

(Cifras en Pesos)
 (Presentación por Cuentas)



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021
1	ACTIVOS		827.376.207,53	869.663.102,85	2	PASIVOS		8.041.955,36	125.997.401,74
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	637.420.108,23	501.307.274,81	2.4	CUENTAS POR PAGAR	4	8.041.955,24	41.585.926,87
1.1.05	CAJA		0,00	2.000.000,00	2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	4,24	4,24	26.522.177,05
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		637.420.108,23	499.307.274,81	2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0,00	0,00	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3	121.638.205,22	182.430.105,96	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		2.392.614,00	3.962.667,35
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	179.990,00	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		5.144.853,00	9.830.546,74
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		121.638.205,22	180.695.361,42	2.4.70	RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES		0,00	437.735,73
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	1.270.027,54	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		504.484,00	832.800,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0,00	284.727,00	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		0,12	84.411.474,87
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	121.130.663,08	32.643.427,08	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		0,12	84.411.474,87
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		112.735.425,24	112.735.425,24		TOTAL PASIVOS		8.041.955,36	125.997.401,74
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		165.953.327,44	165.953.327,44	3	PATRIMONIO		819.334.252,17	743.665.701,11
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		24.377.000,00	24.377.000,00	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		819.334.252,17	743.665.701,11
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	3	-290.935.089,60	-270.422.325,60	3.1.05	CAPITAL FISCAL		197.763.443,24	197.763.482,24
1.9	OTROS ACTIVOS		56.187.231,00	153.282.295,00	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-22.161.256,71	153.613.535,04
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.603.431,00	0,00	3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados		169.398.592,29	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		54.500.000,00	64.474.839,00	3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados		-191.559.849,00	0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-916.200,00	-916.200,00	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		605.376.814,64	0,00
					3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio		605.376.814,64	353.933.482,83
					3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		38.355.251,00	38.355.251,00
						TOTAL PATRIMONIO		819.334.252,17	743.665.701,11
						TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		827.376.207,53	869.663.102,85
						TOTAL ACTIVOS		827.376.207,53	869.663.102,85

HENRY CUESTA CERDOZA
 C.C. 11811413

Representante Legal

ELIDA ALICIA CUESTA GARCIA
 C.C. 26259534
 T.P. No. 90508-T.I.C.C
 Contadora

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA		0,00	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	10	15.305.703.349,00	8.176.850.531,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		15.305.703.349,00	8.176.850.531,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11	383.906.574,00	383.906.574,00
8.3.71	SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355-LEY 1819 DE 2016		383.906.574,00	383.906.574,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	12	-15.689.609.923,00	-8.560.757.105,00
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-39.863.649,00	-39.863.649,00
8.9.10	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)		-15.265.839.700,00	-8.560.757.105,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-383.906.574,00	-383.906.574,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA		0,00	
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	13	457.316.529,00	457.316.529,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		457.316.529,00	457.316.529,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	14	268.457.201,00	268.457.201,00
9.3.68	SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355-LEY 1819 DE 2016		268.457.201,00	268.457.201,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-725.773.730,00	-725.773.730,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-457.316.529,00	-457.316.529,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-268.457.201,00	-268.457.201,00



CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

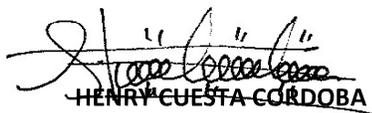
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A AGOSTO 30 DE 2022

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	AGOSTO DE 2022	AGOSTO DE 2021
4	INGRESOS		1.893.005.190,00	1.867.379.141,22
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	0,00
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		0,00	0,00
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	1.887.224.113,00	1.867.311.324,22
4.4.28	Otras Transferencias		1.887.224.113,00	1.867.311.324,22
4,8	OTROS INGRESOS		5.781.077,00	67.817,00
4.8.08	Ingresos Diversos		5.781.077,00	0,00
4.8.30	Revisión de la Pérdida por deterioro del valor		0,00	67.817,00
5	GASTOS		1.287.628.375,36	1.510.124.338,39
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9	1.284.310.000,36	1.492.134.547,39
5.1.01	Sueldos y Salarios		761.375.122,36	798.700.938,00
5.1.02	Contribuciones Imputadas		23.965.988,00	0,00
5.1.03	Contribuciones efectivas		187.915.990,00	183.824.298,00
5.1.04	Aportes Sobre la Nómina		37.487.200,00	35.957.200,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		74.102.766,00	98.523.452,00
5.1.08	Gastos de Personal Diversos		4.380.000,00	64.013.000,00
5.1.11	Generales		195.082.934,00	311.115.659,39
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		0,00	14.450.156,00
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0,00	14.450.156,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00	0,00
5,8	OTROS GASTOS		3.318.375,00	3.539.635,00
5.8.04	Financieros		3.318.375,00	3.539.635,00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		605.376.814,64	0,00



HENRY CUESTA CORDOBA

C.C. 11811413
Representante Legal



ELIDA ALICIA CUESTA GARCIA

C.C. 26259534. Contadora Publica TP 90,508-T JCC



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE AGOSTO DE 2022

(Cifras en Pesos)

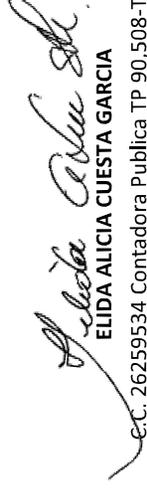
(Presentación por Cuentas)

	NOTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VALORES
Saldo de Patrimonio a 31 de Diciembre de 2021				213.957.426,53
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022				605.376.825,64
Saldo de Patrimonio a 31 de agosto de 2022				819.334.252,17
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
INCREMENTOS				
3.1.10	7	605.376.814,64	227.321.163,61	378.055.651,03
DISMINUCIONES				
3.1.10				-
PARTIDAS SIN VARIACIÓN				
3.1.05	7	197.763.432,24	197.763.432,24	
3.1.45		38.355.251	38.355.251	
		Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		


HENRY CUESTA GORDOBA

C.C. 11811413

Representante Legal


ELIDA ALICIA CUESTA GARCIA
 C.C. 26259534 Contadora Publica TP 90,508-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE AGOSTO DE 2022

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 inicio de la vida pública, al 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

Vigilar y controlar los sujetos y puntos de control, con la participación activa y decidida de la ciudadanía, en su gestión para que cumplan con los fines esenciales del Estado.

Visión

La Contraloría Departamental del Choco para el 2025 será un órgano de control que conquiste sitios de liderazgo dentro de las entidades de control del Estado, al ser eficiente, eficaz y efectiva en el cumplimiento de su misión institucional.

Objetivos Institucionales

- Modernizar y optimizar los procesos

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó
NIT. 818000365-0

- 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.

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

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

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

cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

El Activo total de la entidad asciende a \$ **827.376.207,53**, 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

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A AGOSTO 31 DE 2022

Banco de Bogotá Corriente (578486052)	605.827.513,70
Banco de Bogotá Corriente (578340390)	13.475.305,40
Banco de Bogotá Corriente (578335465)	18.117.289,13
TOTAL, DEPÓSITOS	\$ 637.420.108,23

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

El saldo de las cuentas bancarias a 31 de agosto de 2022, se detalla de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERA	\$637.420.108,23
11100501	CUENTA CORRIENTE	605.827.513,70
11100502	CUENTA CORRIENTE	13.475.305,40
11100503	CUENTA CORRIENTE	18.117.289,13

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 Gobernación 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 agosto de 2022, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de **\$121.638.205,22**, que corresponde al **15%** del total de los activos.

Código 1.3.37 Transferencias por Cobrar.

Por el concepto de transferencias quedó un saldo pendiente por recaudar por total de **\$121.638.205,22**

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

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
1.3	CUENTAS POR COBRAR	121.638.205,22
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	121.638.205,22
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,00

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:

- 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 2022.

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

CODIGO	CUENTA	SALDO A JULIO DE 2021	SALDO A JULIO DE 2022	MOVIMIENTO
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32.643.427,08	12.130.663,08	-20.512.764,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	112.735.425,24	112.735.425,24	0,00

El movimiento corresponde a Adquisición de bienes y Enseres durante la vigencia 2021. Se está en proceso de actualización y valoración del inventario, para presentar en los estados financieros con corte a 31 de diciembre, un valor de esta cuenta ajustado a la realidad.

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 marzo de 2021. Se está en proceso de actualización y valoración del inventario, para presentar en los estados financieros con corte a 31 de diciembre, un valor de esta cuenta ajustado a la realidad.

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. Se está en proceso de actualización y valoración del inventario, para presentar en los estados financieros con corte a 31 de diciembre, un valor de esta cuenta ajustado a la realidad.

GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó
NIT. 818000365-0

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 2021. Se está en proceso de actualización y valoración del inventario, para presentar en los estados financieros con corte a 31 de diciembre, un valor de esta cuenta ajustado a la realidad.

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 agosto 31 de 2022, asciende a **\$ 8.041.955,36**, generados por cuentas por pagar por concepto de retenciones practicadas durante el mes de agosto de 2022.

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 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

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
"UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO"***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó
NIT. 818000365-0

Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
Créditos judiciales
Otras cuentas por pagar

REVELACIONES CUENTAS POR PAGAR

Descuentos de nomina

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	0

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CODIGO	DESCRIPCION	VAOR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.392.614,00
243603	Honorarios	0,00
243605	Servicios	0,00
243615	Rentas de trabajo	2.392.614.00

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2.4.40	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	5.144.853,00

CODIGO	DESCRIPCION	VAOR
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.12
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,12

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 \$ **213.957.437,53**, representados en: Capital Fiscal, Resultado del ejercicio, Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

NOTA Nro.6 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

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
3	PATRIMONIO	819.334.252,17
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	819.334.252,17
3.1.05	CAPITAL FISCAL	197.763.443,24
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-22.161.256,71
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados	169.398.592,29
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-191.559.849,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	605.376.814,64
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	605.376.814,64
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	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 al mismo periodo de la vigencia 2021.

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

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

NOTA Nro. 7. INGRESOS FISCALES, TRANSFERENCIAS Y OTROS INGRESOS

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

Los ingresos de la Contraloría General del Departamento del Chocó ascienden a la suma de **\$ 1.184.181.114,00** y están basados en las cuotas de fiscalización de las entidades descentralizadas y las transferencias del Departamento del Chocó así:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.887.224.113,00
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	1.887.224.113,00
4.4.28.03.01	GOBERNACION	1.885.060.208,00
4.4.28.03.04	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	2.163.905,00

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
48	OTROS INGRESOS	5.781.077,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	5.781.077,00
480829	Sanciones	5.781.077,00

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos generados en la a agosto 31 de la vigencia de 2022

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

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

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.

GASTOS

NOTA Nro. 8 De Administración

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	761.375.122,36
5.1.01.01	Sueldos	735.436.015,36
5.1.01.19	Bonificaciones	23.137.529,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	1.728.424,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	1.073.154,00

Contribuciones imputadas

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.965.988,00
5.1.02.03	Indemnizaciones	23.965.988,00

Contribuciones efectivas

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	187.915.990,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	29.967.600,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	63.226.663,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	5.344.200,00
5.1.03.90	Otras contribuciones efectivas	89.377.527,00

Aportes de nomina

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	37.487.200,00
5.1.04.01	Aportes al ICBF	22.478.000,00
5.1.04.03	Aportes a la ESAP	3.756.000,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	3.756.000,00

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

Prestaciones sociales

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	74.102.766,00
5.1.07.01	Vacaciones	5.683.391,00
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	1.347.643,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	19.310.750,00
5.1.07.05	Prima de navidad	1.336.321,00
5.1.07.06	Prima de servicios	44.022.834,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	2.401.827,00

Gastos diversos de personal

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.380.000,00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	4.380.000,00

Gastos Generales

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.11	GENERALES	195.082.934,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	62.650.000,00
5.1.11.15	Mantenimiento	23.296.323,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	109.079.411,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	57.200,00

NOTA Nro. 9 Otros Gastos

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.8	OTROS GASTOS	3.318.375,00
5.8.04	FINANCIEROS	3.318.375,00
5.8.04.90	Otros gastos financieros	3.318.375,00

CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
59	CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	605.376.814,64
5905	CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	605.376.814,64
590501	CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	605.376.814,64

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

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)**

NOTA Nro. 10. **ACTIVOS CONTINGENTES.(8.1)**

8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	15.305.703.349,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	15.305.703.349,00
8.1.20.04	Administrativas	39.863.649,00
8.1.20.04.01	Sentencias en Contra de Marco Antonio Sánchez Mena	39.863.649,00
8.1.20.05	Fiscales	15.265.839.700,00

Su valor corresponde a procesos de conciliaciones y reservas a favor de la Contraloría y Procesos de Responsabilidad Fiscal aperturados. Esta cuenta fue objeto de reclasificación, debido a que se venía presentando con naturaleza y códigos diferentes a los de informe que se presenta a la CGN

NOTA Nro.11. **DEUDORAS DE CONTROL**

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co

8.3	DEUDORAS DE CONTROL	383.906.574,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	383.906.574,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	383.906.574,00

NOTA Nro.12. DEUDORAS POR CONTRA

8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	15.689.609.923,00
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-39.863.649,00
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-39.863.649,00
8.9.10	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	15.265.839.700,00
8.9.10.01	Deudoras fiscales por contra (Cr)	15.265.839.700,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-383.906.574,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por contra	-383.906.574,00

NOTA Nro. 13. PASIVOS CONTINGENTE (9)

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. Esta cuenta fue objeto de reclasificación, debido a que se venía presentando con naturaleza y códigos diferentes a los de informe que se presenta a la CGN

9.1	PASIVOS CONTINGENTES	457.316.529,00
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	
9.1.20	DE CONFLICTOS	457.316.529,00
9.1.20.04	Administrativos	457.316.529,00

NOTA Nro. 14. ACREEDORAS POR CONTRA

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co



CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó
NIT. 818000365-0

9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	268.457.201,00
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	268.457.201,00

NOTA Nro. 15. ACREEDORAS POR EL CONTRARIO

9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-725.773.730,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-457.316.529,00
	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	
9.9.05.05		-457.316.529,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-268.457.201,00

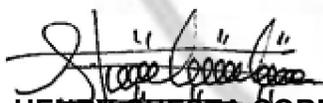
INDICADORES FINANCIEROS

DE LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	171.196.366	761%
PASIVO CORRIENTE	22.485.951	

Significa que a 31 de julio de 2022, por cada peso que debe la Contraloría General del Departamento del Chocó, cuenta con \$ 761, para responder por la deuda.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO		
PASIVO	22.485.951	0%
PATRIMONIO	213.957.437,53	

Este resultado significa que por cada peso que debe la Contraloría General del Depto. Del Chocó, está respaldada sus obligaciones con su patrimonio.


HENRY CUESTA CORDOBA
C.C. 11.811.413
Contralor General Depto. de Chocó


ELIDA ALICIA CUESTA GARCIA
C.C. 26.259.534
Contadora Publica T.P. No. 90.508-T J.C.C

Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso
www.contraloria-choco.gov.co – Email: contactenos@contraloria-choco.gov.co