

CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó
"Institución para un control fiscal oportuno"

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ
NIT: 818000365-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE OCTUBRE DE 2020

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

NOTA

VALORES

Saldo de Patrimonio a 31 de octubre de 2019
Variaciones Patrimoniales durante el año 2020
Saldo de Patrimonio a 31 de octubre de 2020

353.085.504,45
(115.426.587,91)
237.658.916,54

AÑO 2020 AÑO 2019

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

3.1.10 Resultado del Ejercicio

7 12.666.841,96 137.975.430,45 150.642.272,41

DISMINUCIONES

3.1.10

0,00

PARTIDAS SIN VARIACIÓN

3.1.05 Capital Fiscal

7 186.636.823,00 176.754.823,00

3.1.45 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación

38.355.251 38.355.251,00

TATIANA VALENCIA ASPRILLA
Contralora General del Departamento del Chocó

YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
C.C.: 351896.010
T.P. No. 131456 T J.C.C
Contadora



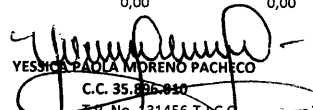
CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2020	2019
4	INGRESOS		2.000.462.027,30	1.829.023.220,49
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	996.230
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		0,00	996.230
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	1.995.615.175,30	1.759.733.911,00
4.4.28	Otras Transferencias		1.995.615.175,30	1.759.733.911,00
4,8	OTROS INGRESOS	9	4.846.852,00	68.293.079,49
4.8.08	Ingresos Diversos		4.846.852,00	68.293.079,49
5	GASTOS		1.194.569.216,93	1.287.533.929,19
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10	1.173.338.323,50	1.273.486.155,24
5.1.01	Sueldos y Salarios		818.668.781,04	821.115.535,10
5.1.03	Contribuciones efectivas		183.545.247,89	216.396.598,26
5.1.04	Aportes Sobre la Nómina		36.152.200,00	41.178.200,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		87.994.394,15	99.920.877,22
5.1.08	Gastos de Personal Diversos		0,00	41.040.806,70
5.1.11	Generales		46.977.700,42	53.834.137,96
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y			
5,3	PROVISIONES	11	18.285.745,00	0,00
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		18.285.745,00	0,00
5,8	OTROS GASTOS	12	2.945.148,43	14.047.773,95
5.8.04	Financieros		2.945.148,43	3.219.153,95
5.8.93	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		0,00	10.828.620,00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		0,00	0,00


TATIANA VALENCIA ASPRILLA
Contralora General del Departamento del Chocó


YESSICA PAOLA MORENO PACHECO
C.C. 35.835.030
T.P. No. 131456-T J.C.C.
Contadora

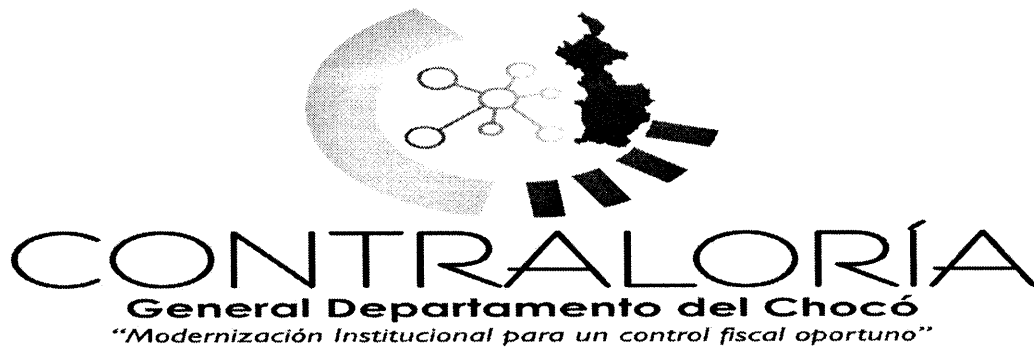


CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ
 NIT: 818000365-0
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 OCTUBRE DE 2020
 (Cifras en Pesos)
 (Presentación por Cuentas)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	OCTUBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2019	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	OCTUBRE DE 2020	OCTUBRE DE 2019
1	ACTIVOS		1.083.652.189,92	920.891.222,84	2	PASIVOS		40.100.463,01	26.316.427,09
1.1	ACTIVOS CORRIENTES				2	PASIVOS CORRIENTES			
1.1.05	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	510.229.429,24	549.167.851,85	2.4	CUENTAS POR PAGAR	5	31.873.067,18	19.754.735,22
1.1.10	Depósitos en Instituciones Financieras		0,00	0,00	2.4.01	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		0,00	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2	510.229.429,24	549.167.851,85	2.4.24	Descuentos de Nómina		22.965.442,88	1.671.387,62
1.3.05	Impuesto, Retención en la fuente y Anticipos de Impuestos		445.439.952,84	17.220.570,99	2.4.36	Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre		3.795.373,15	7.796.629,51
1.3.18	Prestación de Servicios Públicos		0,00	1.072.000,00	2.4.40	Impuestos, Contribuciones y Tasas		4.368.489,42	5.834.689,40
1.3.22	Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud		179.990,00	179.990,00	2.4.60	Créditos Judiciales		0,00	0,00
1.3.37	Transferencias por Cobrar		0,00	0,00	2.4.70	Recursos Recibidos de los Sistemas Generales de Pensiones y Riesgos Laborales		421.762,73	-0,31
1.3.84	Otras Cuentas por Cobrar		443.715.825,30	6.733.851,00	2.4.90	Otras Cuentas por Pagar		321.999,00	4.452.029,00
1.3.85	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		1.259.410,54	8.950.002,99	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	8.227.395,83	6.561.691,87
	ACTIVOS NO CORRIENTES		284.727,00	284.727,00	2.5.11	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		8.227.395,83	6.561.691,87
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	22.340.317,84	74.995.394,00		TOTAL PASIVOS		40.100.463,01	26.316.427,09
1.6.65	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		102.432.316,00	92.550.316,00		PATRIMONIO		237.658.916,54	353.085.504,45
1.6.70	Equipos de Comunicación y Computación		165.953.327,44	143.772.257,00	3	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7	237.658.916,54	353.085.504,45
1.6.75	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		24.377.000,00	24.377.000,00	3.1	Capital Fiscal		186.636.823,00	176.754.823,00
1.6.85	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		-270.422.325,60	-185.704.179,00	3.1.05	Resultado del Ejercicio		12.666.841,96	137.975.430,45
1.9	OTROS ACTIVOS	4	105.642.490,00	279.507.406,00	3.1.10	Utilidad o excedente del ejercicio		137.975.430,45	137.975.430,45
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		63.383.640,00	43.500.000,00	3.1.10.01	Pérdida o déficit del ejercicio		-125.308.588,49	0,00
1.9.75	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-916.200,00	-916.200,00		Impactos Por la Transición Al Nuevo Marco de Regulación		38.355.251,00	38.355.251,00
	TOTAL ACTIVOS		1.083.652.189,92	920.891.222,84	3.1.45			237.658.916,54	353.085.504,45
						TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		277.759.379,55	379.401.931,54
					8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA		0,00	0,00
					8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	13	4.178.664,489	(1.267.404,373)
					8.1.20	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		4.178.664,489	(1.267.404,373)
					8.3	DEUDORAS DE CONTROL	14	383.906.574	(383.906.574)
					8.3.71	Sanamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		383.906.574	(383.906.574)
					8.9	DEUDORAS POR CONTRA	15	(4.562.571,063)	1.651.310,947
					8.9.05	Activos Contingentes por el contrario		(39.863,649)	-
					8.9.10	Deudoras Fiscales por el contra		(4.138.800,840)	1.267.404,373
					8.9.15	Deudoras de Control por el contrario		(383.906.574)	383.906.574
					9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
					9.1	PASIVOS CONTINGENTES	16	(457.316,529)	0,00
					9.1.20	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos		(457.316,529)	0,00
					9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	17	(268.457,201)	(268.457,201)
					9.3.68	Sanamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		(268.457,201)	(268.457,201)
					9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	18	725.773,730	268.457,201
					9.9.05	Pasivos Contingentes por Contra (DB)		457.316,529	-
					9.9.15	Acreedoras de Control por contra (DB)		268.457,201	268.457,201

FATIANA VALENCIA ESPINOSA
 Contralora General del Departamento del Chocó

YESICA RODRIGUEZ
 C.C. 35896010
 I.F.F. No. 137456-11.CC
 Contralora



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A OCTUBRE DE 2020

NOTAS DE CARACTER GENERAL

ACERCA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO

Constitución

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

Objeto social

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

Direccionamiento estratégico

Misión

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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



Visión

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

Objetivos Institucionales

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

MARCO NORMATIVO

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

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

CLASE ACTIVOS (1)

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

El Activo total de la entidad a 31 de Octubre asciende a \$ 1.083.652.189,92, 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

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

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

Depósitos en instituciones financieras
Efectivo de uso restringido
Equivalentes al efectivo

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A OCTUBRE DE 2020.

Banco de Bogotá Corriente (578486052)	\$ 346.506.260.13
Banco de Bogotá Corriente (578340390)	\$ 23.000.436,40
Banco de Bogotá Corriente (578335465)	\$ 140.722.732,71
TOTAL DEPÓSITOS	\$ 510.229.429,24

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	510.229.429,24
11100501	Cuenta Corriente	346.506.260,13
11100502	Cuenta Corriente	23.000.436,40
11100503	Cuenta Corriente	140.722.732,71



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

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

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

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

NOTA Nro. 2 CUENTAS POR COBRAR.

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

A 31 de Octubre de 2020, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de **\$445.439.952,84**, que corresponde al **41%** 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 2019, 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, este valor se viene arrastrando desde la vigencia 2019.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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



Código 1.3.37 Transferencias por Cobrar.

Por el concepto de transferencias se tiene pendiente de recaudar un total de **\$443.715.825,30**.

Código 1.3.84 Otras Cuentas por Cobrar.

Durante la vigencia 2019, se generaron Otras Cuentas por Cobrar por valor de **\$1.259.410,54**, las cuales se vienen arrastrando en la contabilidad.

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
138490	Otras cuentas por cobrar	1.259.410,54
13849001	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	1.169.189,54
13849003	Libranzas	13.030,00
13849004	Otras Cuentas por Cobrar por Contratos de Prestación de Servicios	77.191,00

A la fecha se encuentran pendientes de recuperar los valores registrados en esta cuenta.

Código 1.3.85 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo.

El 1 de enero de 2019 se realizó ajuste contable de cuenta por cobrar al señor Arley Artemio Vivas, del Contrato de Prestación de Servicios No. 004 de 2017, por valor de **\$284.727**, este valor se viene arrastrando en lo que va corrido de la vigencia ya que no se tiene información suficiente para realizar el recaudo de esta cuenta por cobrar.

NOTA Nro. 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

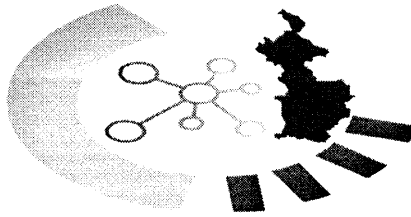
La cuenta Propiedad, Planta y Equipo abarca los activos **tangibles que se utilizan para propósitos administrativos.**

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

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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



CONTRALORÍA

General Departamento del Chocó

"Modernización Institucional para un control fiscal oportuno"

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 Octubre de 2020:

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	102.432.316,00
166501	Muebles y enseres	102.432.316,00

A 31 de octubre esta cuenta no ha sufrido movimientos.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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



CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

A 31 de Octubre esta cuenta no tuvo movimiento debido a que se encuentra pendiente de depuración del inventario que se encontraban a 31 de diciembre de 2019.

CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

A 31 de Octubre esta cuenta no tuvo movimiento debido a que se encuentra pendiente de depuración del inventario que se encontraban a 31 de diciembre de 2019.

GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES

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

Los activos intangibles agrupan conceptos, tales como:

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

NOTA Nro. 4 OTROS ACTIVOS

CUENTA 1.9.70.07 LICENCIAS

A 31 de octubre esta cuenta no tuvo movimiento viene arrastrando saldo de la vigencia 2019.

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 octubre asciende a **\$ 40.100.463,01** representados en: Cuentas por Pagar y Beneficios a los Empleados.

NOTA Nro. 5 CUENTAS POR PAGAR

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

Las cuentas por pagar agrupan los siguientes conceptos:

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

REVELACIONES CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	22.965.442,88
242401	Aportes a fondos pensionales	3.490.353,64
242402	Aportes a seguridad social en salud	3.490.353,64
242404	Sindicatos	3.212.383,83
242407	Libranzas	12.733.624,00
24240701	Juriscoop Ahorro	800.000,00
24240702	Juriscoop Aportes	624.000,00
24240703	Juriscoop Credito	11.309.624,00
242411	Embargos judiciales	38.727,77

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.795.373,15
243603	Honorarios	-875,20
243605	Servicios	1.134.120,80
243608	Compras	1.585.826,47
243615	Rentas de trabajo	591.952,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	483.905,08
243630	Impuesto solidario por el covid 19	444,00

Impuestos, Contribuciones y Tasas.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.368.489,42
244004	Impuesto de industria y comercio	15.387,00
244035	Estampillas	4.353.102,42
24403501	Estampilla Pro Adulto Mayor 4%	1.894.961,00
24403502	Estampilla Pro Utch 1%	563.180,42
24403503	Estampilla Pro Desarrollo 2%	947.481,00
24403504	Estampilla Pro Cultura 2%	947.480,00

Otras Cuentas por Pagar.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	321.999,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	322.000,00
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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.227.395,83
251101	Nómina por pagar	192.220,08
251102	Cesantías	-3,19
251104	Vacaciones	3.442.372,00
251105	Prima de vacaciones	3.200.049,87
251109	Bonificaciones	1.392.757,07
251111	Aportes a riesgos laborales	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	0,00

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 a 31 de octubre de 2020, asciende a la suma de \$ **237.658.915,96**, representados en: Capital Fiscal, Resultado del ejercicio, Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

NOTA Nro.7 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

El patrimonio de la entidad agrupa los siguientes conceptos:

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
3	PATRIMONIO	237.658.915,96
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	237.658.915,96
3105	CAPITAL FISCAL	186.636.823,00
310506	Capital Fiscal	186.636.823,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	12.666.841,96
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	137.975.430,45
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-125.308.588,49
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.

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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

ESTADO DE 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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
4	INGRESOS	2.000.462.027,30
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.995.615.175,30
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.995.615.175,30
442803	Para gastos de funcionamiento	1.995.615.175,30
44280301	GOBERNACION	1.891.866.507,10
44280302	INDER	5.250.894,00
4428030201	INDECHO	4.000.000,00
4428030203	Inder Rio Sucio	1.250.894,00
44280303	HOSPITALES	79.988.332,20
44280304	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	18.198.367,00
44280305	EMPRESA DE ECONOMÍA MIXTA	311.075,00

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos generados a 31 de octubre de la vigencia 2020.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

Los ingresos de la Contraloría General del Departamento del Chocó a 31 de octubre de 2020 ascienden a la suma de **\$2.000.462.027,30** y están basados en las cuotas de fiscalización de las entidades descentralizadas y las transferencias del Departamento del Chocó así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
4	INGRESOS	2.000.462.027,30
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.995.615.175,30
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.995.615.175,30
442803	Para gastos de funcionamiento	1.995.615.175,30
44280301	GOBERNACION	1.891.866.507,10
44280302	INDER	5.250.894,00
4428030201	INDECHO	4.000.000,00
4428030203	Inder Rio Sucio	1.250.894,00
44280303	HOSPITALES	79.988.332,20
44280304	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	18.198.367,00
44280305	EMPRESA DE ECONOMÍA MIXTA	311.075,00

NOTA Nro. 9. OTROS INGRESOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
48	OTROS INGRESOS	4.846.852,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	4.846.852,00
480829	Responsabilidades fiscales	2.530.543,00
480890	Otros ingresos diversos	2.316.309,00

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

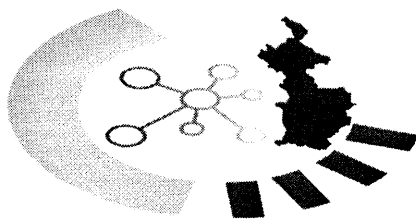
Revelaciones de Gastos

NOTA Nro. 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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



CONTRALORÍA

General Departamento del Chocó

"Modernización Institucional para un control fiscal oportuno"

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
5	GASTOS	1.194.569.216,93
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.173.338.323,50
5101	SUELDOS Y SALARIOS	818.668.781,04
510101	Sueldos	793.332.204,07
510119	Bonificaciones	21.969.180,97
510123	Auxilio de transporte	2.045.436,00
510160	Subsidio de alimentación	1.321.960,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	183.545.247,89
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	28.890.900,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	61.186.824,80
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	6.984.900,00
510390	Otras contribuciones efectivas	86.482.623,09
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	36.152.200,00
510401	Aportes al ICBF	21.671.900,00
510402	Aportes al SENA	3.623.300,00
510403	Aportes a la ESAP	3.623.600,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	7.233.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	87.994.394,15
510701	Vacaciones	27.033.278,86
510702	Cesantías	3.225.984,00
510703	Intereses a las cesantías	46.440,78
510704	Prima de vacaciones	17.098.735,59
510705	Prima de navidad	1.902.680,00
510706	Prima de servicios	36.984.419,25
510707	Bonificación especial de recreación	1.702.855,67
5111	GENERALES	46.977.700,42
511114	Materiales y suministros	37.311.204,00
511115	Mantenimiento	4.684.000,00
511117	Servicios públicos	2.205.970,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	2,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.308.643,00
511123	Comunicaciones y transporte	289.000,00
511190	Otros gastos generales	178.881,42

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

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

A 31 de Octubre de la vigencia de la relación laboral, la *Contraloría General del Chocó* efectuó cotizaciones obligatorias de manera mensual a los *Sistemas de Seguridad Social Integral* y demás sistemas de recaudo, por el porcentaje establecido por el *Gobierno Nacional* aplicado al salario mensual base de cotización, devengado por cada empleado. Dichos sistemas son: *Sistema General de Pensiones, Sistema general de seguridad social en salud, el Sistema general de riesgos laborales* y los aportes parafiscales.

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

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.285.745,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	18.285.745,00
534708	Servicio de telecomunicaciones	18.285.745,00

NOTA Nro. 12. OTROS GASTOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
58	OTROS GASTOS	2.945.148,43
5804	FINANCIEROS	2.945.148,43
580490	Otros gastos financieros	2.945.148,43

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. 13. ACTIVOS CONTINGENTES.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
81	ACTIVOS CONTINGENTES	4.178.664.489,00
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	
8120	SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.178.664.489,00
812004	Administrativas	39.863.649,00
	Sentencias en Contra de Marco Antonio Sanchez	
81200401	Mena	39.863.649,00
812005	Fiscales	4.138.800.840,00

Su valor corresponde a procesos de conciliaciones y reservas a favor de la Contraloría.

NOTA Nro.14. DEUDORAS DE CONTROL

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

NOTA Nro.15. DEUDORAS POR CONTRA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.562.571.063,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-39.863.649,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de con	-39.863.649,00
89050601	Sentencias en Contra de Marco Antonio Sanchez Men	-39.863.649,00
8910	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-4.138.800.840,00
891001	Deudoras fiscales por contra (Cr)	-4.138.800.840,00
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. 16. 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

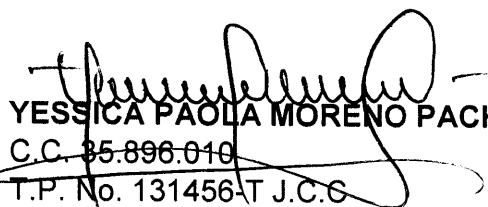
NOTA Nro. 17. ACREEDORAS POR CONTRA

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

NOTA Nro. 18. ACREEDORAS POR EL CONTRARIO

CODIGO	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 con	457.316.529,00
99050501	Sentencias a Favor de Julio Ibarguen Mosquera	152.159.026,00
99050502	Sentencias a Favor de Francis Ceballos Mosquera	52.752.843,00
99050503	Sentencias a Favor de Roger Pastor Mosquera Lozano	252.404.660,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	268.457.201,00
991531	Saneamiento contable artículo 355-Ley 1819 de 2016	268.457.201,00


TATIANA VALENCIA ASPRILLA
 Contralora General del Departamento del Chocó


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