

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A ENERO DE 2.022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones. ✓

La Contraloría Departamental del Tolima es un organismo de carácter técnico, creada y reglamentada mediante ordenanza número 33 del 23 de de 1.926, dotada de autonomía administrativa, presupuestal y contractual, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 2 de la Ley 330 de 1996. Su número de identificación tributaria es 890.706.847-1, su domicilio es la ciudad de Ibagué y está ubicada en el edificio de la Gobernación del Tolima 7 piso.

Corresponde a la Contraloría Departamental del Tolima ejercer la función pública de control fiscal y ambiental en la respectiva jurisdicción, de acuerdo a los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Constitución y la Ley 42 de 1993. Fomenta la participación ciudadana en el control social, el buen manejo de los recursos y la protección ambiental.

Su representante legal es la doctora Miryam Johana Méndez Horta, contralora encargada .

Actualmente la Contraloría tiene 144 sujetos de control.

1.2. Declaración de cumplimiento de marco normativo ✓

Esta contraloría da cumplimiento al marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación aplicable a las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública.

1.3. Base normativa Régimen Jurídico: ✓

Artículo 209 Constitución Política: La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad.

Artículo 267 de la Constitución Política establece que el control fiscal es una función pública que ejercerá la Contraloría General de la Republica, la cual vigila la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes de la nación.

Artículo 272 de la Constitución Política determina que los contralores departamentales, distritales y municipales ejercerán, en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la Republica en el artículo 268 de la carta.

La Contraloría Departamental del Tolima, nace con la expedición de la Ordenanza No. 033 de 1926, sancionada por el entonces Gobernador del Tolima don Rafael Dávila, siendo elegido como primer Contralor Departamental el General Antonio J. Jiménez.

La entidad tiene carácter técnico y se encuentra dotada con autonomía administrativa, contractual y presupuestal, con el objetivo y funciones señalados en la constitución y las leyes 42 de 1993, 330 de 1996 y 610 del 2000.

El Nuevo Marco Técnico Normativo Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades definidas en el artículo segundo de dicha resolución.

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169 ☎

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co ✉

www.contraloriatolima.gov.co 🌐

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo No. 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación. Teniendo en cuenta las demás emitidas por la CGN, tales como:

- Resolución 620 Noviembre 26 de 2015
- Resolución 113 01 de 2016
- Resolución 468 Agosto 19 de 201

1.4 Forma de Organización y cobertura ✓

Los estados financieros con propósito general proporcionan información sobre la situación financiera de una entidad que informa, sobre los recursos económicos de la CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA y los derechos de sus acreedores. Los estados financieros también proporcionan información sobre los efectos de transacciones y otros sucesos que cambian los recursos económicos y los derechos de los acreedores de una entidad que informa.

El Nuevo Marco Técnico Normativo de acuerdo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades definidas en el artículo segundo de dicha resolución.

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo No. 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

FORTALEZAS DEL PROCESO CONTABLE ✓

El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera, busca que sea útil a partir de la satisfacción de las necesidades de sus usuarios. En este sentido, los objetivos de la información financiera de las entidades de gobierno son: Rendición de cuentas, toma de decisiones y control.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae directamente sobre el Contralor Departamental del Tolima. Consecuentemente, la adopción de políticas contables que permitan una presentación razonable de la situación financiera, resultados de gestión, y flujos de efectivo también es parte de esa responsabilidad.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo el nuevo marco normativo es:

Negocio en Marcha: los estados financieros se preparan sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA, agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de Entidad Territorial; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS ✓

2.1 Bases de medición ✓

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- a) Costo Histórico (Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.
- d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

En una serie de Normas de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia.

El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

2.2. Moneda Funcional y de presentación ✓

La moneda funcional es el peso colombiano al igual que la moneda de presentación y no se utiliza unidad de redondeo.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS ✓

3.1. Juicios ✓

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con El Nuevo Marco Técnico Normativo de acuerdo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades definidas en el artículo segundo de dicha resolución.

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo No. 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el Nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

3.2. Estimaciones y supuestos ✓

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

3.3. Correcciones Contables ✓

En periodos anteriores no se han presentado correcciones contables

3.4. Riesgos asociados ✓

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA son: la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

1. Definiciones

Estados financieros: los estados financieros de propósito general (denominados "estados financieros") son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estimación: es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Materialidad (o importancia relativa): Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Notas a los estados financieros: las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado integral, estado de resultados separado (cuando se lo presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Prospectiva: la aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste, respectivamente en:

- (a) La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y:
- (b) El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los periodos futuros afectados por dicho cambio.

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS. ✓

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ✓

En este grupo se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, como son la caja, cuentas corrientes y de ahorro para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública.

CODI GO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ✓	650.350.300,57	732.857.954,18	-82.507.653,61	-11

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169 ☎

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co ✉

www.contraloriatolima.gov.co 🌐

1105	CAJA	0,00	300,00	-300,00	-100
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	434.021.498,70	427.751.276,16	6.270.222,54	1
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	216.328.801,87	305.106.378,02	-88.777.576,15	-29

1105 CAJA La Contraloría maneja una caja principal (110501) que es donde se registran los valores entregados directamente a la Contraloría, los cuales son depositados o consignados oportunamente. También se maneja una cuenta de caja menor (110502), la cual es debidamente autorizada.

Se puede establecer en este periodo, en la variación absoluta, una disminución de \$300, valor que en la vigencia 2.021 había quedado pendiente de consignar, mientras que para la vigencia actual no se generó ningún movimiento.

1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. En estas cuentas se manejan los recursos, por concepto de las cuotas de fiscalización y auditaje del Sector Central y Descentralizado del Departamento y los Hospitales y Empresas de servicios públicos del departamento del Tolima, que se constituyen en la única fuente, de financiación de la entidad, además de estos recursos, en ella se manejan los abonos a cuenta que hacen las E.P.S por incapacidades pendientes de pago, y algunas devoluciones de viáticos y gastos de viaje que hacen unos funcionarios cuando no hubo necesidad de gastar lo dado para combustible y/o peajes. Para la fecha, se cuenta con 5 cuentas corrientes y 6 de ahorro. En una cuenta de ahorros se consignan los valores de cesantías retroactivas de algunos funcionarios en donde anualmente se deposita lo causado en el año y se devuelven a los funcionarios a medida que las van solicitando.

Estas fluctuaciones también van relacionadas con las cuentas por pagar que tengan vencimientos o que los sujetos de control obligados a pagar cuota de fiscalización efectúen o no pagos. Entre los periodos, se presenta un incremento del 1% respecto del año 2.021.

1132. EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO. La Entidad tiene una cuenta especial de uso restringido con el Banco Agrario de Colombia, en donde son depositados los valores recaudados como títulos judiciales decretados en los procesos de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva. Entre las vigencias en análisis se alcanza una variación absoluta en disminución de \$88.777.576.15 correspondiente al 29%.

El saldo a enero de 2.022, corresponde a las medidas cautelares proferidas, así:

ARDILA CORTES YHON ALEXANDER	4.490.000,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	17.000.000,00
BOHORQUEZ OSMA ALVARO	2.734.108,00
ECHEVERRY ENCISO EMILCE	6.338.588,00
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS AGUAS DE VILLAHERMOSA S.A.S.	1.702.000,00
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL GUAMO TOLIMA	77.999,87
LA PREVISORA COMPAÑIA DE SEGUROS	5.870.674,00
MANIOS URBANO JESUS ALBERTO	1.846.000,00
MARTINEZ RIVILLAS ALEXANDER	22.501.200,00
ORTIZ MONROY MAURICIO	417.065,00
PATIÑO JENNY PAOLA	2.000.000,00
RANGEL ENCISO JULIAN ALBERTO	11.827.858,00
SALGADO CASTILLO FELIX	11.348.059,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	128.175.250,00
TOTAL	216.328.801,87

Es de indicar que las personas responsables del manejo de dichas cuentas, se encuentran amparados con una póliza global de manejo.

Si comparamos las dos vigencias respecto al efectivo y equivalentes al efectivo se analiza que hubo una disminución del 11%.

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR

Están representados los valores de los derechos de cobro a favor de la Entidad, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero a través de efectivo, originados en el desarrollo de

Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

sus operaciones; hacen parte de éste las cuotas de Fiscalización fijadas por la Ley, a los entes descentralizados del orden departamental, correspondiente al 0.2% calculado sobre el monto de los ingresos ejecutados por la respectiva entidad en la vigencia anterior y el 0.4% de los ingresos ejecutados por la respectiva entidad en la vigencia anterior, para las entidades descentralizadas del orden municipal, de acuerdo con lo establecido en las leyes 1416 de 2010 y 617 de 2000 en la cuenta 1311 y la cuenta 1322 las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades médicas.

A enero, quedaron saldos de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
13	CUENTAS POR COBRAR	467.402.144,91	729.823.901,53	-262.421.756,62	-36
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	467.169.338,91	719.851.103,53	-252.681.764,62	-35
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	232.806,00	9.972.798,00	-9.739.992,00	-98

En cuanto a la 1311 encontramos lo referente a las adeudadas por cuotas de fiscalización (131128), que representan las deudas de vigencias anteriores, a las cuales se les están adelantando cobro coactivo de algunas vigencias, no obstante de haber efectuado suficientes gestiones persuasivas para el cobro de las mismas. En este mes, no se causaron cuotas de la vigencia, toda vez que se vienen adelantando comunicaciones con todos los sujetos obligados a pagar cuota, respecto del pago de la misma en donde se les ha propuesto cancelar el valor que les corresponde, que sea dentro del primer semestre del año en curso. Se observa una disminución del 35%.

Respecto a las incapacidades, existe una disminución del 98% respecto de la vigencia anterior.

En esta subcuenta se registran las incapacidades médicas pendientes de pago a 31 de enero de 2.022, así:

Incapacidades	232.806,00
NUEVA E.P.S	232.806,00

NOTA 6-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a todos los bienes de propiedad de la entidad que son utilizados para el desarrollo normal del proceso operativo de la entidad. Algunos fueron reconocidos mediante avalúo en el proceso de convergencia al nuevo marco normativo de información financiera.

Confrontando las vigencias en estudio se observa un incremento del 27%, el cual observa las siguientes situaciones:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	293.984.633,85	231.068.932,05	62.915.701,80	27
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	2.170.000,00	-2.170.000,00	-100
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	30.452.801,00	27.826.901,00	2.625.900,00	9
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	378.632.457,37	267.363.635,20	111.268.822,17	42
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	254.267.849,32	274.676.928,32	-20.409.079,00	-7
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	223.500.000,00	223.500.000,00	0,00	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	681.640,00	681.640,00	0,00	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-593.550.113,84	-565.150.172,47	-28.399.941,37	5

En la cuenta 1635 es donde se encuentra ubicados los bienes cuando ingresan a la entidad y que aún no se han entregado a los funcionarios para su uso y además algunos que hayan sido devueltos. Se observa que para la vigencia 2.022, no existen elementos, mientras que en enero de 2.021 existen elementos por valor de \$2.170.000, lo que ocasiona la disminución, respecto de la variación absoluta.

Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

En cuanto a la cuenta 1655, en la que se establece una variación relativa del 9%, equivalente a \$2.625.900.00, corresponde al ingreso de un televisor Samsung de 65".

La cuenta 1665, la cual presenta un incremento de 42% el cual obedece a los muebles y enseres ingresados en el mes de marzo del año anterior al igual que a las bajas registradas en la vigencia anterior, valores que se mantienen desde el mes de abril de 2.021.

En la 1670, se observa una disminución del 7%, debido a la baja efectuada en la vigencia anterior.

Respecto a las cuentas 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN y la 1680, EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA, no se presentaron variaciones entre las dos vigencias

Referente a la 1685 Depreciaciones acumuladas y las causadas en el periodo, Se incrementó en un 5%, la cual se elabora por el método de línea recta.

NOTA 7- OTROS ACTIVOS ✓

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
19	OTROS ACTIVOS	45.376.668,43	64.321.569,43	-18.944.901,00	-29
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO - SEGUROS	8.959.911,00	13.391.550,00	-4.431.639,00	-33
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS viáticos	1.345.636,00	2.803.636,00	-1.458.000,00	-52
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	107.839.260,33	104.776.660,33	3.062.600,00	3
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-72.768.138,90	-56.650.276,90	-16.117.862,00	28

Está comprendido por el valor de los bienes y servicios pagados por anticipado como lo son:

1905, tiene una disminución del 33% para el caso de seguros, los cuales se amortizan teniendo en cuenta la vigencia de cada seguro. En esta cuenta efectuamos las amortizaciones causadas en el año y además, las renovaciones de las pólizas de la entidad, a que haya lugar.

La cuenta 1906, Corresponde a los anticipos dados para viáticos y gastos de viaje, a los funcionarios que van a efectuar bien sea auditorías en los diferentes municipios del departamento del Tolima los cuales quedan totalmente legalizados al finalizar cada vigencia, se observa una disminución del 52%

En la cuenta 1970, presenta variación en los meses de enero del 3% cuenta que representa los intangibles adquiridos por la entidad para la prestación de servicios de la misma, tales como las licencias de office (26) y Windows (10) y fireware y los Softwares de Syscafé y AIDD adquiridos en vigencias anteriores.

Con relación a la amortización de los softwares y de las licencias se llevó a cabo teniendo en cuenta el costo, por el método de línea recta y conforme a la vida útil, para el caso de las licencias, se dan a 60 meses, a 46 meses, mientras que para el software se llevó a 60 meses, la cual presenta un incremento del 28%

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR ✓

Representan las obligaciones adquiridas por la Contraloría Departamental del Tolima con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, así:

	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
2400	CUENTAS POR PAGAR	326.763.074,46	253.654.887,55	73.108.186,91	29
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	33.541.054,85	105.171.424,00	-71.630.369,15	-68
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	145.410.737,19	17.915.745,13	127.494.992,06	712
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	78.362.801,00	74.877.451,00	3.485.350,00	5

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169 ☎

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co ✉

www.contraloriatolima.gov.co 🌐

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8.303.325,00	4.765.662,00	3.537.663,00	74
2470	RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS	7.048.400,00	8.366.200,00	-1.317.800,00	-16
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	54.096.756,42	42.558.405,42	11.538.351,00	27

La 2401, Refleja el valor de obligaciones contraídas por la Contraloría en la vigencia anterior (2.020) por la adquisición de bienes y servicios necesarios para su funcionamiento y cometido estatal, de los cuales se deben hacer desembolsos mensuales, generalmente, por los servicios prestados tales como el servicio de mensajería con CERTIPOSTAL S.A.S, el suministro de combustibles con organización Terpel S. A; servicio de internet con UNE EPM comunicaciones S.A; CLARO, SERVICIOS POSTALES NACIONALES, SISTEMAS Y DISTRIBUCIONES FORMACON SAS mantenimiento de software con VISOF DDI SOFTWARE LTDA, con Syscafé el software integrado, el hosting y por prestación de servicios profesionales de capacitación, en el desarrollo de un proceso de capacitación en el marco de las metas y los contenidos establecidos en el plan de capacitación de esta Contraloría; la prestación de servicios de un operador logístico para el desarrollo de actividades de bienestar social, etc., entre otros. En la cual se observa una disminución del 68%.

2407 – Recursos a favor de terceros- Representa el valor de los recursos recaudados que: 1- son de propiedad de otras entidades públicas o privadas, para el caso nuestro esta cuenta está representada en su gran mayoría por los rendimientos financieros de las cuentas que posee la Contraloría Departamental del Tolima en las diferentes entidades bancarias que son girados al Gobierno Departamental del Tolima y 2- Recaudos que no se han podido identificar, los cuales están registrados en la subcuenta 240720- Recaudos por clasificar que como se indicó, son los valores no identificados que se ocasionan en las partidas conciliatorias. No obstante lo anterior, en la subcuenta 240790004, se está registrando los intereses de mora de las cuotas de fiscalización.

Asimismo se encuentran la cuenta (2424) originadas por los descuentos que realizan en la nómina de sus trabajadores a través de libranzas, sindicatos, aportes a pensión voluntaria, las cuales deberán ser trasladadas a las entidades correspondientes en los plazos establecidos, en las cuales se establece un incremento del 5%.

2436 – Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre .Esta cuenta representa el valor pendiente de girar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN y a la Secretaria de Hacienda municipal, por las retenciones practicadas por la Contraloría Departamental de Tolima a los funcionarios y proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la naturaleza tributaria de cada uno de ellos. Tiene un incremento del 74% pero ello se debe a la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de cada mes en una vigencia.

2470- Recursos De Los Sistemas General Pensiones. Estos corresponden al fondo de solidaridad para pensiones que es descontada a algunos funcionarios y que posteriormente son girados al fondo pertinente, que para las vigencias en comento, se aprecia una disminución del 16%.

2490 - Otras Cuentas Por Pagar Estas cuentas representan las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros originados en el desarrollo de sus actividades diferentes a las cuentas anteriores está conformada por las cuentas que se detallan a continuación y que a enero 2.022 y 2.021 presentan el siguiente saldo:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	54.096.756,42	42.558.405,42	11.538.351,00	27
249027	Viáticos y gastos de viaje	1.345.636,00	2.803.636,00	-1.458.000,00	-52
249028	Seguros	99,42	12.735.661,42	-12.735.562,00	-100
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	3.937.751,00	0,00	3.937.751,00	100
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	4.351.400,00	4.398.900,00	-47.500,00	-1
249050	Aportes al ICBF y SENA	10.145.400,00	10.180.200,00	-34.800,00	0
249054	Honorarios	0,00	9.460.000,00	-9.460.000,00	-100
249055	Servicios	34.258.928,00	2.980.000,00	31.278.928,00	1050
249090	cuentas por pagar devoluciones	57.542,00	8,00	57.534,00	719175

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

9- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ✓

Obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios como resultado de la relación laboral, encontrándose allí el pasivo laboral, causado a la fecha.

2511.- Son los beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable. Presenta el siguiente saldo:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.312.166.860,00	1.555.360.459,00	243.193.599,00	-16
251101	Nómina por pagar	0,00	1.595.333,00	-1.595.333,00	-100
251102	Cesantías	109.061.280,00	417.105.474,00	-308.044.194,00	-74
251103	Intereses sobre cesantías	2.245.821,00	3.243.269,00	-997.448,00	-31
251104	Vacaciones	206.226.839,00	206.859.314,00	-632.475,00	0
251105	Prima de vacaciones	445.702.651,00	330.334.518,00	115.368.133,00	35
251106	Prima de servicios	144.286.157,00	164.879.621,00	-20.593.464,00	-12
251107	Prima de navidad	27.235.932,00	26.760.493,00	475.439,00	2
251109	Bonificaciones	301.289.174,00	328.275.331,00	-26.986.157,00	-8
251111	Aportes a riesgos laborales	1.716.700,00	1.744.800,00	-28.100,00	-2
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	33.859.000,00	33.778.500,00	80.500,00	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	28.952.406,00	28.895.006,00	57.400,00	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	11.590.900,00	11.888.800,00	-297.900,00	-3

NOTA 10- OTROS PASIVOS ✓

Son los recursos recibidos por la Entidad con carácter transitorio para garantizar el cumplimiento de las actuaciones derivadas de los procesos de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva. En esta cuenta (290303) encontramos la partida de los depósitos judiciales por medidas cautelares y es la contrapartida de la cuenta 1132, efectivo de uso restringido en la cual se refleja un incremento del 2% y la 290390 Otros depósitos - Cesantías, que representa los valores de cesantías retroactivas de algunos funcionarios, en donde anualmente se deposita lo causado en el año y se devuelven a los funcionarios a medida que las van solicitando y para las fechas, se presenta una disminución del 29%, sus saldos dependen de las solicitudes de pagos parciales de las mismas.

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	333.011.422,83	468.528.390,19	-135.516.967,36	-29
290303	Depósitos judiciales	216.328.801,87	305.106.378,02	-88.777.576,15	-29
290390	Otros depósitos - Cesantías	116.682.620,96	163.422.012,17	-46.739.391,21	-29

La cuenta 290303 -depósitos judiciales a la fecha de enero 2.021, presenta los siguientes saldos:

ARDILA CORTES YHON ALEXANDER	4.490.000,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	17.000.000,00
BOHORQUEZ OSMA ALVARO	2.734.108,00
EACHEVERRY ENCISO EMILCE	6.338.588,00
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS AGUAS DE VILLAHERMOSA S.A.S.	1.702.000,00
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL GUAMO TOLIMA	77.999,87
LA PREVISORA COMPAÑIA DE SEGUROS	5.870.674,00
MANIOS URBANO JESUS ALBERTO	1.846.000,00

Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

MARTINEZ RIVILLAS ALEXANDER	22.501.200,00
ORTIZ MONROY MAURICIO	417.065,00
PATIÑO JENNY PAOLA	2.000.000,00
RANGEL ENCISO JULIAN ALBERTO	11.827.858,00
SALGADO CASTILLO FELIX	11.348.059,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	128.175.250,00
TOTAL	216.328.801,87

NOTA 11 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Lo integran las cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido estatal.

3105 Capital Fiscal: Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, así como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales. 3109 Resultado de ejercicios anteriores: Esta cuenta representa el traslado de los resultados acumulados del ejercicio obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas lo anterior en desarrollo de su cometido estatal, y por la 3110 el resultado del ejercicio que se capitaliza

La siguiente es la composición del Patrimonio con corte a 31 de enero de 2.022 y 2.021

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
3105	CAPITAL FISCAL	315.242.880,00	315.242.880,00	0,00	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-991.912.155,84	-800.735.539,48	-191.176.616,36	24
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	161.841.666,31	-33.978.720,07	195.820.386,38	-576

NOTA 12- INGRESOS

Son fundamentalmente los ingresos que se registran por las cuotas de fiscalización fijadas por la Ley 1416 de 2.010, a los entes descentralizados del orden departamental y de las entidades descentralizadas del orden municipal, calculado sobre el monto de los ingresos de la vigencia anterior de cada una de ellas, - cuenta 4110. Igualmente, las transferidas por el Gobierno Departamental, conforme a lo establecido en la ley enunciada anteriormente, quien la remite a lo estipulado en el artículo 9° de La Ley 617 de 2000, cuenta 4428

Para el caso de las cuotas de fiscalización, en el mes de enero de las 2 vigencias en comparación, no se refleja ningún valor con ocasión a que en dicho mes, se adelantaron comunicaciones con todos los sujetos obligados a pagar cuota de fiscalización, respecto del pago de la misma, en donde se aplica la Resolución número 099 de 2.018, mediante la cual se les informa que se debe cancelar dentro del primer semestre del año en curso.

Con relación a las transferencias de la Gobernación del Tolima, se causan en forma mensual. Se alcanza un incremento del 35% pues mientras que la Dirección Financiera de Tesorería del Departamento del Tolima para la vigencia 2.021 se debió tener en cuenta la estacionalidad mensual esperada del recaudo de las rentas de ingresos corrientes de libre destinación, para esta vigencia no puso tales limitaciones y se estableció conforme a estadísticas de vigencias anteriores.

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2021	2020	ABSOLUTA	RELATIVA %
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	654.765.602,08	486.261.749,92	168.503.852,16	35

NOTA 13 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Aquellos que tienen por objeto atender el funcionamiento normal de la Contraloría Departamental del Tolima, para cumplir a cabalidad con las funciones asignadas en la Constitución Política y la Ley, tanto los gastos de nómina como los generales que corresponde a la compra de bienes muebles

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

destinados a apoyar el desarrollo de las funciones de la Entidad, a la contratación y el pago a personas jurídicas y naturales por la prestación de un servicio que complementa el desarrollo de las funciones del órgano fiscalizador del Tolima permitiendo mantener y proteger los bienes que son de su propiedad o están a su cargo.

5101 Sueldos y salarios. La Contraloría registra en esta cuenta todas las erogaciones por concepto de sueldos y salarios con cargo al recurso humano que labora dentro de la Entidad, el detallado y concepto de los gastos es:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	277.508.918,00	274.083.229,00	3.425.689,00	1
510101	Sueldos	254.434.868,00	251.197.200,00	3.237.668,00	1
510105	Gastos de representación	22.938.402,00	22.753.833,00	184.569,00	1
510160	Subsidio de alimentación	135.648,00	132.196,00	3.452,00	3

5102- CONTRIBUCIONES IMPUTADAS son las prestaciones que son reconocidas directamente por el ente público a las personas que participan en el proceso productivo de bienes o de prestación de servicios, tales como indemnizaciones, que para el caso de esta Contraloría es la indemnización de vacaciones de funcionarios a quienes no pueden salir a disfrutarlas por necesidad del servicio o porque los funcionarios se retiraron de la Entidad y no alcanzaron a disfrutarlas, o la parte a que tenía derecho en el momento del retiro.

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.997.509,00	1.899.300,00	1.098.209,00	58
510203	Indemnizaciones	2.997.509,00	1.899.300,00	1.098.209,00	58

Para el caso de enero de 2022, se le indemnizaron vacaciones a JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO, quien solicita una comisión para trabajar en el municipio del Espinal y el año anterior a GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO, por necesidad del servicio, lo que genera un incremento del 58%.

5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS La Contraloría Departamental del Tolima registra en esta cuenta el valor de las contribuciones sociales que paga a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la Entidad

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	71.026.900,00	71.215.000,00	-188.100,00	0
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	11.590.900,00	11.888.800,00	-297.900,00	-3
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	23.932.400,00	23.875.000,00	57.400,00	0
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	1.714.900,00	1.743.000,00	-28.100,00	-2
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	33.788.700,00	33.708.200,00	80.500,00	0

5104 - APORTES SOBRE LA NOMINA Representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina, los cuales se detallan de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	14.496.800,00	14.579.100,00	-82.300,00	-1
510401	Aportes al ICBF	8.694.300,00	8.722.900,00	-28.600,00	0
510402	Aportes al SENA	1.451.100,00	1.457.300,00	-6.200,00	0
510403	Aportes a la ESAP	1.451.100,00	1.489.900,00	-38.800,00	-3
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	2.900.300,00	2.909.000,00	-8.700,00	0

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

5107 - PRESTACIONES SOCIALES Corresponde al registro realizado por concepto de prestaciones sociales de los funcionarios que laboran en la Entidad, los cuales son causados mensualmente bajo el sistema integrado SySCafe y que a las fechas, reflejan los siguientes valores:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5107	PRESTACIONES SOCIALES	116.792.851,00	148.502.490,00	-31.709.639,00	-21
510701	Vacaciones	11.910.887,00	13.086.301,00	-1.175.414,00	-9
510702	Cesantías	24.343.516,00	27.027.287,00	-2.683.771,00	-10
510703	Intereses a las cesantías	2.245.821,00	3.243.269,00	-997.448,00	-31
510704	Prima de vacaciones	18.689.432,00	25.437.150,00	-6.747.718,00	-27
510705	Prima de navidad	27.235.932,00	26.760.493,00	475.439,00	2
510706	Prima de servicios	22.831.122,00	23.328.587,00	-497.465,00	-2
510707	Bonificación especial de recreación	1.541.229,00	17.320.486,00	-15.779.257,00	-91
510795	Otras prestaciones sociales	7.994.912,00	12.298.917,00	-4.304.005,00	-35

5111 - GASTOS GENERALES. Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, los cuales presentan saldos así:

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	2021	2020
5111	GENERALES	3.293.723,00	2.797.174,00	496.549,00	18
511117	Servicios públicos	0,00	63.410,00	-63.410,00	-100
511123	Comunicaciones y transporte	1.755.853,00	391.365,00	1.364.488,00	349
511125	Seguros generales	1.537.870,00	2.342.399,00	-804.529,00	-34

Con relación a la 511117- servicios públicos que comprende las erogaciones por concepto de servicios de telefonía fija, se observa que en el 2.022 no se generó ningún pago por este concepto.

En la cuenta 511123 se observa un incremento de 349%, hechos que fluctúan con relación a la presentación de las cuentas de cobro correspondientes.

511125 – seguros que es el costo previsto en los contratos o pólizas para amparar lo bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Contraloría Departamental del Tolima existe una disminución de \$804.529, debido al valor asegurado.

NOTA 14 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES ✓

Para el cálculo del valor de la depreciación se tomó como base la política contable establecida para este fin, de acuerdo a la vida útil de cada uno de los activos de la entidad. Dicho proceso se realizó por medio del aplicativo de Propiedad Planta y Equipo del Software integrado Syscafé, el cual realiza el cálculo por cada artículo y basado en su vida útil y por el método de línea recta, acorde con la normatividad vigente.

Asimismo, se realizó la amortización de acuerdo a las políticas para la entidad; del valor registrado por concepto de las licencias reconocidas de acuerdo a la implementación del Nuevo Marco Normativo, y la compra del software Syscafé, tal como se detalla a continuación.

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.260.456,77	5.839.532,99	-579.076,22	-10
536004	Maquinaria y equipo	63.802,73	0,00	63.802,73	100
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.641.747,48	501.522,77	1.140.224,71	227
536007	Equipos de comunicación y computación	1.677.128,62	1.995.649,11	-318.520,49	-16
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.877.777,94	3.342.361,11	-1.464.583,17	-44

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.546.778,00	1.324.644,00	222.134,00	17
536605	Licencias	1.070.112,00	847.978,00	222.134,00	26
536606	Softwares	476.666,00	476.666,00	0	0

NOTA 15 - CUENTAS DE ORDEN

PASIVOS CONTINGENTES

En este grupo se registra el valor de las demandas interpuestas por terceros e incluye el valor estimado o las pretensiones exigidas en los procesos judiciales por parte de los demandantes en contra de esta Entidad, información remitida por la Dirección Técnica Jurídica de esta Contraloría. Además, se informa sobre los contratos que a la fecha, quedaron pendientes de ejecución por ser fundamentales para el funcionamiento de la entidad. Los saldos son los siguientes:

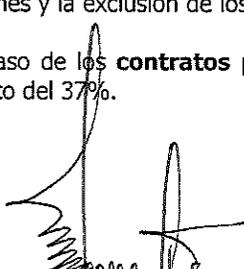
CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.413.971.459,00	1.329.251.868,00	84.719.591,00	6
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	650.313.184,27	475.220.137,42	175.093.046,85	37

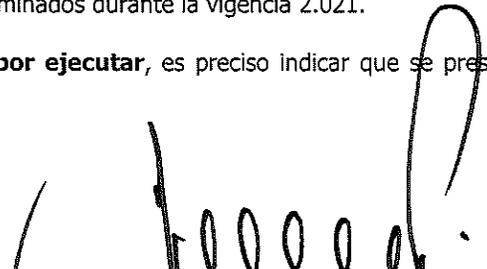
ACREEDORAS DE CONTROL

CODIGO	DESCRIPCION	ENERO		VARIACION	
		2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA %
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.413.971.459,00	-1.329.251.868,00	-84.719.591,00	6
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-650.313.184,27	-475.220.137,42	-175.093.046,85	37

Con relación a los **pasivos contingentes**, se observa una disminución del 6% en cuantía de \$84.719.591 ocasionada por las diferentes situaciones presentadas como la inclusión de nuevas pretensiones y la exclusión de los procesos terminados durante la vigencia 2.021.

Para el caso de los **contratos pendientes por ejecutar**, es preciso indicar que se presenta un incremento del 37%.


MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora Departamental (E.)


JUAN CARLOS PÉREZ OYUELA
 Secretario Administrativo y Financiero


JEANETTE DAVEIVA RUIZ OLAYA

C.C. 28.945.876
 C.P. T.P. No. 57865-T

¡Vigilemos lo que es de Todos!

+57 (8) 261 1167 - 261 1169

despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co

www.contraloriatolima.gov.co

COD IGO	Nº. NOT A	DESCRIPCION	A ENERO		VARIACION	
			DE 2022	DE 2021	ABSOLUTA	RELATI VA
1		ACTIVOS	1.457.113.747,76	1.758.072.357,19	-300.958.609,43	-17
11	4	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	650.350.300,57	732.857.954,18	-82.507.653,61	-11
1105		CAJA	0,00	300,00	-300,00	-100
1110		DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	434.021.498,70	427.751.276,16	6.270.222,54	1
1132		EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	216.328.801,87	305.106.378,02	-88.777.576,15	-29
13	5	CUENTAS POR COBRAR	467.402.144,91	729.823.901,53	-262.421.756,62	-36
1311		CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIB	467.169.338,91	719.851.103,53	-252.681.764,62	-35
1322		ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD	232.806,00	9.972.798,00	-9.739.992,00	-98
16	6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	293.984.633,85	231.068.932,05	62.915.701,80	27
1635		BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	2.170.000,00	-2.170.000,00	-100
1655		MAQUINARIA Y EQUIPO	30.452.801,00	27.826.901,00	2.625.900,00	9
1665		MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	378.632.457,37	267.363.635,20	111.268.822,17	42
1670		EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	254.267.849,32	274.676.928,32	-20.409.079,00	-7
1675		EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA	223.500.000,00	223.500.000,00	0,00	0
1680		EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	681.640,00	681.640,00	0,00	0
1685		DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,	-593.550.113,84	-565.150.172,47	-28.399.941,37	5
19	7	OTROS ACTIVOS	45.376.668,43	64.321.569,43	-18.944.901,00	-29
1905		BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	8.959.911,00	13.391.550,00	-4.431.639,00	-33
1906		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.345.636,00	2.803.636,00	-1.458.000,00	-52
1970		ACTIVOS INTANGIBLES	107.839.260,33	104.776.660,33	3.062.600,00	3
1975		AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTA	-72.768.138,90	-56.650.276,90	-16.117.862,00	28
2		PASIVOS	1.971.941.357,29	2.277.543.736,74	-305.602.379,45	-13
24	8	CUENTAS POR PAGAR	326.763.074,46	253.654.887,55	73.108.186,91	29
2401		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	33.541.054,85	105.171.424,00	-71.630.369,15	-68
2407		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	145.410.737,19	17.915.745,13	127.494.992,06	712
2424		DESCUENTOS DE NOMINA	78.362.801,00	74.877.451,00	3.485.350,00	5
2436		RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	8.303.325,00	4.765.662,00	3.537.663,00	74
2470		RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GE	7.048.400,00	8.366.200,00	-1.317.800,00	-16
2490		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	54.096.756,42	42.558.405,42	11.538.351,00	27
25	9	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.312.166.860,00	1.555.360.459,00	-243.193.599,00	-16
2511		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.312.166.860,00	1.555.360.459,00	-243.193.599,00	-16
29	10	OTROS PASIVOS	333.011.422,83	468.528.390,19	-135.516.967,36	-29
2903		DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	333.011.422,83	468.528.390,19	-135.516.967,36	-29
3	11	PATRIMONIO	-514.827.609,53	-519.471.379,55	4.643.770,02	-1
31		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBI	-514.827.609,53	-519.471.379,55	4.643.770,02	-1
3105		CAPITAL FISCAL	315.242.880,00	315.242.880,00	0,00	0
3109		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-991.912.155,84	-800.735.539,48	-191.176.616,36	24
3110		RESULTADO DEL EJERCICIO	161.841.666,31	-33.978.720,07	195.820.386,38	-576
9	15	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0
91		PASIVOS CONTINGENTES	1.413.971.459,00	1.329.251.868,00	84.719.591,00	6
9120		LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SO	1.413.971.459,00	1.329.251.868,00	84.719.591,00	6
93		ACREEDORAS DE CONTROL	650.313.184,27	475.220.137,42	175.093.046,85	37
9390		OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	650.313.184,27	475.220.137,42	175.093.046,85	37
99		ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2.064.284.643,27	-1.804.472.005,42	-259.812.637,85	14
9905		PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.413.971.459,00	-1.329.251.868,00	-84.719.591,00	6
9915		ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-650.313.184,27	-475.220.137,42	-175.093.046,85	37

MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E.)

JUAN CARLOS PEREZ OYUELA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

JEANETTE DAVEIVA RUIZ OLAYA

PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR PUBLICO T.P. 57865

ESTADO DE RESULTADOS

CODIGO	NOTA	DESCRIPCIÓN	A ENERO		ABSOLUTA	RELATI
			2022	2021		
4		INGRESOS	654.765.602,08	486.261.749,92	168.503.852,16	35
44	12	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	654.765.602,08	486.261.749,92	168.503.852,16	35
4428		OTRAS TRANSFERENCIAS	654.765.602,08	486.261.749,92	168.503.852,16	35
442803		Para gastos de funcionamiento	0,00	486.261.749,92	-486.261.749,92	-100
442890		Otras transferencias	654.765.602,08	0,00	654.765.602,08	100
5		GASTOS	492.923.935,77	520.240.469,99	-27.316.534,22	-5
51	13	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	486.116.701,00	513.076.293,00	-26.959.592,00	-5
5101		SUELDOS Y SALARIOS	277.508.918,00	274.083.229,00	3.425.689,00	1
510101		Sueldos	254.434.868,00	251.197.200,00	3.237.668,00	1
510105		Gastos de representación	22.938.402,00	22.753.833,00	184.569,00	1
510160		Subsidio de alimentación	135.648,00	132.196,00	3.452,00	3
5102		CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.997.509,00	1.899.300,00	1.098.209,00	58
510203		Indemnizaciones	2.997.509,00	1.899.300,00	1.098.209,00	58
5103		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	71.026.900,00	71.215.000,00	-188.100,00	0
510302		Aportes a cajas de compensación familiar	11.590.900,00	11.888.800,00	-297.900,00	-3
510303		Cotizaciones a seguridad social en salud	23.932.400,00	23.875.000,00	57.400,00	0
510305		Cotizaciones a riesgos laborales	1.714.900,00	1.743.000,00	-28.100,00	-2
510307		Cotizaciones a entidades administradoras de	33.788.700,00	33.708.200,00	80.500,00	0
5104		APORTES SOBRE LA NÓMINA	14.496.800,00	14.579.100,00	-82.300,00	-1
510401		Aportes al ICBF	8.694.300,00	8.722.900,00	-28.600,00	0
510402		Aportes al SENA	1.451.100,00	1.457.300,00	-6.200,00	0
510403		Aportes a la ESAP	1.451.100,00	1.489.900,00	-38.800,00	-3
510404		Aportes a escuelas industriales e institutos t	2.900.300,00	2.909.000,00	-8.700,00	0
5107		PRESTACIONES SOCIALES	116.792.851,00	148.502.490,00	-31.709.639,00	-21
510701		Vacaciones	11.910.887,00	13.086.301,00	-1.175.414,00	-9
510702		Cesantías	24.343.516,00	27.027.287,00	-2.683.771,00	-10
510703		Intereses a las cesantías	2.245.821,00	3.243.269,00	-997.448,00	-31
510704		Prima de vacaciones	18.689.432,00	25.437.150,00	-6.747.718,00	-27
510705		Prima de navidad	27.235.932,00	26.760.493,00	475.439,00	2
510706		Prima de servicios	22.831.122,00	23.328.587,00	-497.465,00	-2
510707		Bonificación especial de recreación	1.541.229,00	17.320.486,00	-15.779.257,00	-91
510795		Otras prestaciones sociales	7.994.912,00	12.298.917,00	-4.304.005,00	-35
5111		GENERALES	3.293.723,00	2.797.174,00	496.549,00	18
511117		Servicios públicos	0,00	63.410,00	-63.410,00	-100
511123		Comunicaciones y transporte	1.755.853,00	391.365,00	1.364.488,00	349
511125		Seguros generales	1.537.870,00	2.342.399,00	-804.529,00	-34
53	14	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC	6.807.234,77	7.164.176,99	-356.942,22	-5
5360		DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	5.260.456,77	5.839.532,99	-579.076,22	-10
536004		Maquinaria y equipo	63.802,73	0,00	63.802,73	100
536006		Muebles, enseres y equipo de oficina	1.641.747,48	501.522,77	1.140.224,71	227
536007		Equipos de comunicación y computación	1.677.128,62	1.995.649,11	-318.520,49	-16
536008		Equipos de transporte, tracción y elevación	1.877.777,94	3.342.361,11	-1.464.583,17	-44
5366		AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.546.778,00	1.324.644,00	222.134,00	17
536605		Licencias	1.070.112,00	847.978,00	222.134,00	26
536606		Softwares	476.666,00	476.666,00	0,00	0
			161.841.666,31	33.978.720,07	127.862.946,24	376

PERDIDA

PERDIDA

MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E.)

JUAN CARLOS PÉREZ OYUELA
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

JEANETTE DAVEIVA RUIZ OLAYA

PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR PUBLICO T.P. 57865

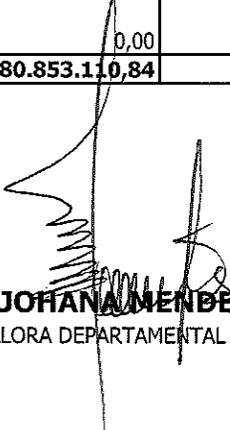


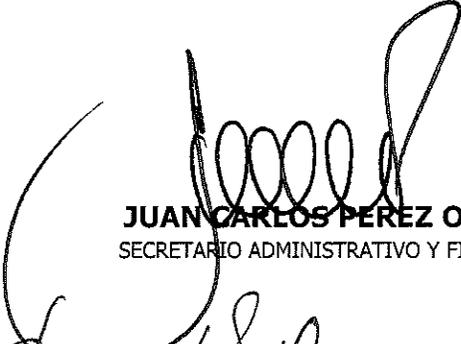
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

NIT. 890706847-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A Enero/2022

CUENTA	CONCEPTO	Enero/2022	AUMENTO	DISMINUCION	Enero/2022
3	PATRIMONIO	-680.853.110,84	4.183.835,00	0,00	-676.669.275,84
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-680.853.110,84	4.183.835,00	0,00	-676.669.275,84
3105	CAPITAL FISCAL	315.242.880,00	0,00	0,00	315.242.880,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-800.735.539,48	0,00	191.176.616,36	-991.912.155,84
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-195.360.451,36	195.360.451,36	0,00	0,00
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL		0,00	161.841.666,31	161.841.666,31	
TOTALES	-680.853.110,84	357.202.117,67	353.018.282,67	-514.827.609,53	


MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E.)


JUAN CARLOS PEREZ OYUELA
SECRETARIO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


JEANETTE DAVEIVA RUIZ OLAYA
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR PUBLICO T.P. 57865