

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL HUILA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2016

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.

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.

“Todos Controlamos”

Línea gratis 018000968765

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



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.

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	3.664.047.16
BANCO DAVIVIENDA	CTA CTE. No. 0760-69997997	15.421.781.03
BANCO DE OCCIDENTE	CTA.CTE No.380-89438-6	12.653.579.00
BANCO CAJA SOCIAL	CTA No. 26504295953	121.146.740.00
TOTAL		152.886.147.19

"Todos Controlamos"

Linea gratis 018000968765

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

NOTA 2. DEUDORES

El valor reportado en esta cuenta por \$1.080.025,00 corresponde al saldo de la liquidación por concepto de incapacidades por enfermedad general de las E.P.S. Saludcoop,

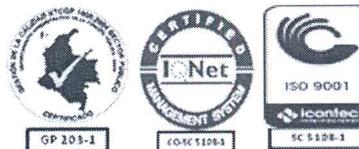
NOTA No. 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 reposición y actualización de equipos de sistema que viene adelantando 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		14.573.942.86
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.573.942.86	
MUEBLES ENS. Y EQUIPO OFICINA		373.791.635.91
MUEBLES Y ENSERES	312.518.273.64	
EQUIPO DE OFICINA	35.043.814.27	
OTROS MUEBLES Y ENSERES	26.229.548.00	
EQUIPO DE COMUN. Y COMPUTACION		406.949.949.29
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	6.289.824.60	
EQUIPO DE COMPUTACION	347.064.124.69	
OTROS EQUIPOS DE COMUN. Y COMP.	53.596.000,00	
EQUIPO DE TRANSPORTE		353.450.619,00
TERRESTRE	353.450.619,00	
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DES		3.695.304.67
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.695.304.67	
TOTAL		
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-736.402.502.22.	-736.402.502.22
TOTAL		419.631.610.67

"Todos Controlamos"
Linea gratis 018000968765

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



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

CARGOS DIFERIDOS	10.701.487,19
BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.137,30
INTANGIBLES	355.119.279,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-190.402.383,67
TOTAL	175.419.519,82

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 2016 y se anticiparon los descuentos correspondientes a la cuota del mes de enero del 2017, sobre los créditos autorizados por libranza. Valores que se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES	7.606.569,50
TOTAL	7.606.569,50

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, de conformidad con lo estipulado en el Decreto 1045 de 1978, autorizadas mediante Resolución No.690 del 2016:

OBLIGACIONES LABORALES

VACACIONES	93.586.774,00
PRIMA DE VACACIONES	49.235.316,00
TOTAL	142.822.090,00

"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 No. 7. PATRIMONIO

El Patrimonio de la Entidad es de \$447.073.252.95. Compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	223.969.715.45
SUPERAVIT POR DONACION	336.984.454.88
RESULTADO DEL EJERCICIO	234.183.256.14
PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIAC. AMORTIZACIONES	-196.549.130.85
TOTAL	598.588.295.62

NOTA No. 8. 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 se logró en el mes de Octubre y Diciembre la autorización por parte de la Honorable Asamblea para efectuar una nueva liquidación sobre el porcentaje legal autorizado para la Contraloría Departamental, logrando una adición para la vigencia 2016 por valor de \$188.788.666,00,

INGRESOS

DEPARTAMENTO DEL HUILA – APROPIACION INICIAL - ADICIONES	3.190.006.854.00
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL OPTO	968.494.244.00
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS DEL OPTO	38.335.138.00
TOTAL	4.196.836.236.00

NOTA 9. GASTOS

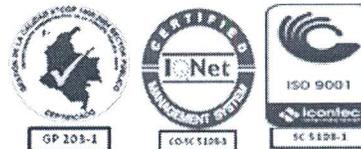
LOS SERVICIOS PERSONALES, representan el valor de las remuneraciones causadas o pagadas al personal que labora en la entidad y demás pagos efectuados por concepto de aportes parafiscales y patronales en salud y pensiones.

“Todos Controlamos”

Linea gratis 018000968765

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

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



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	3.095.664.356.20
CONTRIBUCIONES (CAJAS, APORTES PATRONALES)	509.910.036.00
APORTE SOBRE NOMINA (ICBF, ESAP, SENA, INST.)	114.448.510.00
GENERALES	187.577.964.80
OTROS GASTOS	55.051.765.30
TOTAL	3.962.652.632.30

NOTA 10. 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, según reporte de la Oficina Asesora Jurídica..

CAROLINA ACOSTA RAMOS

Jefe Oficina Administrativa y Financiera

LUZ AURORA TOVAR NARVAEZ

Profesional Universitario

Contadora Matrícula Titulada No.37371-T

"Todos Controlamos"

Línea gratis 018000968765

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

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