

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL HUILA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2017

## *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"**

**Linea gratis 018000968765**

Gobernación Del Huila 5º piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114  
[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto: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	20.799.912.16
BANCO DAVIVIENDA	CTA CTE. No. 0760-69997997	19.534.871.03
BANCO DE OCCIDENTE	CTA.CTE No.380-89438-6	45.942.776.19
BANCO CAJA SOCIAL	CTA No. 26504295953	120.125.208.86
<b>TOTAL</b>		<b>206.402.768.24</b>

**"Todos Controlamos"**

**Linea gratis 018000968765**

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114  
[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

## NOTA 2. DEUDORES

El valor reportado en esta cuenta por \$2.534.404,00 corresponde al saldo de la liquidación por concepto de incapacidades por enfermedad general de las E.P.S. Saludcoop, Cafesalud y Sanitas.

## 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 para dotación de la Sala de Audiencias de la Entidad, así como también la adquisición de sillas ergonómicas para los funcionarios. La conformación de la Propiedad Planta y Equipo es la Siguiente:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>REDES, LINEAS Y CABLES</b>		<b>3.572.661.16</b>
REDES, LINEAS, Y CABLES	3.572.661.16	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>14.573.942.86</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.573.942.86	
<b>MUEBLES ENS. Y EQUIPO OFICINA</b>		<b>401.660.635.91</b>
MUEBLES Y ENSERES	331.718.273.64	
EQUIPO DE OFICINA	43.712.814.27	
OTROS MUEBLES Y ENSERES	26.229.548.00	
<b>EQUIPO DE COMUN. Y COMPUTACION</b>		<b>426.837.849.29</b>
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	26.177.724.60	
EQUIPO DE COMPUTACION	347.064.124.69	
OTROS EQUIPOS DE COMUN. Y COMP.	53.596.000,00	
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		<b>271.490.619.00</b>
TERRESTRE	271.490.619,00	
<b>EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DES</b>		<b>4.495.304.67</b>
EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	4.495.304.67	
<b>TOTAL</b>		
<b>MENOS DEPRECIACION ACUMULADA</b>	-783.190.535.62.	<b>-783.190.535.62</b>
<b>TOTAL</b>		<b>339.440.477.27</b>

**"Todos Controlamos"**

**Linea gratis 018000968765**

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114  
[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto: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	12.530.819.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.137,30
INTANGIBLES	333.870.186.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-201.235.716.67
<b>TOTAL</b>	<b>145.166.425.63</b>

## 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 2017 y se anticiparon los descuentos a favor del Banco Davivienda correspondientes a la cuota del mes de enero del 2018.

El valor correspondiente a Acreedores, corresponde al mayor valor recaudado durante la vigencia 2017 pendiente de girar a favor del Departamento del Huila la suma de \$16.728.255.50 y la suma de \$858.187, corresponde al saldo cancelado por la Nueva E.P.S. por Licencia de Maternidad de la funcionaria Magda Liliana Celada Cicery, que corresponde a los días que corresponden a los 11 días del mes de enero de la vigencia 2018.

Valores que se detallan a continuación:

### CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES	1.316.977.00
<b>TOTAL</b>	<b>1.316.977.00</b>

### ACREEDORES

OTROS ACREEDORES	17.586.442.50
<b>TOTAL</b>	<b>17.586.442.50</b>

**“Todos Controlamos”**

**Linea gratis 018000968765**

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114  
[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

## 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.874 del 2017:

### OBLIGACIONES LABORALES:

VACACIONES	111.329.441,00
PRIMA DE VACACIONES	75.177.350,00
<b>TOTAL</b>	<b>186.506.791,00</b>

## NOTA No. 7. PASIVOS ESTIMADOS:

Representa el valor 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. Estos valores han sido indexados de acuerdo a lo establecido en el Artículo 5 de la misma Resolución. A continuación se relacionan los valores por cada concepto:

### PASIVOS ESTIMADOS:

PROCESOS ADMINISTRATIVOS	578.821.141,13
PROCESOS LABORALES	444.523.439,24
<b>TOTAL</b>	<b>1.023.344.580,37</b>

## NOTA No. 8. PATRIMONIO

El Patrimonio de la Entidad es de (\$535.482.715), para la presente vigencia tiene un saldo negativo como consecuencia de los valores registrados como Pasivos Estimados en cuantía de \$1.023.344.580,37 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 y actualizar dichos valores.

**"Todos Controlamos"**

**Linea gratis 018000968765**

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114  
[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

Las cuentas del Patrimonio están conformadas de la siguiente manera:

**PATRIMONIO**

CAPITAL FISCAL	261.604.188.30
SUPERAVIT POR DONACION	336.984.454.88
RESULTADO DEL EJERCICIO	-935.468.220
PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIAC. AMORTIZACIONES	-198.603.138.75
<b>TOTAL</b>	<b>-535.482.714.57</b>

**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 2017 se logró en los meses de Agosto y Noviembre la autorización por parte de la Honorable Asamblea para efectuar una nueva adición presupuestal autorizado para la Contraloría Departamental, mediante la Ordenanza No.033 de Agosto 10 del 2017 por valor de \$89.128.402.00 y mediante Ordenanza No.044 de Noviembre 7 del 2017 por la suma de \$247.480.250.00, logrando una adición presupuestal para la vigencia 2017 por valor de \$336.608.652.00,

**INGRESOS**

DEPARTAMENTO DEL HUILA - APROPIACION INICIAL - ADICIONES	3.456.167.629.500
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL OPTO	1.121.739.416.50
ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS DEL OPTO	32.776.882.00
<b>TOTAL</b>	<b>4.610.683.928.00</b>

**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.

**"Todos Controlamos"**

**Linea gratis 018000968765**

Gobernación Del Huila 5° piso. Teléfonos 8713304 - FAX 8713114  
[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) - E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto: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**

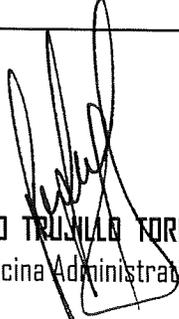
SUELDOS Y SALARIOS	3.723.460.470.00
CONTRIBUCIONES (CAJAS, APORTES PATRONALES)	561.532.644.00
APORTE SOBRE NOMINA (ICBF, ESAP, SENA, INST.)	125.718.324.00
GENERALES	107.707.089.00
PROVISION CONTINGENCIAS-LITIGIOS Y DEMANDAS	1.023.344.040.79
OTROS GASTOS	4.389.040.79
<b>TOTAL</b>	<b>5.546.152.148.16</b>

**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 son tomados del reporte de la Oficina Asesora Jurídica..

**VALOR PROCESOS ADMITIDOS O EN TRAMITE:**

PROCESOS ADMINISTRATIVOS	1.309.936.431.58
PROCESOS LABORALES	18.429.030.98
<b>TOTAL</b>	<b>1.328.365.462.56</b>

  
**LIBARDO TRUJILLO TORRES**  
Jefe Oficina Administrativa y Financiera

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