

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)



| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | JUNIO 2022 | JUNIO 2021 | CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | NOTAS | JUNIO 2022 | JUNIO 2021 |
|--------|--|-----------------|-----------------|-----------|--|-------|----------------|----------------|
| 1 | ACTIVOS | 500,003,587.60 | 667,023,155.43 | 2 | PASIVOS | | 54.00 | 45,199,460.74 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 310,650,246.70 | 420,140,565.81 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | | 54.00 | 39,777,443.87 |
| 1.1.05 | CAJA | 0.00 | 2,000,000.00 | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | 4.00 | 24,267,796.05 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 310,650,246.70 | 418,140,565.81 | 2.4.30 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | | 0.00 | 0.00 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 121,344,968.22 | 112,910,977.54 | 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBI | | 50.00 | 5,514,415.35 |
| 1.3.18 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS | 0.00 | 179,990.00 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 0.00 | 9,122,647.74 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 121,344,968.22 | 111,186,850.00 | 2.4.70 | RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERA | | 0.00 | 550,584.73 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 1,259,410.54 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 0.00 | 322,000.00 |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 0.00 | 284,727.00 | 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 0.00 | 5,422,016.87 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 14,424,572.68 | 32,643,427.08 | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 0.00 | 5,422,016.87 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 112,735,425.24 | 112,735,425.24 | | TOTAL PASIVOS | | 54.00 | 45,199,460.74 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 165,953,327.44 | 165,953,327.44 | 3 | PATRIMONIO | | 500,003,533.60 | 389,732,218.28 |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVAT | 24,377,000.00 | 24,377,000.00 | 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | 500,003,533.60 | 389,732,218.28 |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES | -288,641,180.00 | -270,422,325.60 | 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | | 197,763,483.24 | 197,763,432.24 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 53,583,800.00 | 101,328,185.00 | 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | -22,161,256.71 | 153,613,535.04 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 0.00 | 37,769,546.00 | 3.1.09.01 | Utilidades o excedentes acumulados | | 169,398,592.29 | 153,613,535.04 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 54,500,000.00 | 64,474,839.00 | 3.1.09.02 | Pérdidas o déficits acumulados | | -19,159,849.00 | 0.00 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT | -916,200.00 | -916,200.00 | 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 286,159,768.64 | 0.00 |
| | | | | 3.1.10.01 | Utilidad o excedente del ejercicio | | 286,159,768.64 | 0.00 |
| | | | | 3.1.145 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARC | | 38,355,251.00 | 38,355,251.00 |
| | | | | | TOTAL PATRIMONIO | | 500,003,533.60 | 389,732,218.28 |
| | | | | | TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO | | 500,003,587.60 | 667,023,155.43 |


 HENRY CUESTA CORBOBA
 C.C. 11811413
 Representante Legal


 ELIDA ALICIA CUESTA GARCÍA
 C.C. 26259534
 T.P. No. 90508-T.J.C.C
 Contadora

| | | | | | | | | |
|-----------|---|--------------------|-------------------|--|--|--|--|--|
| 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 ARTICULO 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 ARTICULO 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 | | | | | |



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ

NIT: 818000365-0

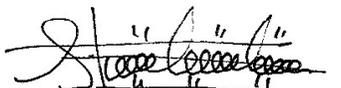
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A JUNIO 30 DE 2022

(Cifras en Pesos)

(Presentación por Cuentas)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | NOTAS | JUNIO DE 2022 | JUNIO DE 2021 |
|---------------|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| 4 | INGRESOS | | 1,179,610,449.00 | 1,224,583,811.80 |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.10 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 8 | 1,178,162,630.00 | 1,221,083,811.80 |
| 4.4.28 | Otras Transferencias | | 1,178,162,630.00 | 1,221,083,811.80 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | | 1,447,819.00 | 3,500,000.00 |
| 4.8.08 | Ingresos Diversos | | 1,447,819.00 | 3,500,000.00 |
| 5 | GASTOS | | 893,450,680.36 | 992,492,335.39 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 9 | 893,450,680.36 | 990,592,446.39 |
| 5.1.01 | Sueldos y Salarios | | 574,553,333.36 | 521,297,055.00 |
| 5.1.02 | Contribuciones Imputadas | | 23,965,988.00 | 0.00 |
| 5.1.03 | Contribuciones efectivas | | 141,311,967.00 | 111,359,046.00 |
| 5.1.04 | Aportes Sobre la Nómina | | 28,186,600.00 | 21,783,100.00 |
| 5.1.07 | Prestaciones Sociales | | 30,851,920.00 | 22,357,112.00 |
| 5.1.08 | Gastos de Personal Diversos | | 4,380,000.00 | 45,773,000.00 |
| 5.1.11 | Generales | | 90,200,872.00 | 259,342,116.39 |
| | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 0.00 | 8,681,017.00 |
| 5.3 | PROVISIONES | | 0.00 | 8,681,017.00 |
| 5.3.47 | Deterioro de Cuentas por Cobrar | | 0.00 | 8,681,017.00 |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 0.00 | 0.00 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | | 2,409,672.00 | 1,899,889.00 |
| 5.8.04 | Financieros | | 2,409,672.00 | 1,899,889.00 |
| 5.9.05 | CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS | | 286,159,768.64 | 232,091,476.41 |


HENRY CUESTA CORDOBA
 C.C. 11811413
 Representante Legal


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



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ
NIT: 818000365-0

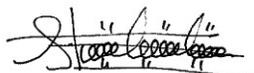
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 DE MARZO 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 | | | | 286,046,107.07 |
| Saldo de Patrimonio a 30 de junio de 2022 | | | | 500,003,533.60 |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | | | |
| INCREMENTOS | | | | |
| 3.1.10 Resultado del Ejercicio | 7 | 286,159,768.64 | 444.00 | 286,160,212.64 |
| 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 Regulación | | 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 30 DE JUNIO 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 \$ **500,003,587.60**, 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 JUNIO 30 DE 2022

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Banco de Bogotá Corriente (578486052) | 285,226,360.70 |
| Banco de Bogotá Corriente (578340390) | 9,159,665.40 |
| Banco de Bogotá Corriente (578335465) | 16,264,220.13 |
| TOTAL, DEPÓSITOS | 310,650,246.23 |

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 30 de abril de 2022, se detalla de la siguiente manera:

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO |
|----------|--------------------------------------|----------------|
| 1110 | DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERA | 310,650,246.23 |
| 11100501 | CUENTA CORRIENTE | 285,226,360.70 |
| 11100502 | CUENTA CORRIENTE | 9,159,665.40 |
| 11100503 | CUENTA CORRIENTE | 16,264,220.13 |

Cuenta Corriente 578486052 Banco de Bogotá, la cual es utilizada para pagos operacionales y de proveedores. El recaudo corresponde a las transferencias entregadas por el Gobernación del Chocó. Inicialmente, las transferencias de las entidades descentralizadas también se recaudaban en esta cuenta, pero por sugerencia de la AGR se destinó otra cuenta para el recaudo de las cuotas de fiscalización de dichas entidades.

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

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

NOTA Nro. 2 CUENTAS POR COBRAR.

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

A 31 de mayo de 2022, el grupo Cuentas por Cobrar refleja un saldo en el balance por valor de **\$121,344,968.22**, que corresponde al **24%** del total de los activos.

Código 1.3.37 Transferencias por Cobrar.

Por el concepto de transferencias quedó un saldo pendiente por recaudar por total de **\$121,344,968.22**

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

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

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------|--|-----------------------|
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 121,344,968.22 |
| 1.3.18 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS | 0,00 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 121,344,968.22 |
| 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:

- a. Los métodos de depreciación utilizados
- b. La vida útil o las tasas de depreciación utilizadas
- c. 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

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

General del Departamento del Chocó, a partir del Estado de Situación Financiera y los saldos 30 de junio de 2022.

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

| CODIGO | CUENTA | SALDO A JUNIO 30 2021 | SALDO A JUNIO 30 2022 | MOVIMIENTO |
|--------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 32,643,427.08 | 14,424,572.68 | 18,218,854.40 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 112.735.425,24 | 112.735.425,24 | 0,00 |

El movimiento corresponde a la depreciación del inventario.

CUENTA 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

Durante la vigencia está cuentas no tuvieron movimiento debido a que se encuentra pendiente de depuración del inventario que se encontraban a 31 de mayo 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 |
|-----------|

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

| |
|---|
| Softwares |
| Otros Intangibles |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles |
| Deterioro Acumulado de Activos Intangibles |

NOTA Nro. 4 OTROS ACTIVOS

CUENTA 1.9.70.07 LICENCIAS

Corresponde a ingreso de activos durante la vigencia 2022.

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 junio 30 de 2022 asciende a **\$54.00**, generados por cuentas por diferencias por las aproximaciones del sistema.

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

Descuentos de nomina

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|-----------------------------|-------------|
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 4,00 |

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

| CODIGO | DESCRIPCION | VAOR |
|-------------|--|--------------|
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 50.00 |
| 243603 | Honorarios | 0,00 |
| 243605 | Servicios | 0,00 |
| 243615 | Rentas de trabajo | 50.00 |

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|--------------------------------|----------|
| 2.4.70 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0 |

| CODIGO | DESCRIPCION | VAOR |
|---------------|---|----------|
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 0 |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 0 |

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 \$ **500,003,533.60**, representados en: Capital Fiscal, Resultado del ejercicio, Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

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

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

NOTA Nro.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 | 500,003,533.60 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 500,003,533.60 |
| 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 | 286,159,768.64 |
| 3.1.10.01 | Utilidad o excedente del ejercicio | 286,159,768.64 |
| 3.1.45 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 38,355,251.00 |

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

La cuenta 3.1.10 Resultado del ejercicio ha venido presentando 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.

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 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 | 1,178,162,630.00 |
| 4.4.28.03 | Para gastos de funcionamiento | 1,178,162,630.00 |
| 4.4.28.03.01 | GOBERNACION | 1,178,162,630.00 |

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|-------------|--------------------------|---------------------|
| 48 | OTROS INGRESOS | 1,447,819.00 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 1,447,819.00 |
| 480829 | Sanciones | 1,447,819.00 |

El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos generados en la vigencia junio 30 de 2022

CLASE GASTOS. (5.1)

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

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 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.

GASTOS De Administración

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|---------------------------|-----------------------|
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 574,553,333.36 |
| 5.1.01.01 | Sueldos | 552,068,721.36 |
| 5.1.01.19 | Bonificaciones | 20,442,718.00 |
| 5.1.01.23 | Auxilio de transporte | 1,259,736.00 |
| 5.1.01.60 | Subsidio de alimentación | 782,158.00 |

Contribuciones imputadas

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|---------------------------------|----------------------|
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 23,965,988.00 |
| 5.1.02.03 | Indemnizaciones | 23,965,988.00 |

Contribuciones efectivas

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|--|-----------------------|
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 141,311,967.00 |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familiar | 22,532,400.00 |
| 5.1.03.03 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 47,535,981.00 |
| 5.1.03.05 | Cotizaciones a riesgos laborales | 4,016,000.00 |
| 5.1.03.90 | Otras contribuciones efectivas | 67,227,586.00 |

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

Aportes de nomina

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|---|----------------------|
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 28,186,600.00 |
| 5.1.04.01 | Aportes al ICBF | 16,901,000.00 |
| 5.1.04.02 | Aportes al SENA | 2,824,200.00 |
| 5.1.04.03 | Aportes a la ESAP | 2,824,200.00 |
| 5.1.04.04 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos | 5,637,200.00 |

Prestaciones sociales

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 30,851,920.00 |
| 5.1.07.01 | Vacaciones | 1,399,090.00 |
| 5.1.07.03 | Intereses a las cesantías | 1,347,643.00 |
| 5.1.07.04 | Prima de vacaciones | 16,235,652.00 |
| 5.1.07.05 | Prima de navidad | 1,336,321.00 |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios | 8,517,083.00 |
| 5.1.07.07 | Bonificación especial de recreación | 2,016,131.00 |

Gastos diversos de personal

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

Gastos Generales

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|----------------------------|----------------------|
| 5.1.11 | GENERALES | 90,200,872.00 |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 9,450,000.00 |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | 16,766,524.00 |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | 63,927,148.00 |
| 5.1.11.90 | Otros gastos generales | 57,200.00 |

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

Otros Gastos

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|--------------------------|---------------------|
| 5.8 | OTROS GASTOS | 2,409,672.00 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | 2,409,672.00 |
| 5.8.04.90 | Otros gastos financieros | 2,409,672.00 |

CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

| CODIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|-------------|---|-----------------------|
| 59 | CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS | 286,159,768.64 |
| 5905 | CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS | 286,159,768.64 |
| 590501 | CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS | 286,159,768.64 |

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)

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

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

| 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

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

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 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 |

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

INDICADORES FINANCIEROS

| DE LIQUIDEZ | | |
|------------------|----------------|---------|
| ACTIVO CORRIENTE | 310,650,246.70 | 575.27% |
| PASIVO CORRIENTE | 54.00 | |

Significa que a 30 de junio de 2022, por cada peso que debe la Contraloría General del Departamento del Chocó, cuenta con \$ 575, para responder por la deuda.

| NIVEL DE ENDEUDAMIENTO | | |
|------------------------|----------------|----|
| PASIVO | 54.00 | 0% |
| PATRIMONIO | 500,003,533.60 | |

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

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