

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR
ESTADO DE RESULTADOS
JULIO 31 DE 2019
CIFRAS EN PESOS

CODIGO CUENTAS	AÑO 2018 PERIODO ANTERIOR	AÑO 2019 PERIODO ACTUAL
4 INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	3.941.400.000	5.161.998.584
41 INGRESOS FISCALES	3.941.400.000	5.161.998.584
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.941.400.000	5.161.998.584
43 VENTA DE SERVICIOS	0	0
4390 OTROS SERVICIOS	0	0
5 GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES	2.987.641.558	3.945.407.692
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2.853.914.034	3.814.194.277
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.938.280.438	2.007.576.277
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	491.582.600	512.278.200
5104 APORTES SOBRE NOMINA	107.044.600	108.968.500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	133.953.117	854.353.646
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	51.925.736	191.223.706
5111 GENERALES	94.425.016	101.990.346
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	36.702.527	37.803.602
DETERIORO, DEPRECIACIONES, 53 AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	133.727.524	131.213.415
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	124.575.168	122.061.058
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.152.356	9.152.357
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	953.758.442	1.216.590.892
48 OTROS INGRESOS	400	39.403
4808 DIVERSOS	400	39.403
58 OTROS GASTOS	1.779.639	2.836.001
5804 FINANCIEROS	1.779.639	836.001
5890 OTROS GASTOS DIVERSOS	0	2.000.000
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	951.979.203	1.213.794.294


REPRESENTANTE LEGAL
CONTRALOR DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR (E)
BENJAMIN AZUERO ANGULO
c.c. No. 73.265.154

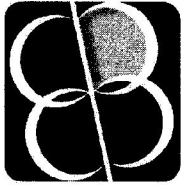

PROFESIONAL UNIVERSITARIO 2
CONTADOR T.P. 28742-F de la J.C.C.
ISIDRO R. MENDOZA ARRIETA
c.c. N. 9,084,340

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
En Julio 31 de 2019
CIFRAS EN PESOS

CODIGO	ACTIVO	AÑO 2018 PERIODO ANTERIOR	AÑO 2019 PERIODO ACTUAL	CODIGO	PASIVO	AÑO 2018 PERIODO ANTERIOR	AÑO 2019 PERIODO ACTUAL
	CORRIENTE	2.199.745.734	3.434.366.220		CORRIENTE	1.117.868.130	1.434.510.189
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.141.354.630	1.564.376.686	24	CUENTAS POR PAGAR	885.134.190	644.878.371
1105	CAJA	1.700.000	2.235.000	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	23.950.531	2.235.000
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.139.654.630	1.562.141.686	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	846.126.471	605.827.800
13	CUENTAS POR COBRAR	1.058.391.104	1.869.989.534	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0	1.742.148
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO						
1311	TRIBUTARIOS	1.042.787.903	1.867.523.134	2436	RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO DE TIMBRE	12.574.403	13.568.465
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.603.201	2.466.400	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.482.785	21.504.958
14	DEUDORES	0	0	25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	232.733.940	789.631.818
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	232.733.940	789.631.818
	NO CORRIENTE	2.779.162.017	2.563.734.699		NO CORRIENTE	0	135.220.590
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2.756.934.862	2.557.197.296	25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	0	135.220.590
1605	TERRENOS	281.549.268	281.549.268	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	135.220.590
1640	EDIFICACIONES	1.959.552.732	1.959.552.732		TOTAL PASIVO	1.117.868.130	1.569.730.779
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	493.599.514	505.011.176				
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	503.141.229	503.141.229		PATRIMONIO	3.861.039.621	4.428.370.140
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	309.876.998	309.876.998	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.861.039.621	4.428.370.140
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS(CR)	-790.784.879	-1.001.934.107	3105	CAPITAL FISCAL	853.645.653	853.645.653
19	OTROS ACTIVOS	22.227.155	6.537.403	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	2.360.930.193
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	156.897.555	156.897.555	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	951.979.203	1.213.794.294
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES(CR)	-134.670.400	-150.360.152	3145	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	2.055.414.765	0
	TOTAL ACTIVO	4.978.907.751	5.998.100.919		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.978.907.751	5.998.100.919
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9	CUENTAS DE ORDE ACREEDORAS	0	0
				91	PASIVOS CONTINGENTES	78.440.682	13.808.996
				9120	LITIGIOS Y MEC. ALTERN. DE SOLUCIÓN DE CONF.	78.440.682	13.808.996
83	DEUDORAS DE CONTROL	10.668.164	0	93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.231.693.900	1.058.908.112
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	10.668.164	0	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.013.703.190	1.058.908.112
				9368	SANEAMIENTO CONTABLE ART. 355-LEY 1819 DE 2016	217.990.710	0
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA(CR)	-10.668.164	0	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.310.134.582	-1.072.717.108
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR .CONTRA(CR)	-10.668.164	0	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-78.440.682	-13.808.996
				9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA(DB)..	-1.231.693.900	-1.058.908.112


REPRESENTANTE LEGAL
CONTRALOR DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR (E)
BENJAMIN AZUERO ANGULO
C.C. No. 73.265.154


PROFESIONAL UNIVERSITARIO G_2
CONTADOR T.P. 28742-T de la J.C.C.
ISIDRO R. MENDOZA ARRIETA
C.C No. 9,084,340



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR
NOTS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE: JULIO 31 DE 2019

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

1.1 NATURALEZA DEL ENTE, MISION Y VISIÓN.

La **NATURALEZA** de la Contraloría Departamental de Bolívar (C.D.B) es la un **Órgano de Control Fiscal** de Nivel Territorial con Autonomía Administrativa y Presupuestal, creada mediante la **Ordenanza No 18 de 1936**.

La **MISIÓN** del ente es: Ejercer el control y vigilancia de los recursos públicos a las entidades sujetas de control en el departamento de Bolívar, mediante la aplicación de los sistemas y principios del Control Fiscal contemplados en las normas y leyes vigentes, integrado con el talento humano y la participación de la ciudadanía como una fuente de información y comunicación.

Su **VISIÓN**: Ser en 2019 una entidad orgánica, con áreas funcionales y misionales modernas en tecnología, investigación y conocimiento, con un capital humano idóneo, capaz de aportarle al control de la gestión fiscal de los recursos del Estado.

1.2 POLITICAS CONTABLES.

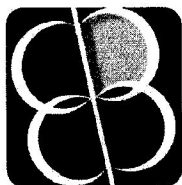
Las políticas contables de la Contraloría Departamental de Bolívar (C.D.B.) se basan en las normas expedidas por la **CGN** contenidas en la **Resolución No. 533 de 2015** y sus modificaciones, que incorpora el nuevo Marco Normativo contable para Entidades de Gobierno bajo NICSP, al Régimen de Contabilidad Pública.

Las políticas contables actuales son las expedidas mediante **Resolución 0177 de 2019** que reemplaza a la **Resolución No. 419 de 2017** y armoniza con las políticas contables de la Gobernación de Bolívar, dado que la Contraloría es una entidad agregada.

Para el reconocimiento contable de los hechos que afectan su situación financiera y los resultados de su ejercicio, la Contraloría utiliza el método de causación. Para los hechos que afectan la situación presupuestal se utiliza el principio de caja.

1.3 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE VIGENCIA 2018 Y 2019.

Los estados contables del periodo actual se comparan con los equivalentes del mismo periodo del año anterior y las cifras son redondeadas a pesos.



Las variaciones significativas del trimestre se revelan cada tres meses mediante el formato Variaciones Trimestrales Significativas.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

2.1 SALDOS POR GRUPOS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al corte 31 de Julio 2019 los grupos contables presentaban los siguientes saldos, en peso:

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.564.376.686
13	CUENTAS POR COBRAR	1.869.989.534
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2.557.197.296
19	OTROS ACTIVOS	6.537.403
24	CUENTAS POR PAGAR	644.878.371
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	924.852.408
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO(Incluidos Resultados)	4.428.370.140
83	DEUDORAS DE CONTROL	0
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA.	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	13.808.996
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.058.908.112
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA.	-1.072.717.108

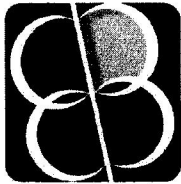
En el Estado de Situación Financiera, las cuentas precedidas por la cifra 1 son del activo, las precedidas por la cifra 2 son el pasivo y las precedidas por la cifra 3 son el patrimonio.

En los estados financieros se discriminan los grupos por cuentas.

En el presente mes no ha habido cambios significativos en las cuentas de Activos y Pasivos.

Revelación # 1: El valor de las amortizaciones aplicables a software fue recalculada en Enero de 2018 con motivo de la aplicación del Nuevo Marco Normativo y se estimó que los software tendrían un valor remanente, a ese momento, por amortizar de \$31.379.511,00 amortizable en 2 años. En 2018 y 2019 se ha aplicado la porción mensual de amortización que es \$ 1.307.479.63

Revelación # 2: El valor de la cuenta 2512, corresponde al de las cesantías retroactivas por pagar que vienen de la vigencia 2018, menos los pagos hechos en 2019 y adicionadas con los valores causado en 2019.



2.2 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.

2.2.1 Detalle de las cuentas de PATRIMONIO : El patrimonio es la diferencia entre los que suman los **activos**, grupos iniciados con la cifra **1**, y lo que suman los **pasivos**, grupos iniciados con la cifra **2**. El patrimonio en cada periodo puede fluctuar por influencia de los resultados del ejercicio.

A continuación se detalla el patrimonio, incluyendo los resultados del ejercicio al corte:

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4.428.370.140
3105	CAPITAL FISCAL	853.645.653
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.360.930.193
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO *	1.213.794.294

* Nota: La cuenta 3110 es el resultados de ingresos menos gastos. Solo al cierre de la vigencia se activa este código.

2.2.2 Cambios en las cuentas de patrimonio.

Revelación # 3: El patrimonio de la Contraloría Departamental de Bolívar, al corte, en forma comparativa, muestra las variaciones por efectos de la reclasificación de saldos conforme al nuevo marco normativo. La cuenta 3145 denominada **Impactos por la transición al nuevo marco normativo**, fue reclasificada a la 3109.

2.3 CIFRAS DEL ESTADO DE RESULTADOS.

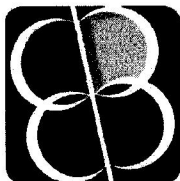
2.3.1 INGRESOS: A continuación se muestran el cuadro de los ingresos al corte:

4	INGRESOS	5.162.037.987
41	INGRESOS FISCALES	5.161.998.584
48	OTROS INGRESOS	39.403

Los principales ingresos de la entidad provienen del concepto Cuotas de fiscalización y auditaje componente principal de la cuenta 1311.

2.3.2 GASTOS. Conforme al nuevo marco contable los gastos por concepto de depreciaciones y amortizaciones son registrados directamente en cuentas de gastos grupo 53 sin que impacten directamente al patrimonio, efecto que se cumplirá cuando se haga el cierre de cada vigencia.

Los gastos al corte se muestran en la siguiente tabla:



5	GASTOS	3.948.243.693
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.814.194.277
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	131.213.415
58	OTROS GASTOS	2.836.001

Revelación # 4: La entidad registra depreciaciones por el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los activos y a la vida útil residual recalculada según sea el caso. Las amortizaciones que se aplican a los Activos Intangible, se están calculando sobre la vida remanente de esos derechos, en aplicación del nuevo marco normativo. Estos son programas de Software que han sido adquiridos con proveedores legalmente autorizados.

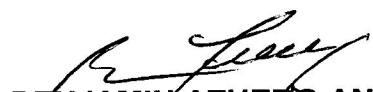
La entidad no ha tenido hechos que motiven hacer provisiones.

2.4 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Conforme a las cifras de ingresos y gastos mostradas en numerales anteriores la entidad tiene un resultado de utilidad cuantificado en \$ **1.213.794.294** al cierre del presente mes.

2.5. CUENTAS DE ORDEN. Las cuentas de orden comprenden Cuentas de Orden Deudoras y Cuentas de Orden Acreedoras y las contracuentas de cada clase. Los estados financieros al corte, registran Cuentas de Orden Acreedoras.

2.5.1 Depuración Cuentas de Orden: En el segundo trimestre se hizo depuración de la cuenta 8315 y 8915 por referirse a bienes dados de baja y que ya fueron desmantelados por inservibles. Además se hizo depuración de las cuentas de orden acreedoras 936801 y 991531 por representar pasivos contingentes no existentes ya que las obligaciones por excedentes presupuestales solo se dan sino cuando se recauda dicho excedente, y la deuda de vigencias anteriores de los sujetos de control especialmente mayormente no se ha recaudado.


BENJAMIN AZUERO ANGULO
Contralor Departamental de Bolívar (E)
Representante legal
c.c No.73.265.154


ISIDRO R. MENDOZA ARRIETA
Contador_T.P. 28742_T
Profesional G-2
c.c No. 9.084.340