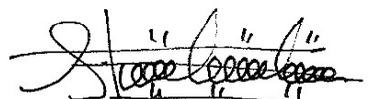


CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
1	ACTIVOS		504.751.459,53	616.801.100,63
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	305.857.150,23	253.345.357,81
1.1.05	CAJA		0,00	2.000.000,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		305.857.150,23	251.345.357,81
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3	129.050.388,22	249.967.809,74
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	179.990,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		129.050.388,22	248.243.682,20
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	1.259.410,54
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0,00	284.727,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.130.663,08	32.643.427,08
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		112.735.425,24	112.735.425,24
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		165.953.327,44	165.953.327,44
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		24.377.000,00	24.377.000,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		-290.935.089,60	-270.422.325,60
1.9	OTROS ACTIVOS		57.713.258,00	80.844.506,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4.129.458,00	17.528.867,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		54.500.000,00	64.231.839,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-916.200,00	-916.200,00
	TOTAL ACTIVOS		504.751.459,53	616.801.100,63



HENRY CUESTA CORDOBA

C.C. 11811413

Representante Legal



ELIDA ALICIA CUESTA GARCIA

C.C. 26259534

T.P. No. 90508-T J.C.C

Contadora



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
2	PASIVOS		22.209.495,00	105.094.788,35
2.4	CUENTAS POR PAGAR		22.209.495,00	30.939.388,67
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		16.453.302,00	20.838.502,05
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS		0,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBI		1.189.000,00	5.023.904,15
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	4.295.823,74
2.4.70	RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERA		437.735,00	459.159,73
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4.129.458,00	321.999,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		0,00	74.155.399,68
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		0,00	74.155.399,68
	TOTAL PASIVOS		22.209.495,00	105.094.788,35
3	PATRIMONIO		482.541.964,53	389.732.218,28
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		482.541.964,53	389.732.218,28
3.1.05	CAPITAL FISCAL		197.763.443,24	197.763.432,24
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-22.161.256,71	153.613.535,04
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados		169.398.592,29	153.613.535,04
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados		-191.559.849,00	0,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		268.584.527,00	0,00
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio		268.584.527,00	0,00
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MAR		38.355.251,00	38.355.251,00
	TOTAL PATRIMONIO		482.541.964,53	389.732.218,28
	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		504.751.459,53	

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA			
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		15.305.703.349,00	8.176.850.531,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL		15.305.703.349,00	8.176.850.531,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		383.906.574,00	383.906.574,00
8.3.71	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 18:		383.906.574,00	383.906.574,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-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
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de		-39.863.649,00	-39.863.649,00
8.9.10	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)		-15.265.839.700,00	-8.136.986.882,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-383.906.574,00	-383.906.574,00

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA			
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		-457.316.529,00	-457.316.529,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL		-457.316.529,00	-457.316.529,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		-268.457.201,00	-268.457.201,00
9.3.68	SANEAMIENTO CONTABLE ARTÍCULO 355-LEY 18:		-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 FEBRERO 28 DE 2022

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	FEBRERO DE 2022	FEBRERO DE 2021
4	INGRESOS		471.583.052,00	383.959.216,00
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	471.265.052,00	383.959.216,00
4.4.28	Otras Transferencias		471.265.052,00	383.959.216,00
4,8	OTROS INGRESOS		318.000,00	0,00
4.8.08	Ingresos Diversos		318.000,00	0,00
5	GASTOS		202.998.525,00	261.985.122,00
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9	202.142.763,00	259.411.146,00
5.1.01	Sueldos y Salarios		174.201.257,00	177.136.305,00
5.1.03	Contribuciones efectivas		21.832.666,00	21.843.253,00
5.1.04	Aportes Sobre la Nómina		4.335.800,00	4.280.400,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		0,00	7.580.326,00
5.1.08	Gastos de Personal Diversos		0,00	6.210.000,00
5.1.11	Generales		1.773.040,00	42.360.862,00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y			
5,3	PROVISIONES		0,00	1.921.618,00
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0,00	1.921.618,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00	0,00
5,8	OTROS GASTOS		855.762,00	652.358,00
5.8.04	Financieros		855.762,00	652.358,00
5.8.04.90	Otros gastos financieros		855.762,00	0,00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		268.584.527,00	121.974.094,00

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 28 DE FEBRERO DE 2022

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

	NOTA	VALORES	
		AÑO 2022	AÑO 2021
Saldo de Patrimonio a 31 de Diciembre de 2021			213.957.426,53
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022			148.536.891,00
Saldo de Patrimonio a 28 de febrero de 2022			362.494.317,53
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS			
3.1.10 Resultado del Ejercicio	7	268.584.527,00	153.613.534,46
DISMINUCIONES			
3.1.10			-
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
3.1.05 Capital Fiscal	7	197.763.432,24	197.763.432,24
3.1.45 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulaci		38.355.251	38.355.251

HENRY CUESTA CORDOBA

C.C. 11811413

Representante Legal

ELIDA ALICIA CUESTA GARCIA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 28 DE FEBRERO DE 2022

NOTAS DE CARACTER GENERAL

ACERCA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTODEL 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 **504.764.489,53**, 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 FEBRERO 28 DE 2022

Banco de Bogotá Corriente (578486052)	289.250.974,70
Banco de Bogotá Corriente (578340390)	8.047.375,40
Banco de Bogotá Corriente (578335465)	8.558.800,13
TOTAL DEPÓSITOS	\$ 305.857.150,23

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 28 de febrero de 2022, se detalla de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERA	305.857.150,23
11100501	CUENTA CORRIENTE	289.250.974,70
11100502	CUENTA CORRIENTE	8.047.375,40
11100503	CUENTA CORRIENTE	8.558.800,13

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 28 de febrero de 2022, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de **\$129.050.388,22**, que corresponde al **25.57%** 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 **\$364.682.914,22**

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	129.050.388,22
1.3.18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	129.050.388,22
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 28 de febrero 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 FEBRERO 2021	SALDO A FEBRERO 2022	MOVIMIENTO
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.130.663,08	32.643.427,08	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.

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 28 de febrero de 2021.

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.

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

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

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.

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 febrero 28 de 2022, asciende a **\$22.209.495,00**, representados en: Cuentas por Pagar sin afectación presupuestal que corresponde a descuentos de nómina y un avance concedido para viáticos gastos de viaje.

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

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

REVELACIONES CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	16.453.302,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	3.477.453,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	3.477.453,00
2.4.24.04	Sindicatos	386.131,00
2.4.24.07	Libranzas	9.112.265,00
2.4.24.07.01	Juriscoop Ahorro	150.000,00
2.4.24.07.02	Juriscoop Aportes	518.000,00
2.4.24.07.03	Juriscoop Crédito	8.444.265,00

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CODIGO	DESCRIPCION	VAOR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.189.000,00
243603	Honorarios	0,00
243605	Servicios	0,00
243615	Rentas de trabajo	1.189.000,00

Impuestos, Contribuciones y Tasas.

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2.4.70	RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES	437.735,00
2.4.70.02	Fondo de solidaridad pensional	437.735,00

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

Otras cuentas por pagar

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	VALOR
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.129.458,00
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	4.129.458,00

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 \$ **482.541.964,53**, 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

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
3	PATRIMONIO	482.541.964,53
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	482.541.964,53
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	268.584.527,00
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	268.584.527,00
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.

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

La cuenta 3.1.10 Resultado del ejercicio tuvo un incremento significativo con relación a 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

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

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Los ingresos de la Contraloría General del Departamento del Chocó ascienden a la suma de \$471.583.052,00 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	471.265.052,00
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	471.265.052,00
4.4.28.03.01	GOBERNACION	471.265.052,00

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
48	OTROS INGRESOS	318.000,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	318.000,00
480829	Sanciones	318.000,00

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

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

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.

GASTOS

De Administración

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	202.142.763,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	174.201.257,00
5.1.01.01	Sueldos	170.063.695,00
5.1.01.19	Bonificaciones	3.447.354,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	425.816,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	264.392,00

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

Contribuciones efectivas

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21.832.666,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	3.464.500,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	7.360.781,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	617.400,00
5.1.03.90	Otras contribuciones efectivas	10.389.985,00

Aportes sobre la nomina

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.335.800,00
5.1.04.01	Aportes al ICBF	3.033.400,00
5.1.04.03	Aportes a la ESAP	434.700,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	867.700,00

Gastos Generales

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.11	GENERALES	1.773.040,00
5.1.11.15	Mantenimiento	1.715.840,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	57.200,00

Otros Gastos

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.8	OTROS GASTOS	855.762,00
5.8.04	FINANCIEROS	855.762,00
5.8.04.90	Otros gastos financieros	855.762,00

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

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
59	CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	268.584.527.00
5905	CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	268.584.527.00
590501	CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	268.584.527.00

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



CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó
NIT. 818000365-0

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 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 apertura dos durante la vigencia 2022.

NOTA Nro.15. 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

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 Ibarquen 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

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. 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 Iburguen 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

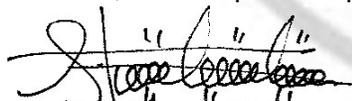
INDICADORES FINANCIEROS

DE LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	305.857.150,23	13.77%
PASIVO CORRIENTE	22.209.495,00	

Significa que a 28 de febrero de 2022, por cada peso que debe la Contraloría General del Departamento del Chocó, cuenta con \$ 13.77, para respoder por la deuda.

NIVEL DE ENDUDAMIENTO		
PASIVO	22.209.495,00	46.02%
PATRIMONIO	482.541.964,53	

Este resultado significa que por cada peso que debe la Contraloría General del Depto. Del Chocó, está respaldado por \$46.02 de su patrimonio.



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



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