



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

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCHO
 NIT: 81000365-0
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AGOSTO DE 2021
 (Cifras en Peso)

CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	NOTAS	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	AGOSTO DE 2021	AGOSTO DE 2020
1	ACTIVOS			869,663,102,85	702,115,851,62	2	PASIVOS		125,977,401,74	33,556,239,01
1.1	ACTIVOS CORRIENTES			501,307,274,81	371,874,813,24	2.4	CUENTAS POR PAGAR	5	41,585,976,87	25,376,568,18
1.1.05	Efectivo y equivalentes al efectivo			2,000,000,00	0,00	2.4.24	Descuentos de Nómina		26,572,177,05	19,708,750,88
1.1.10	Depósitos en instituciones financieras			499,307,274,81	371,874,813,24	2.4.36	Retención en la Fuente El Impuesto de Timbre		3,926,667,25	2,711,616,15
1.3	Cuentas por cobrar		2	182,430,105,96	233,089,791,54	2.4.40	Impuestos, Contribuciones y Tasa		9,830,546,74	2,290,781,42
1.3.18	Prestación de Servicios Públicos			179,590,00	179,590,00	2.4.70	Recursos Recibidos de los Sistemas Generales de Pensiones y Riesgos Laborales		437,735,73	426,603,73
1.3.84	Transferencias por Cobrar			180,655,364,42	231,365,664,00	2.4.90	Otras Cuentas por Pagar		832,800,00	238,816,00
1.3.85	Otras Cuentas por Cobrar			1,270,027,54	1,259,400,54	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	84,411,474,87	8,179,664,83
	Cuentas por Cobrar de Diferil Recaudado			284,727,00	284,727,00	2.5.11	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		84,411,474,87	8,179,664,83
ACTIVOS NO CORRIENTES						TOTAL PASIVOS				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3	32,643,427,08	22,340,317,84	3	PATRIMONIO		125,977,401,74	33,556,239,01
1.6.65	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina			112,735,403,24	102,482,316,00	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7	748,665,701,11	668,559,618,61
1.6.70	Equipos de Comunicadón y Computadón			165,953,327,44	165,953,327,44					
1.6.75	Equipos de Transporte, Tracción Y Elevadón			24,377,000,00	24,377,000,00					
1.6.85	Depreciadón Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo			-270,422,325,60	-270,422,325,60					
1.9	OTROS ACTIVOS		4	133,282,295,00	74,870,529,00	3.1.05	Capital Fiscal		197,763,432,24	186,636,823,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES			64,474,839,00	63,383,640,00	3.1.10	Resultado de Ejercidos anteriores		153,613,535,04	0,58
1.9.75	Amonedadón Acumulada de Activos Intangibles			-916,200,00	-916,200,00	3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio		353,933,482,83	568,876,132,52
						3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio		0,00	-115,308,588,49
	TOTAL ACTIVOS			869,663,102,85	702,115,851,62	3.1.45	Impagos Por la Transición Al Nuevo Marco de Reguladón		38,355,251,00	38,355,251,00
TOTAL PATRIMONIO				748,665,701,11	668,559,618,61	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				669,663,102,85	702,115,851,62					
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA			0,00	0,00	8	ACTIVOS CONTINGENTES		8,176,850,531	4,178,664,489
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES			0,00	0,00	8.1.20	Uligios y Mecanismos Alternativos de Soludón de Conflicto		8,176,850,531	4,178,664,489
8.3	DEUDORAS DE CONTROL			383,906,574	383,906,574	8.3.71	Sanedamiento contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		383,906,574	383,906,574
8.9	DEUDORAS POR CONTRA			82,560,757,105	82,560,757,105	8.9	Activos Contingentes por el contrato		82,560,757,105	82,560,757,105
8.9.05	Deudoras Fiscales por el contrato			18,560,757,105	18,560,757,105	8.9.10	Deudoras Fiscales por el contrato		393,863,649	4,138,820,840
8.9.15	Deudoras de Control por el contrato			393,906,574	393,906,574	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
9	PASIVOS DE ORDEN ACREEDORAS			0,00	0,00	9.1	PASIVOS CONTINGENTES		457,316,529	457,316,529
9.1	Uligios y Mecanismos Alternativos de Soludón de Conflicto			0,00	0,00	9.1.20	ACREEDORAS DE CONTROL		268,457,201	268,457,201
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL			268,457,201	268,457,201	9.3	Sanedamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		268,457,201	268,457,201
9.3.68	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			457,316,529	457,316,529	9.9	Pasivos Contingentes por Contra (DB)		0,00	0,00
9.9.05	Acresedores de Control por contra (DB)			268,457,201	268,457,201	9.9.15	Acresedores de Control por contra (DB)		0,00	0,00

TATIANA VALENCIA ESPINOSA
 Contralora General del Departamento del Chocó
 C.C. 33595010
 T.P. No. 13145-713.C.C.
 Contralora



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

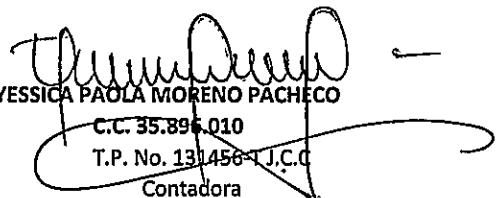
AGOSTO DE 2021

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2021	2020
4	INGRESOS		1.675.399.533,22	1.362.252.278,00
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	1.675.331.716,22	1.357.405.426,00
4.4.28	Otras Transferencias		1.675.331.716,22	1.357.405.426,00
4,8	OTROS INGRESOS	9	67.817,00	4.846.852,00
4.8.08	Ingresos Diversos		67.817,00	4.846.852,00
4.8.30	Reversion de la pérdida por deterioro del valor		67.817,00	0,00
5	GASTOS		1.321.466.050,39	931.351.575,93
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10	1.306.498.439,39	914.893.361,50
5.1.01	Sueldos y Salarios		711.726.082,00	648.553.168,04
5.1.03	Contribuciones efectivas		157.271.091,00	137.380.204,89
5.1.04	Aportes Sobre la Nómina		30.766.600,00	27.070.700,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		77.051.986,00	81.271.467,15
5.1.08	Gastos de Personal Diversos		58.733.000,00	0,00
5.1.11	Generales		270.949.680,39	20.617.821,42
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
5,3	PROVISIONES	11	12.058.357,00	14.166.569,00
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		12.058.357,00	14.166.569,00
5,8	OTROS GASTOS	12	2.909.254,00	2.291.645,43
5.8.04	Financieros		2.909.254,00	2.291.645,43


TATIANA VALENCIA ASPRILLA
 Contralora General del Departamento del Chocó


YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
 C.C. 35.896.010
 T.P. No. 131456-1 J.C.C.
 Contadora



CONTRALORÍA

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

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE AGOSTO DE 2021

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

NOTA

VALORES

Saldo de Patrimonio a 31 de Agosto de 2020 668.559.618,61
 Variaciones Patrimoniales durante el año 2021 75.106.082,50
 Saldo de Patrimonio a 31 de Agosto de 2021 743.665.701,11

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

AÑO 2021

AÑO 2020

INCREMENTOS

3.1.10 Resultado del Ejercicio 12.666.841,96 12.666.841,96

DISMINUCIONES

3.1.10

PARTIDAS SIN VARIACIÓN

3.1.05 Capital Fiscal 197.763.432,24 186.636.823,00

Impactos por la Transición al Nuevo Marco de

3.1.45 Regulación 38.355.251,00 38.355.251,00

TATIANA VALENCIA ASPRILLA
 Contralora General del Departamento del Chocó

YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
 C.C. 35.896.018
 I.P. No. 181456-TJSC
 Contadora



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE AGOSTO DE 2021

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

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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 \$ 869.663.102,85 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:

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

Depósitos en instituciones financieras
Efectivo de uso restringido
Equivalentes al efectivo

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A 31 DE AGOSTO DE 2021.

Banco de Bogotá Corriente (578486052)	\$ 381.895.277,70
Banco de Bogotá Corriente (578340390)	\$ 7.267.290,40
Banco de Bogotá Corriente (578335465)	\$ 126.374.233,71
TOTAL DEPÓSITOS	\$ 515.536.801,81

El saldo de las cuentas bancarias a 31 de Agosto de 2021, se detalla de la siguiente manera:

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	499.307.274,81
111005	Cuenta corriente	499.307.274,81
11100501	CONTRALORIA GENERAL INDEMNIZACIÓN DE RETIRO	381.895.277,70
11100502	Sancionatorio	2.067.290,40
11100503	Contraloría Depart. Chocó	115.344.706,71

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

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



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 Agosto de 2021, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de **\$ 182.430.105,96** que corresponde al 4.76% del total de los activos.

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 **\$ 180.695.361,42.**

Código 1.3.84 Otras Cuentas por Cobrar.

Durante la vigencia 2020, se generaron Otras Cuentas por Cobrar por valor de **\$1.270.027,54**, que todavía los sigue arrastrando el sistema, a la fecha se esta en proceso de depuración para realizar todos los ajustes pertinentes.

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.270.027,54
138490	Otras cuentas por cobrar	1.270.027,54
13849001	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	1.179.806,54
13849003	Libranzas	13.030,00
13849004	Otras Cuentas por Cobrar por Contratos de Prestación de Servicios	77.191,00

A 31 de Agosto de 2021 continua un saldo por recuperar de **\$1.270.027,54**.

Código 1.3.85 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo.

A 31 de Agosto de 2021, 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.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

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

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

- Los métodos de depreciación utilizados
- La vida útil o las tasas de depreciación utilizadas
- 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 Agosto de 2021:

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.735.425,24
166501	Muebles y enseres	102.432.316,00
166502	Equipo y máquina de oficina	10.303.109,24

No ha habido movimientos contables en esta cuenta a 31 de Agosto de 2021.

CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

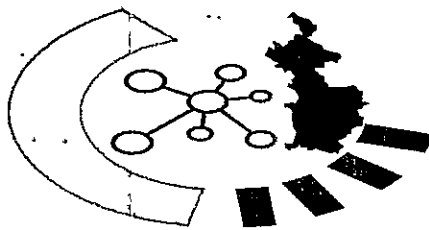
A 31 de Agosto de 2021 esta cuentas no ha tenido movimientos debido a que se encuentra pendiente de depuración el inventario que se encontraban a 31 de diciembre de 2020.

CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

A 31 de Agosto de 2021 esta cuentas no ha tenido movimientos debido a que se encuentra pendiente de depuración el inventario que se encontraban a 31 de diciembre de 2020.

GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES



CONTRALORÍA

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

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 1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	89.723.656,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	89.723.656,00

Corresponde a los avances girados a funcionarios por concepto de viáticos que se encuentran pendientes de legalizar a 31 de Agosto de 2021 .

CUENTA 1.9.70.07 LICENCIAS

Corresponde a ingreso de activos que viene de 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 a 31 de Agosto de 2021 , asciende a \$ 125.997.401,74 representados en: Cuentas por Pagar y Beneficios a los Empleados.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

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

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	26.522.177,05
242401	Aportes a fondos pensionales	4.054.885,64
242402	Aportes a seguridad social en salud	4.054.885,64
242404	Sindicatos	4.068.415,00
242407	Libranzas	14.305.263,00
24240701	Juriscoop Ahorro	200.000,00
24240702	Juriscoop Aportes	720.000,00
24240703	Juriscoop Credito	13.385.263,00
242411	Embargos judiciales	38.727,77

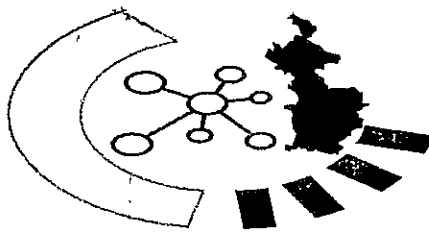
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.962.667,35
243605	Servicios	2.265.240,80
243608	Compras	927.126,47
243615	Rentas de trabajo	710.952,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	59.348,08

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

Impuestos, Contribuciones y Tasas.

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.830.546,74
244004	Impuesto de industria y comercio	16.698,00
244035	Estampillas	9.813.848,74
24403501	Estampilla Pro Adulto Mayor 4%	3.689.353,00
24403502	Estampilla Pro Utch 1%	2.435.141,42
24403503	Estampilla Pro Desarrollo 2%	1844677,16
24403504	Estampilla Pro Cultura 2%	1844677,16

Otras Cuentas por Pagar.

CÓDIGO	DESCRIPCION	VALOR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	832.800,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	832.800,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	0,00
249046	Servicios financieros	0,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	0,00

NOTA Nro.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

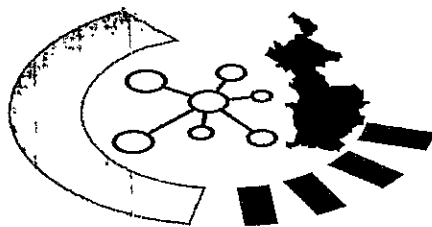
Los beneficios a los empleados agrupa los siguientes conceptos:

Beneficios a los empleados
Beneficios a los empleados a corto plazo

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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	VALOR
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	84.411.474,87
251101	Nómina por pagar	75.306.519,00
251104	Vacaciones	2.563.638,00
251105	Prima de vacaciones	1.838.205,87
251106	Prima de servicios	1.263.177,00
251109	Bonificaciones	3.094.831,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	345.104,00

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.

El patrimonio total de la entidad asciende a la suma de \$ 389.732.662,28 representados en: Capital Fiscal, Resultado del ejercicio, Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

NOTA Nro.7 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

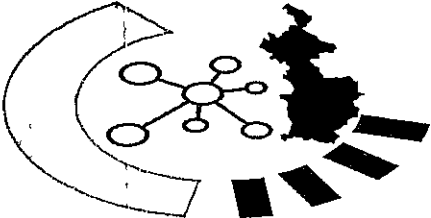
El patrimonio de la entidad agrupa los siguientes conceptos:

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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	VALOR
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	153.613.535,04
310901	Utilidades o excedentes acumulados	153.613.535,04
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.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos generados a 31 de Agosto de 2021 .

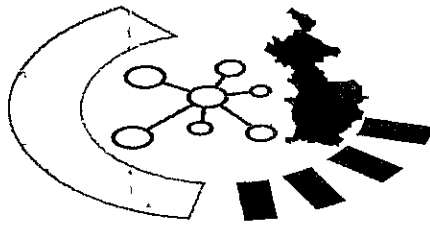
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

Los ingresos de la Contraloría General del Departamento del Chocó a 31 de Agosto de 2021 ascienden a la suma de \$ 1.675.399.533,22 y están basados en las transferencias del Departamento del Chocó así:

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
4	INGRESOS	1.675.399.533,22
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.675.331.716,22
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.675.331.716,22
442803	Para gastos de funcionamiento	1.675.331.716,22
44280301	GOBERNACION	1.535.836.864,00
44280303	HOSPITALES	119.418.520,22
44280304	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	19.903.018,00
44280305	EMPRESA DE ECONOMÍA MIXTA	173.314,00

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

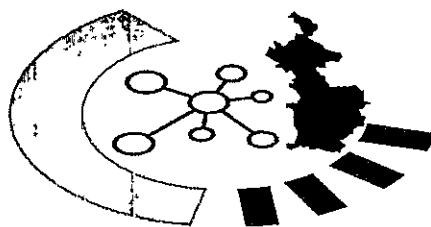
Revelaciones de Gastos

NOTA Nro. 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

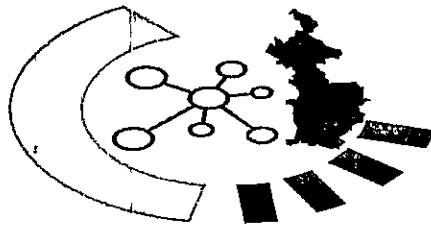
GÓDIGO	DESCRIPCION	VALOR
5	GASTOS	1.321.466.050,39
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.306.498.439,39
5101	SUELDOS Y SALARIOS	711.726.082,00
510101	Sueldos	682.755.175,00
510119	Bonificaciones	26.217.275,00
510123	Auxilio de transporte	1.696.064,00
510160	Subsidio de alimentación	1.057.568,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	157.271.091,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	24.589.100,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	52.321.244,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6.405.300,00
510390	Otras contribuciones efectivas	73.955.447,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	30.766.600,00
510401	Aportes al ICBF	18.444.300,00
510402	Aportes al SENA	3.083.300,00
510403	Aportes a la ESAP	3.083.300,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	6.155.700,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	77.051.986,00
510701	Vacaciones	20.679.204,00
510702	Cesantías	3.968,00
510703	Intereses a las cesantías	396.837,00
510704	Prima de vacaciones	11.591.649,00
510705	Prima de navidad	394.100,00
510706	Prima de servicios	43.255.599,00
510707	Bonificación especial de recreación	730.629,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	58.733.000,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	54.308.000,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	4.425.000,00
5111	GENERALES	270.949.680,39
511114	Materiales y suministros	45.884.695,00
511115	Mantenimiento	19.663.920,00
511117	Servicios públicos	6.226.088,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	7.611.232,00
511190	Otros gastos generales	191.563.745,39

A 31 de agosto vigencia 2021 de la relación laboral, la Contraloría General del Chocó efectuó cotizaciones obligatorias de manera mensual a los Sistemas de Seguridad Social Integral y demás

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

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 PROVISIONES	12.058.357,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	12.058.357,00
534708	Servicio de telecomunicaciones	12.058.357,00

NOTA Nro. 12. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
58	OTROS GASTOS	2.909.254,00
5804	FINANCIEROS	2.909.254,00
580490	Otros gastos financieros	2.909.254,00

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0

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*

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

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 aperturados durante la vigencia 2020.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

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

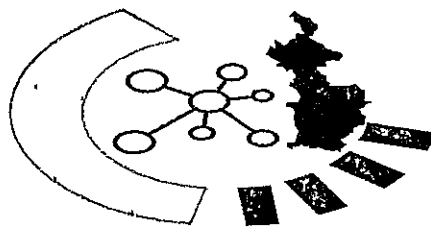
En esta cuenta se encuentran registrados el saldo de los procesos de jurisdicción coactiva: Los fallos ejecutoriados por responsabilidad fiscal, cuotas y los valores ejecutoriados en los procesos sancionatorios. Se concilió y se verificó con el área de Responsabilidad fiscal.

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 Iburguen 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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

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	Sanearamiento contable artículo 355-Ley 1819 de 2016	268.457.201,00

INDICADORES FINANCIEROS

DE LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	869.663.102,85	6,90%
PASIVO CORRIENTE	125.997.401,74	

Significa que el activo corriente de la entidad cubre 6.90 veces el pasivo corriente.

Una vez analizado el pasivo corriente de la entidad, ésta 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 31 de Agosto de 2021 tuviere que liquidarse, tendría los recursos suficientes para cubrir dichos pasivos.

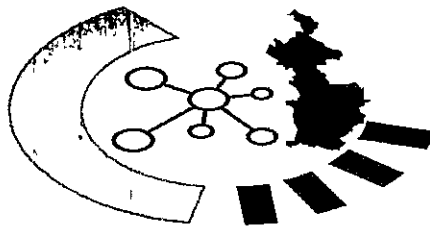
DE ENDEUDAMIENTO		
PASIVO CORRIENTE	125.997.401,74	1,00
PASIVO TOTAL	125.997.401,74	

Significa que la entidad tiene un nivel de endeudamiento de 1%

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO 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"

TATIANA VALENCIA ASPRILLA
Contralora General del Departamento del Chocó

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

Carrera 7 N° 24-76 ED DISPAC 3er PISO Teléfonos (094)6711334-Fax (094) 6712474

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