del Chocó, a partir del Estado de Situación Financiera y los saldos 31 de diciembre de 2019:

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

CÓDIGO	CUENTA AUXILIAR	SALDO 01/01	SALDO 31/12	MOVIMIENTO
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	92.550.316	102.432.316	9.882.000
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	-	10.303.109	10.303.109

El movimiento corresponde a Adquisición de bienes y Enseres durante la vigencia 2020.

CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

Durante la vigencia está cuentas no tuvieron movimiento debido a que se encuentra pendiente de depuración del inventario que se encontraban a 31 de diciembre de 2019.

CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

Durante la vigencia está cuentas no tuvieron movimiento debido a que se encuentra pendiente de depuración del inventario que se encontraban a 31 de diciembre de 2019.

GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES

La cuenta Intangibles Recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control.

Los activos intangibles agrupan conceptos, tales como:

Licencias
Softwares
Otros Intangibles
Amortización Acumulada de Activos Intangibles
Deterioro Acumulado de Activos Intangibles

NOTA Nro. 4 OTROS ACTIVOS

CUENTA 1.9.70.07 LICENCIAS

Corresponde a ingreso de activos durante la vigencia 2020.

CLASE PASIVOS (2)

Los Pasivos Son obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

El pasivo total de la entidad asciende a **\$194.935.439,86** representados en: Cuentas por Pagar y Beneficios a los Empleados.

NOTA Nro. 5 CUENTAS POR PAGAR

Aplica para todas las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por pagar agrupan los siguientes conceptos:

Cuentas por pagar
Descuentos de nómina
Retención en la fuente e impuesto de timbre
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
Créditos judiciales
Otras cuentas por pagar

REVELACIONES CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	24.165.600,88
242401	Aportes a fondos pensionales	3.377.055,64
242402	Aportes a seguridad social en salud	3.377.055,64
242404	Sindicatos	4.840.111,83
242407	Libranzas	12.532.650,00
24240701	Juriscoop Ahorro	500.000,00
24240702	Juriscoop Aportes	882.000,00
24240703	Juriscoop Credito	11.150.650,00
242411	Embargos judiciales	38.727,77

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8.189.839,15
243603	Honorarios	1.909.124,80
243605	Servicios	1.892.480,80
243608	Compras	1.747.385,47
243615	Rentas de trabajo	591.952,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	2.048.452,08
243630	Impuesto solidario por el covid 19	444,00

Impuestos, Contribuciones y Tasas.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
244035	Estampillas	12.094.754,42
24403501	Estampilla Pro Adulto Mayor 4%	5.335.695,00
24403502	Estampilla Pro Utch 1%	1.423.364,42
24403503	Estampilla Pro Desarrollo 2%	2.667.848,00
24403504	Estampilla Pro Cultura 2%	2.667.847,00

Otras Cuentas por Pagar.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.548.999,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	322.000,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos	1.269.400,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	2.957.600,00

NOTA Nro.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados agrupa los siguientes conceptos:

Beneficios a los empleados
Beneficios a los empleados a corto plazo

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	145.478.080,68
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	145.478.080,68
251101	Nómina por pagar	139.720,00
251102	Cesantías	82.332.957,81
251103	Intereses sobre cesantías	9.508.541,00
251104	Vacaciones	2.534.439,00
251105	Prima de vacaciones	1.559.179,87
251109	Bonificaciones	1.188.678,00
251111	Aportes a riesgos laborales	882.200,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	26.601.952,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	10.175.368,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	7.177.145,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	3.377.900,00

CLASE PATRIMONIO (3)

El patrimonio es el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones del cometido estatal.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

El patrimonio total de la entidad asciende a la suma de **\$389.642.777,04** representados en: Capital Fiscal, Resultado del ejercicio, Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

NOTA Nro.7 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

El patrimonio de la entidad agrupa los siguientes conceptos:

Capital Fiscal
Resultado del Ejercicio
Impactos por la Transición al Nuevo Marco Regulatorio

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
3	PATRIMONIO	389.732.218,28
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	389.732.218,28
3105	CAPITAL FISCAL	197.763.432,24
310506	Capital Fiscal	197.763.432,24
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,58
310901	Utilidades o excedentes acumulados	0,58
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	153.613.534,46
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	278.944.682,29
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-125.331.147,83
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	38.355.251,00
314590	Otros impactos por transición	38.355.251,00

Las Cuentas 3.1.05.06 Capital Fiscal y la cuenta 3.1.45 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación no tuvieron ninguna variación.

La cuenta 3.1.10 Resultado del ejercicio tuvo un incremento significativo con relación a la vigencia 2019.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

CLASE INGRESOS (4)

Los Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a largo del período contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos), que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Revelaciones Ingresos

NOTA Nro. 8. INGRESOS FISCALES, TRANSFERENCIAS y OTROS INGRESOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
4	INGRESOS	1.992.919.362,30
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.987.991.889,30
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.987.991.889,30
442803	Para gastos de funcionamiento	1.987.991.889,30
44280301	GOBERNACION	1.891.866.507,10
44280302	INDER	5.627.608,00
4428030201	INDECHO	4.000.000,00
4428030202	Inder Carmen de Darien	376.714,00
4428030203	Inder Rio Sucio	1.250.894,00
44280303	HOSPITALES	71.988.332,20
44280304	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	18.198.367,00
44280305	EMPRESA DE ECONOMÍA MIXTA	311.075,00

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos generados en la vigencia 2020.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

Los ingresos de la Contraloría General del Departamento del Chocó ascienden a la suma de **\$1.992.919.362,30** y están basados en las cuotas de fiscalización de las entidades descentralizadas y las transferencias del Departamento del Chocó así:



CONTRALORÍA

General Departamento del Chocó
 "Modernización Institucional para un control fiscal oportuno"

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
4	INGRESOS	1.992.919.362,30
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.987.991.889,30
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.987.991.889,30
442803	Para gastos de funcionamiento	1.987.991.889,30
44280301	GOBERNACION	1.891.866.507,10
44280302	INDER	5.627.608,00
4428030201	INDECHO	4.000.000,00
4428030202	Inder Carmen de Darien	376.714,00
4428030203	Inder Rio Sucio	1.250.894,00
44280303	HOSPITALES	71.988.332,20
44280304	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	18.198.367,00
44280305	EMPRESA DE ECONOMÍA MIXTA	311.075,00

NOTA Nro. 9. OTROS INGRESOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
48	OTROS INGRESOS	4.927.473,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	4.927.473,00
480829	Responsabilidades fiscales	2.530.543,00
480890	Otros ingresos diversos	2.396.930,00

CLASE GASTOS. (5.1)

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del período contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos), que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

El gasto de la entidad agrupa los siguientes conceptos:

Gastos de Administración y Operación
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones
Otros Gastos

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

Revelaciones de Gastos

NOTA Nro. 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
5	GASTOS	1.992.919.362,30
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.823.784.639,85
5101	SUELDOS Y SALARIOS	967.504.867,04
510101	Sueldos	938.518.864,07
510119	Bonificaciones	24.942.798,97
510123	Auxilio de transporte	2.456.852,00
510160	Subsidio de alimentación	1.586.352,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	248.680.265,89
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	39.116.900,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	82.830.013,80
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	9.655.700,00
510390	Otras contribuciones efectivas	117.077.652,09
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	48.949.000,00
510401	Aportes al ICBF	29.342.800,00
510402	Aportes al SENA	4.906.100,00
510403	Aportes a la ESAP	4.906.400,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	9.793.700,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	316.574.227,10
510701	Vacaciones	56.608.932,86
510702	Cesantías	90.162.550,00
510703	Intereses a las cesantías	9.907.368,78
510704	Prima de vacaciones	37.319.253,59
510705	Prima de navidad	79.540.275,00
510706	Prima de servicios	39.111.127,25
510707	Bonificación especial de recreación	3.924.719,62
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	60.170.000,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	60.170.000,00
5111	GENERALES	181.906.279,82
511114	Materiales y suministros	82.512.791,00
511115	Mantenimiento	11.918.000,00
511117	Servicios públicos	2.414.766,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	71.523.732,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.612.966,00
511123	Comunicaciones y transporte	719.700,00
511125	Seguros generales	9.992.500,00
511190	Otros gastos generales	211.824,82

Durante la vigencia de la relación laboral, la *Contraloría General del Chocó* efectuó cotizaciones obligatorias de manera mensual a los *Sistemas de Seguridad Social Integral* y demás sistemas de recaudo, por el porcentaje establecido por el *Gobierno Nacional* aplicado al salario mensual base de cotización, devengado por cada empleado. Dichos sistemas son: *Sistema General de Pensiones, Sistema general de seguridad social en salud, el Sistema general de riesgos laborales* y los aportes parafiscales.

La Contraloría General del Departamento del Chocó, por medio de su Sistema de Capacitación – Formación y de Estímulos, ofreció a sus empleados, cursos generales de actualización y diplomados incluidos en programas de formación específica y programas de capacitación corporativa, cuyos costos fueron cubiertos en un cien por ciento por la Contraloría General del Departamento del Chocó.

NOTA Nro. 11. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	24.461.824,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	23.638.324,00
534708	Servicio de telecomunicaciones	23.638.324,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	823.500,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	823.500,00

NOTA Nro. 12. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
58	OTROS GASTOS	3.815.647,43
5804	FINANCIEROS	3.815.647,43
580490	Otros gastos financieros	3.815.647,43

NOTA Nro. 13. CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	140.946.692,50
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	140.946.692,50
590501	Cierre de ingresos, gastos y costos	140.946.692,50

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El alcance de esta política contable abarca activos y obligaciones de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la *Contraloría General del Departamento del Chocó*. Por ejemplo, demandas y litigios que aún no tienen una alta probabilidad de fallo a favor o en contra de la entidad.

Los activos y pasivos contingentes abarcan los siguientes conceptos:

Activos contingentes
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos
Otros activos contingentes
Pasivos contingentes
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos
Otros pasivos contingentes

Revelaciones *ACTIVOS CONTINGENTES* (8.1)

NOTA Nro. 14. *ACTIVOS CONTINGENTES*.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
81	ACTIVOS CONTINGENTES	8.176.850.531,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.176.850.531,00
812004	Administrativas	39.863.649,00
81200401	Sentencias en Contra de Marco Antonio Sanchez Mena	39.863.649,00
812005	Fiscales	8.136.986.882,00



Su valor corresponde a procesos de conciliaciones y reservas a favor de la Contraloría y Procesos de Responsabilidad Fiscal abiertos durante la vigencia 2020.

NOTA Nro.15. DEUDORAS DE CONTROL

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
83	DEUDORAS DE CONTROL	383.906.574,00
8371	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	383.906.574,00
837103	Retiro de obligaciones	383.906.574,00

NOTA Nro.16. DEUDORAS POR CONTRA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.560.757.105,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-39.863.649,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-39.863.649,00
89050601	Sentencias en Contra de Marco Antonio Sanchez Mena	-39.863.649,00
8910	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-8.136.986.882,00
891001	Deudoras fiscales por contra (Cr)	-8.136.986.882,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-383.906.574,00
891571	Saneamiento contable artículo 355-Ley 1819 de 2016	-383.906.574,00

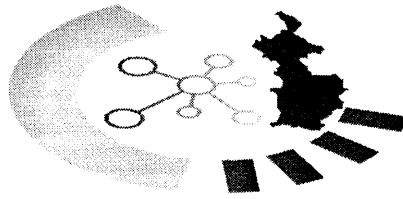
NOTA Nro. 17. PASIVOS CONTINGENTE

En esta cuenta se encuentran registrados el saldo de los procesos de jurisdicción coactiva: Los fallos ejecutoriados por responsabilidad fiscal, cuotas y los valores ejecutoriados en los procesos sancionatorios. Se concilió y se verificó con el área de Responsabilidad fiscal.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



CONTRALORÍA

General Departamento del Chocó
 "Modernización Institucional para un control fiscal oportuno"

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
91	PASIVOS CONTINGENTES	-457.316.529,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-457.316.529,00
912004	Administrativos	-457.316.529,00
91200401	Sentencias a Favor de Julio Ibarguen Mosquera	-152.159.026,00
91200402	Sentencias a Favor de Francis Ceballos Mosquera	-52.752.843,00
91200403	Sentencias a Favor de Roger Pastor Mosquera Lozano	-252.404.660,00

NOTA Nro. 18. ACREEDORAS POR CONTRA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-268.457.201,00
9368	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 1819 DE 2016	-268.457.201,00
936803	Retiro de derechos	-268.457.201,00

NOTA Nro. 19. ACREEDORAS POR CONTRA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	725.773.730,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	457.316.529,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	457.316.529,00
99050501	Sentencias a Favor de Julio Ibarguen Mosquera	152.159.026,00
99050502	Sentencias a Favor de Francis Ceballos Mosquera	52.752.843,00
99050503	Sentencias a Favor de Roger Pastor Mosquera Lozano	252.404.660,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	268.457.201,00
991531	Saneamiento contable artículo 355-Ley 1819 de 2016	268.457.201,00

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

INDICADORES FINANCIEROS

DE LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	584.667.658,14	2,99%
PASIVO CORRIENTE	194.935.439,86	

Significa que el activo corriente de la entidad cubre 2.99 veces el pasivo corriente.

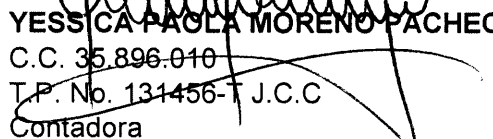
Una vez analizado el pasivo corriente de la entidad, ésta no tiene la capacidad suficiente para cubrir sus pasivos laborales a corto plazo. De acuerdo a la política contable de beneficios a empleados, si la entidad a diciembre 31 de 2020 tuviere que liquidarse, no tendría los recursos suficientes para cubrir dichos pasivos.

DE ENDEUDAMIENTO		
PASIVO CORRIENTE	194.935.439,86	1%
PASIVO CORRIENTE	194.935.439,86	

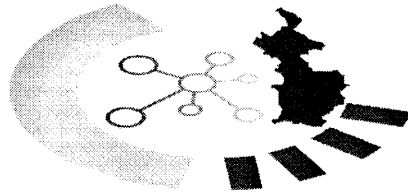
Significa que la entidad un nivel de endeudamiento de 1%



TATIANA VALENCIA ASPRILLA
 Contralora General del Departamento del Chocó



YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
 C.C. 35.896.010
 T.P. No. 131456-T J.C.C
 Contadora



CONTRALORÍA

General Departamento del Chocó
"Modernización Institucional para un control fiscal oportuno"

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Calle 27 N° 6-40 Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co