



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL HUILA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y COMETIDO ESTATAL

La Contraloría Departamental del Huila, es un organismo de Control, dotada de autonomía administrativa, presupuestal y contractual, creada mediante Ordenanza No. 002 del 13 de Junio de 1935, ejerce la función pública de control fiscal, de acuerdo con los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Constitución y la Ley 42 de 1993.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Contraloría, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y catálogo de cuentas del plan general de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

Para la vigencia 2018, se implementó la Contabilidad bajo NIIF y mediante Resolución No.549 del 22 de octubre del 2018 se adopta el Manual de Políticas Contables, de acuerdo al Manual adoptado y recibido de la Secretaría de Hacienda Departamental, por ser entidad encargada de consolidar y agregar la información

"Todos Controlamos"

Linea gratis 018000968765

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

de Entidades territoriales del Departamento que no son responsables de entregar información directamente a la Contaduría General de la Nación.

La Contraloría, utilizó los criterios y normas de valuación de activos, pasivos y practicó las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y compromiso en los gastos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

- Las cuentas Bancarias que tiene la entidad en los **Bancos: Popular**, Cuenta Corriente No. 110-390-01007-2, **Banco Davivienda**: Cuenta Corriente 0760-69997997, **Banco de Occidente** Cuenta Corriente No. 380-89438-6 y en **Caja Social** Cuenta de Ahorro No. 26504295953, todas son conciliadas mensualmente.
- Los registros contables de la Propiedad, Planta y Equipo, fueron conciliados con el inventario detallado, determinándose que los datos reportados corresponden a los bienes de la entidad.
- Todos los bienes, derechos y obligaciones de la entidad, están incorporados en la contabilidad.

"Todos Controlamos"

Linea gratis 018000968765

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

2. SITUACION PARTICULAR DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

ACTIVOS

NOTA No.1 EFECTIVO

El efectivo está conformado por el valor de los recursos disponibles existentes en las cuentas Bancarias de la Entidad, los saldos al cierre de la vigencia son los que se detallan a continuación:

BANCOS Y CORPORACIONES

BANCO POPULAR	CTA CTE. No. 110-39001007-2	55.296.782,16
BANCO DAVIVIENDA	CTA CTE. No. 0760-69997997	19.534.871,03
BANCO DE OCCIDENTE	CTA.CTE No.380-89438-6	50.514.847,77
BANCO CAJA SOCIAL	CTA No. 26504295953	44.588.196,36
TOTAL		169.934.697,32

NOTA 2. DEUDORES

El valor reportado en esta cuenta por \$3.928.249,00 corresponde al saldo de la liquidación por concepto de Licencia de Maternidad e incapacidad por enfermedad general de la Nueva E.P.S. y Cafesalud.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

NUEVA E.P.S.	Licencia de Maternidad	3.539.000,00
CAFESALUD	Incapacidad	389.249,00
TOTAL		3.928.249,00

NOTA No. 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al valor de los bienes muebles de propiedad de la Contraloría Departamental del Huila, a los que se les aplicó la depreciación por línea recta, teniendo en cuenta para ello, la vida útil estimada por la Contaduría General de la Nación, en la circular externa No. 11 de 1996. Esta cuenta muestra un crecimiento representada básicamente en la subcuenta de Equipo de comunicación y Computación, como resultado del proceso de adquisición de Equipos

"Todos Controlamos"
Linea gratis 018000968765

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

para el mejoramiento de equipos necesarios en la Sala de Audiencias de la Entidad, La conformación de la Propiedad Planta y Equipo es la Siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
REDES, LINEAS Y CABLES		3.572.661.16
REDES, LINEAS, Y CABLES	3.572.661.16	
MAQUINARIA Y EQUIPO		11.004.457.14
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.004.457.14	
MUEBLES ENS. Y EQUIPO OFICINA		449.056.640.42
MUEBLES Y ENSERES	327.003.251.43	
EQUIPO DE OFICINA	103.332.740.99	
OTROS MUEBLES Y ENSERES	18.720.648.00	
EQUIPO DE COMUN. Y COMPUTACION		403.031.017.60
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	23.008.153.60	
EQUIPO DE COMPUTACION	326.426.864.00	
OTROS EQUIPOS DE COMUN. Y COMP.	53.596.000.00	
EQUIPO DE TRANSPORTE		271.490.619.00
TERRESTRE	271.490.619.00	
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DES		5.855.304.67
EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	5.855.304.67	
TOTAL		
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-790.848.642.06	-790.848.642.06
TOTAL		353.162.057.93

NOTA No.4. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta reporta el valor registrado en cuenta de cargos y gastos diferidos por la adquisición de elementos de aseo y cafetería, así como también papelería y elementos de oficina, adquiridos para el consumo, igualmente en este rubro se registra el valor de las Licencias para el uso de programas.

OTROS ACTIVOS

BIENES Y SERVICIOS	7.622.990.00
INTANGIBLES	340.308.933.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-201.235.716.67
TOTAL	146.696.206.33

"Todos Controlamos"

Linea gratis 018000968765

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114
www.contraloriahuila.gov.co - E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

PASIVO

NOTA No. 5. CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor por pagar por descuentos realizados a algunos funcionarios que disfrutaban vacaciones en el mes de diciembre del 2018 y se anticiparon los descuentos a favor del Banco Davivienda Y Banco de Occidente correspondientes a la cuota del mes de enero del 2019,

Valores que se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR

DESCUENTOS DE NOMINA	2.169.098.00
TOTAL	1.316.977.00

NOTA No. 6. OBLIGACIONES LABORALES

Representa el valor causado por concepto de Vacaciones y Prima vacaciones de los funcionarios que al término del año tienen causado este derecho, igualmente se incluye el valor estipulado en el Decreto 1045 de 1978, autorizadas mediante Resolución No.706 del 2018:

OBLIGACIONES LABORALES:

VACACIONES	102.802.166.00
PRIMA DE VACACIONES	66.698.450.00
TOTAL	169.500.166.00

NOTA No. 7. PROVISIONES:

Representa el valor indexado y reportado por la Oficina Asesora Jurídica, sobre Fallos de Primera Instancia, que a pesar de que han salido a favor de la Entidad, los demandantes han colocado recursos los cuales están en proceso del nuevo fallo, como lo establece el literal c) del artículo 8 de la Resolución No.353 del 1 de noviembre de 2016. A continuación se relacionan los valores estimados:

LITIGIOS Y DEMANDAS:

PROCESOS ADMINISTRATIVOS	1.001.659.030.
TOTAL	1.001.659.030.

NOTA No. 8. PATRIMONIO

El Patrimonio de la Entidad es de (\$499.607.533). para la presente vigencia tiene un saldo negativo como consecuencia de los valores registrados como Pasivos Estimados en cuantía de \$1.001.659.030. sobre Fallos de Primera Instancia, que a pesar de que han salido todos a favor de la Entidad, los demandantes han apelado dichos fallos; por lo tanto acatando lo establecido en la Resolución No 353 de noviembre 1 de 2016, se debe mantener el cálculo de la provisión contable.

Las cuentas del Patrimonio están conformadas de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
CAPITAL FISCAL	-535.482.715.73
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.124.865.08
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	38.000.047.72
TOTAL	-499.607.533.09

NOTA No. 9. INGRESOS

En este grupo la cuenta más representativa son los Ingresos correspondiente a los Ingresos Corrientes de Libre Destino del Departamento del Huila, así como también por el 0.2% de las Cuotas de Fiscalización de las Empresas Industriales, Comerciales y Sociales del Estado de carácter Departamental. Debido al buen comportamiento de los recaudos en el rubro de ingresos corrientes del Departamento y la reliquidación de las Cuotas de Auditaje para la vigencia 2018 se logró en el mes de Noviembre la autorización por parte de la Honorable Asamblea para efectuar una nueva adición presupuestal autorizado para la Contraloría Departamental, mediante la Ordenanza No.038 de Noviembre 21 del 2018 por valor de \$126.844.935.00 y mediante Ordenanza No.041 de Noviembre 22 del 2018 por la suma de \$11.711.557.00, logrando una adición presupuestal para la vigencia 2018 por valor de \$138.556.492,00,

"Todos Controlamos"

Linea gratis 018000968765

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

INGRESOS

DEPARTAMENTO DEL HUILA - APROPIACION INICIAL - ADICIONES	3.381.197.960.
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL DPTO	1.254.082.064.
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS DEL DPTO	36.538.460.
TOTAL	4.671.818.484.

NOTA 10. GASTOS

LOS SERVICIOS PERSONALES, representan el valor de las remuneraciones causadas o pagadas al personal que labora en la entidad y demás pagos efectuados por concepto de aportes parafiscales y patronales en salud y pensiones.

LOS GASTOS GENERALES, Representa el valor de las erogaciones originadas por la adquisición de bienes y servicios necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de actividades del ente fiscalizador.

GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	2.157.676.192.
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	57.945.961.
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	598.156.350.
APORTES SOBRE NOMINA	139.524.000.
PRESTACIONES SOCIALES	1.001.341.701.
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	455.986.828.
GENERALES	182.006.725.
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	101.921.131.
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	-21.685.550.40.
OTROS GASTOS	1.070.011.
TOTAL	4.673.943.3485

"Todos Controlamos"
Línea gratis 018000968765

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114
www.contraloriahuila.gov.co - E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN:

Representa un estimativo con respecto a las demandas laborales y de Responsables Fiscales sobre procesos administrativos adelantados por la Oficina de Responsabilidad Fiscal y que cursan en contra de la entidad, sobre los cuales aún no se han presentado fallos, estos valores debidamente indexados a diciembre del 2018, son tomados del reporte de la Oficina Asesora Jurídica..

VALOR PROCESOS ADMITIDOS O EN TRAMITE:

PROCESOS ADMINISTRATIVOS	1.596.810.056.90
PROCESOS LABORALES	18.999.260.77
TOTAL	1.615.810.056.67



LIBARDO TRUJILLO TORRES
Jefe Oficina Administrativa y Financiera



LUZ AURORA TOVAR NARVAEZ
Profesional Universitario
Contadora Matrícula Titulada No.37371-T