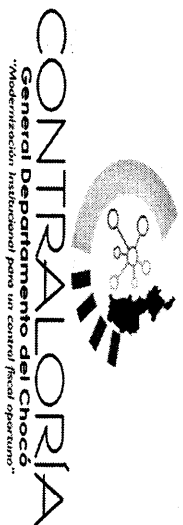


CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ  
NIT: 81800365-0  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
JULIO DE 2021  
(Cifras en Pesos)



CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	NOTAS	JULIO DE 2021	JULIO DE 2020
1	ACTIVOS	(Presentación por Cuentas)		662.325.596,63	621.298.503,15
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		1	216.985.291,81	467.406.080,77
1.1.05	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1	2.000.000,00	0,00
1.1.10	Caja		2.4.01	214.985.291,81	467.406.080,77
1.3	Depósitos en Instituciones Financieras		2.4.24	304.901.202,74	56.681.175,54
1.3.18	CUENTAS POR COBRAR		2.4.36	179.990,00	179.990,00
1.3.37	Prestación de Servicios Públicos		2.4.40	303.166.458,20	54.957.048,00
1.3.84	Transferencias por Cobrar		2.4.60	1.270.027,54	1.259.410,54
1.3.85	Otras Cuentas por Cobrar		2.4.70	284.727,00	284.727,00
1.3.85	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudó		2.4.90		
1.6	ACTIVOS NO CORRIENTES		2.5	32.643.427,08	22.340.317,84
1.6.63	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.5.11	112.735.425,24	102.432.316,00
1.6.70	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		3	165.953.327,44	24.377.000,00
1.6.75	Equipos de Comunicación y Computación		3.1	24.377.000,00	24.377.000,00
1.6.85	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		3.1.05	-270.422.325,60	-270.422.325,60
1.6.85	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		3.1.10		
1.9	OTROS ACTIVOS		3.1.10	107.795.675,00	74.870.929,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		3.1.10	64.474.839,00	63.383.640,00
1.9.75	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		3.1.10.01	-916.200,00	-916.200,00
			3.1.10.02		
			3.1.45		
				662.325.596,63	621.298.503,15
	TOTAL ACTIVOS				

CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	NOTAS	JULIO DE 2021	JULIO DE 2020
2	PASIVOS			45.272.214,74	34.176.825,54
2.4	PASIVOS CORRIENTES		5	39.850.197,87	25.367.160,71
2.4.01	CUENTAS POR PAGAR		5	0,00	0,00
2.4.01	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		17	24.916.106,05	18.409.925,24
2.4.24	Descuentos de Nómina		18	4.354.457,35	3.961.616,15
2.4.36	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre			9.830.546,74	2.290.781,42
2.4.40	Impuestos, Contribuciones y Tasas			427.087,73	382.395,90
2.4.60	Recursos Recibidos de los Sistemas Generales de Pensiones y Riesgos Laborales			322.000,00	322.442,00
2.4.70	Otras Cuentas por Pagar		6	5.422.016,87	8.809.664,83
2.4.90	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			5.422.016,87	8.809.664,83
2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A Corto Plazo				
2.5.11	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo			45.272.214,74	34.176.825,54
	TOTAL PASIVOS				
3	PATRIMONIO		7	617.053.381,89	587.121.677,61
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
3.1.05	Capital Fiscal			197.763.432,24	186.636.823,00
3.1.10	Resultados de Ejercicios anteriores			153.613.535,04	0,58
3.1.10.01	Resultado del ejercicio			0,00	12.666.841,96
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio			227.321.163,61	137.975.430,45
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio			0,00	-125.308.588,49
3.1.45	Impactos Por la Transición Al Nuevo Marco de Regulación			38.355.251,00	38.355.251,00
	TOTAL PATRIMONIO			617.053.381,89	587.121.677,61
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			662.325.596,63	621.298.503,15

CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	NOTAS	JULIO DE 2021	JULIO DE 2020
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA		13	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES				
8.1.20	Utilejos y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos			8.176.850.531	4.178.664.489
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		14	8.176.850.531	4.178.664.489
8.3.71	Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016			383.906.574	383.906.574
8.9	DEUDORAS POR CONTRA		15	8.560.757.105	4.562.571.063
8.9.05	Activos Contingentes por el contrario			(39.863.649)	(39.863.649)
8.9.10	Deudoras Fiscales por el contra			(8.560.757.105)	(4.138.800.840)
8.9.15	Deudoras de Control por el contrario			(383.906.574)	(383.906.574)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		16	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES			(457.316.529)	(457.316.529)
9.1.20	Utilejos y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos			(457.316.529)	(457.316.529)
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		17	(268.457.201)	(268.457.201)
9.3.68	Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016			(268.457.201)	(268.457.201)
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		18	725.773.730	725.773.730
9.9.05	Pasivos Contingentes por Contra (DB)			457.316.529	457.316.529
9.9.15	Acreedores de Control por contra (DB)			268.457.201	268.457.201

TATIANA VALENZUELA GARCIA  
Contralora General del Departamento del Chocó  
VISELVA ALONSO PARRON  
C.C. 38596010  
E.P. No. 13145-77CC  
Contralora



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ**

**NIT: 818000365-0**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

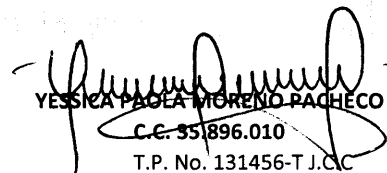
**JULIO DE 2021**

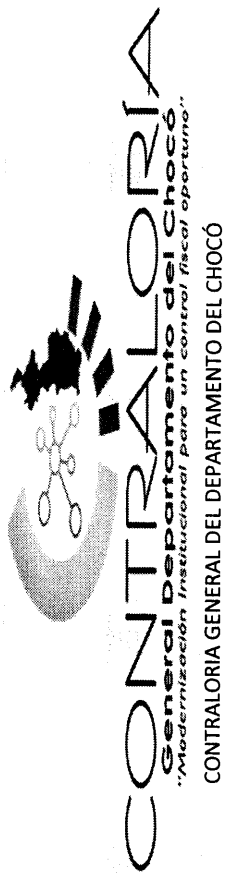
**(Cifras en Pesos)**

**(Presentación por Cuentas)**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2021	2020
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>1.416.631.237,00</b>	<b>1.166.950.120,00</b>
<b>4,4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>8</b>	<b>1.413.063.420,00</b>	<b>1.162.103.268,00</b>
4.4.28	Otras Transferencias		1.413.063.420,00	1.162.103.268,00
<b>4,8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>9</b>	<b>3.567.817,00</b>	<b>4.846.852,00</b>
4.8.08	Ingresos Diversos		3.500.000,00	4.846.852,00
4.8.30	Reversion de la persida por deterioro del valor		67.817,00	0,00
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>1.189.310.073,39</b>	<b>817.487.358,93</b>
<b>5,1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>10</b>	<b>1.176.525.024,39</b>	<b>801.592.508,50</b>
5.1.01	Sueldos y Salarios		609.352.046,00	563.767.688,04
5.1.03	Contribuciones efectivas		134.119.506,00	115.750.945,42
5.1.04	Aportes Sobre la Nómina		26.261.600,00	22.827.000,00
5.1.07	Prestaciones Sociales		68.150.069,00	78.985.039,62
5.1.08	Gastos de Personal Diversos		55.133.000,00	0,00
5.1.11	Generales		283.508.803,39	20.261.835,42
	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y</b>			
<b>5,3</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>11</b>	<b>10.472.587,00</b>	<b>13.838.950,00</b>
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		10.472.587,00	13.838.950,00
<b>5,8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>2.312.462,00</b>	<b>2.055.900,43</b>
5.8.04	Financieros		2.312.462,00	2.055.900,43

  
**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



NIT: 818000365-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE JULIO DE 2021

(Cifras en Pesos)  
(Presentación por Cuentas)  
NOTA

Saldo de Patrimonio a 31 de julio de 2020  
Variaciones Patrimoniales durante el año 2021  
Saldo de Patrimonio a 31 de julio de 2021

VALORES

587.121.677,61  
29.931.704,28  
617.053.381,89

AÑO 2020

AÑO 2021

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

3.1.10 Resultado del Ejercicio

7

12.666.842 12.666.841,96

DISMINUCIONES

3.1.10

PARTIDAS SIN VARIACIÓN

3.1.05 Capital Fiscal

7

197.763.432,24 186.636.823

Impactos por la Transición al Nuevo Marco de

Regulación

38.355.251 38.355.251

TATIANA VALENCIA ASPRILLA  
Contralora General del Departamento del Chocó

YESSICA PAOLA MORENO PACHECO  
C.C. 35.896.010  
T.P. No. 131458-T.J.C.C  
Contadora



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 de JULIO de 2021

## **NOTAS DE CARACTER GENERAL**

### **ACERCA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCO**

#### **Constitución**

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

#### **Objeto social**

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

#### **Direccionamiento estratégico**

#### **Misión**

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

#### **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.

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



## 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.



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

#### CLASE ACTIVOS (1)

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

El Activo total de la entidad asciende a \$ 652.442.060,63 representados en: Efectivo, Cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo y Otros Activos.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA Nro.1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

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

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

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

El efectivo y equivalentes al efectivo agrupa los siguientes conceptos:

Depósitos en instituciones financieras
Efectivo de uso restringido
Equivalentes al efectivo

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



## DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A 31 de Julio de 2021.

<b>Banco de Bogotá Corriente ( 578486052)</b>	<b>\$ 16.979.342,70</b>
<b>Banco de Bogotá Corriente (578340390)</b>	<b>\$ 5.567.290,40</b>
<b>Banco de Bogotá Corriente (578335465)</b>	<b>\$ 203.468.630,71</b>
<b>TOTAL DEPÓSITOS</b>	<b>\$ 226.015.263,81</b>

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

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>211.485.291,81</b>
<b>111005</b>	<b>Cuenta corriente</b>	<b>211.485.291,81</b>
11100501	CONTRALORIA GENERAL INDEMNIZACIÓN DE RETIRO	16.979.342,70
11100502	Sancionatorio	2.067.290,40
11100503	Contraloria Depart. Chocó	192.438.658,71

**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,

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



## **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 Julio de 2021, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de \$ **297.880.878,74** que corresponde al 2.19% del total de los activos.

### **Código 1.3.18 Prestación de Servicios Públicos**

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

### **Código 1.3.37 Transferencias por Cobrar.**

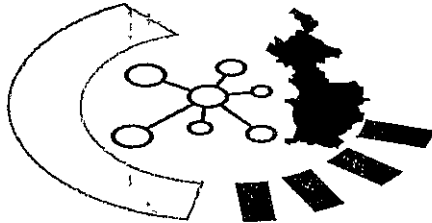
Por el concepto de transferencias quedó un saldo pendiente por recaudar por el total de \$ **296.146.134,20**.

### **Código 1.3.84 Otras Cuentas por Cobrar.**

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

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





# CONTRALORÍA

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.270.027,54</b>
<b>138490</b>	<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.270.027,54</b>
13849001	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	1.179.806,54
13849003	Libranzas	13.030,00
13849004	Otras Cuentas por Cobrar por Contratos de Prestación de Servicios	77.191,00

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

### **Código 1.3.85 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo.**

A 31 de Julio de 2021, la contabilidad sigue arrastrando este valor, pero no existe cuenta por cobrar que soporte la misma, por valor de **\$284.727**.

### **NOTA Nro. 3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.**

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

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

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

Revelaciones de Propiedades Planta y Equipo.

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) -- Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



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

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

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

De acuerdo con lo anterior, se proponen las siguientes notas a los Estados Financieros, relacionadas con los movimientos de la Propiedad, planta y equipos de la Contraloría General del Departamento del Chocó, a partir del Estado de Situación Financiera y los saldos 31 de Julio de 2021:

#### **GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

##### **CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA**

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

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

##### **CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN**

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

##### **CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN**

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

#### **GRUPO 19. OTROS ACTIVOS**

##### **ACTIVOS INTANGIBLES**

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



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

Los activos intangibles agrupan conceptos, tales como:

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

#### NOTA Nro. 4 OTROS ACTIVOS

##### CUENTA 1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	44.873.824,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	44.873.824,00

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

##### CUENTA 1.9.70.07 LICENCIAS

Corresponde a ingreso de activos que viene de la vigencia 2020.

#### CLASE PASIVOS (2)

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

El pasivo total de la entidad a 31 de Julio de 2021, asciende a \$ **45.272.214,74** 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	DESCRIPCION	SALDO
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>24.916.106,05</b>
242401	Aportes a fondos pensionales	3.460.620,64
242402	Aportes a seguridad social en salud	3.460.620,64
242404	Sindicatos	3.650.874,00
242407	Libranzas	14.305.263,00
24240701	Juriscoop Ahorro	200.000,00
24240702	Juriscoop Aportes	720.000,00
24240703	Juriscoop Credito	13.385.263,00
242411	Embargos judiciales	38.727,77

## Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>4.354.457,35</b>
243603	Honorarios	0,00
243605	Servicios	2.579.862,80
243608	Compras	927.126,47
243615	Rentas de trabajo	563.952,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	283.516,08

## Impuestos, Contribuciones y Tasas.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>9.830.546,74</b>
244004	Impuesto de industria y comercio	16.698,00
<b>244035</b>	<b>Estampillas</b>	<b>9.813.848,74</b>
24403501	Estampilla Pro Adulto Mayor 4%	3.689.353,00
24403502	Estampilla Pro Utch 1%	2.435.141,42
24403503	Estampilla Pro Desarrollo 2%	1.844.677,16
24403504	Estampilla Pro Cultura 2%	1.844.677,16

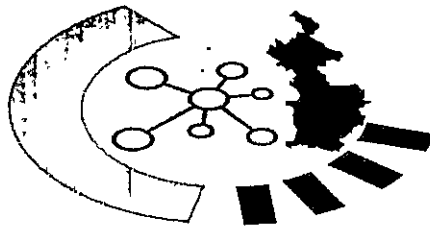
## Otras Cuentas por Pagar.

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>322.000,00</b>
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:

<b>Beneficios a los empleados</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo



# CONTRALORÍA

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

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>5.422.016,87</b>
251101	Nómina por pagar	139.720,00
251104	Vacaciones	2.534.439,00
251105	Prima de vacaciones	1.559.179,87
251106	Prima de servicios	0,00
251109	Bonificaciones	1.188.678,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0,00
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	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 asciende a la suma de \$ **389.732.662,28** representados en: Capital Fiscal, Resultado del ejercicio, Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

## NOTA Nro.7 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

El patrimonio de la entidad agrupa los siguientes conceptos:

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

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>389.732.218,28</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>389.732.218,28</b>
3105	CAPITAL FISCAL	197.763.432,24
310506	Capital Fiscal	197.763.432,24
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	153.613.535,04
310901	Utilidades o excedentes acumulados	153.613.535,04
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	38.355.251,00
314590	Otros impactos por transición	38.355.251,00

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

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### CLASE INGRESOS (4)

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

### Revelaciones Ingresos

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

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

### TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

Los ingresos de la Contraloría General del Departamento del Chocó a 31 de Julio de 2021 ascienden a la suma de **\$1.406.110.913,00** y están basados en las transferencias del Departamento del Chocó así:



# CONTRALORÍA

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

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
4	INGRESOS	1.406.110.913,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.406.043.096,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.406.043.096,00
442803	Para gastos de funcionamiento	1.406.043.096,00
44280301	GOBERNACION	1.343.857.256,00
44280303	HOSPITALES	50.822.863,00
44280304	EMPRESAS DE SERVICIOS PÚBLICOS	11.189.663,00
44280305	EMPRESA DE ECONOMÍA MIXTA	173.314,00

## CLASE GASTOS. (5.1)

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

El gasto de la entidad agrupa los siguientes conceptos:

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

## Revelaciones de Gastos

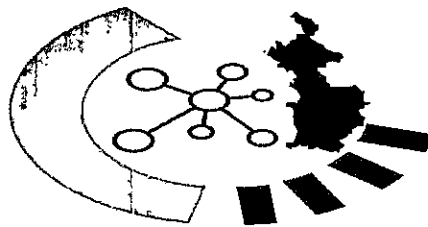
### NOTA Nro. 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) -- Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)





# CONTRALORÍA

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

CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.188.673.285,39</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1.175.888.236,39</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>609.352.046,00</b>
510101	Sueldos	582.442.385,00
510119	Bonificaciones	24.501.133,00
510123	Auxilio de transporte	1.483.156,00
510160	Subsidio de alimentación	925.372,00
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>134.119.506,00</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	20.988.900,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	44.622.758,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	5.465.000,00
510390	Otras contribuciones efectivas	63.042.848,00
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>26.261.600,00</b>
510401	Aportes al ICBF	15.743.600,00
510402	Aportes al SENA	2.631.800,00
510403	Aportes a la ESAP	2.631.800,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	5.254.400,00
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>68.150.069,00</b>
510701	Vacaciones	14.635.741,00
510702	Cesantías	3.968,00
510703	Intereses a las cesantías	396.837,00
510704	Prima de vacaciones	10.152.273,00
510705	Prima de navidad	394.100,00
510706	Prima de servicios	41.992.422,00
510707	Bonificación especial de recreación	574.728,00
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>55.133.000,00</b>
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	50.708.000,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	4.425.000,00
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>282.872.015,39</b>
511114	Materiales y suministros	45.576.052,00
511115	Mantenimiento	19.663.920,00
511117	Servicios públicos	4.838.407,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	21.229.656,00
511190	Otros gastos generales	191.563.980,39

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

A 30 de Junio vigencia 2021 de la relación laboral, la Contraloría General del Chocó efectuó cotizaciones obligatorias de manera mensual a los *Sistemas de Seguridad Social Integral* y demás 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	10.472.587,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	10.472.587,00
534708	Servicio de telecomunicaciones	10.472.587,00

#### **NOTA Nro. 12. OTROS GASTOS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
58	OTROS GASTOS	2.312.462,00
5804	FINANCIEROS	2.312.462,00
580490	Otros gastos financieros	2.312.462,00

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

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

## ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El alcance de esta política contable abarca activos y obligaciones de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la *Contraloría General del 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

*Modernización Institucional para un control fiscal oportuno*

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



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

#### **NOTA Nro.15. DEUDORAS DE CONTROL**

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

#### **NOTA Nro.16. DEUDORAS POR CONTRA**

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

#### **NOTA Nro. 17. PASIVOS CONTINGENTE**

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



# CONTRALORÍA

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

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

## NOTA Nro. 18. ACREEDORAS POR CONTRA

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

## NOTA Nro. 19. ACREEDORAS POR CONTRA

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

## INDICADORES FINANCIEROS

LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	652.442.060,63	14,41
PASIVO CORRIENTE	45.272.214,74	

Modernización Institucional para un control fiscal oportuno

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

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

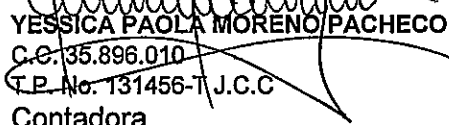
Significa que el activo corriente de la entidad cubre 14.41 veces el pasivo corriente.

*Una vez analizado el pasivo corriente de la entidad, ésta tiene la capacidad suficiente para cubrir sus pasivos laborales a corto plazo. De acuerdo a la política contable de beneficios a empleados, si la entidad a 31 de Julio de 2021 tuviere que liquidarse, tendría los recursos suficientes para cubrir dichos pasivos.*

DE ENDEUDAMIENTO		
PASIVO CORRIENTE	45.272.214,74	
PASIVO TOTAL	45.272.214,74	1,00

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

  
**TATIANA VALENCIA ASPRILLA**  
 Contralora General del Departamento del Chocó

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