

## CGN2008\_003\_NOTAS\_DE\_CARÁCTER\_GENERAL

DEPARTAMENTO: QUINDIO  
 MUNICIPIO: ARMENIA  
 ENTIDAD: Contraloria Departamental  
 CODIGO: 116363000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2020

## CONCEPTO

	NOTA	DETALLE NOTAS GENERALES	CODIGO
D	N1.1	La Contraloría General del Departamento del Quindío, fue creada mediante Ordenanza 021 de 1966 y sus funciones estan determinadas en los dispuesto en el artículo 267 de la Constitución Política de Colombia	NA
D	N1.2	Como cometido estatal, que le corresponde a la Contraloría ejercer el Control Fiscal de la gestión administrativa y de los particulares que administren fondos o bienes del estado; control que se hace en forma posterior y selectiva, aplicando la metodologia de auditoria regular, especial y express. Entendiendo que el proceso de planificación institucional, es un ejercicio colectivo y participativo, se elaboró Plan Estratégico 2020-2021. "Vigilancial Fiscal hacia la auditoría continua"; plan adoptado mediante resolución 140 del 13 de julio de 2020, esta integrando en cinco (05) líneas estratégicas determinadas de la siguiente manera: 1. Participación ciudadana, 2. Fortalecimiento institucional (infraestructura tecnológica y de talento humano); 3. Comopromiso de la sostenibilidad ambiental; 4. Control de gestión y resultados enfocado asu impacto en las comunidades; 5. Vigilancia fiscal integral. Los direccionamientos estratégicos y las actividades a ejecutar en el Plan, fue construido con la participación activa de todos los directivos y líderes de procesos administrativos con sus equipos de trabajo, fundamentado en los principios constitucionales de la función administrativa para el cumplimiento de los fines sociales del Estado; en los principios, valores y directrices éticas de buen gobierno de la Entidad, siguiendo los lineamientos definidos en el Sistema Integrado de Gestión Institucional(SIG), adoptado mediante Resolución No. 031 de 2009 y actualizado por la Resolución No. 107 de 2012, el cual se conforma de cuatro niveles así: Nivel Estratégico, Nivel Misional, Nivel de Apoyo y Nivel de Seguimiento y Evaluación, acorde a los requisitos de calidad y elementos de control establecidos en las Normas Técnicas de Calidad: NTGP 1000, ISO 9001 . En los procesos de mejoramiento continuo se tiene definida la Política de calidad, sus objetivos y todo el plan estratégico de la entidad; así mismo, los procesos administrativos y la gestión han sido exaltados y certificados por ICONTEC, según recertificaciones Números: SC-CER77890; NTCGP-CER77890 del Consejo Directivo fechadas el día 04 de OCTUBRE de 2013 NTC GP-1000-2009 y ISO-9001-2008. La Contraloria General del Quindío tuvo vigente su certificación de la norma NTC GP-1000-2009 hasta el 24 de noviembre de 2019 y la ISO-9001-2008 fue reemplazada por la ISO-9001-2015 proceso pendiente por certificar.	NA

6

## CGN2008\_003\_NOTAS\_DE\_CARÁCTER\_GENERAL

DEPARTAMENTO:	QUINDIO		
MUNICIPIO:	ARMENIA		
ENTIDAD:	Contraloría Departamental		
CODIGO:	116363000		
FECHA DE CORTE:	31/12/2020		
CONCEPTO			
NOTA	DETALLE NOTAS GENERALES	CODIGO	
D	N2	De conformidad con el mandato constitucional, plasmado en el artículo 354, al Contador General de la Nación le corresponde llevar la Contabilidad General de la Nación, consolidarla con sus entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, al igual que uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad pública, y elaborar el Balance General de la Nación. Los procedimientos de la contabilidad se realizan de acuerdo con las normas y principios legales vigentes conforme al Régimen de Contabilidad Pública Colombiana y las codificaciones se ejecutan acorde al catalogo general de Cuentas	NA
D	N2.1	La Contraloría General del Quindío, ejecutó los registros contables conforme al Plan General de Contabilidad Pública establecido en la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Marco Normativo para entidades de Gobierno)	NA
D	N2.2	La Contraloría General del Quindío, durante la vigencia fiscal 2020 ejecutó los registros contables conforme AL CATALÓGO DE CUENTAS conforme a lo dispuesto en la resolución 620 de 2015 - El Catálogo General de Cuentas y los instructivos.	NA
D	N2.3	La Contraloría General del Quindío, para el registro de los hechos financieros, económicos, sociales aplicó el manual de procedimientos y el Régimen de Contabilidad Pública, actuando los preceptos implementados para NIPS según Resolución 533 de 2015	NA
D	N2.4	Los libros contables principales se encuentran debidamente foliados, en cumplimiento a las actas de registro 005 de 2005 ; 006 de 2006 ; 007 de 2008; 008 de 2012; 009 de 2016; 010 de 2017, 011 de 2018 , 012 de 2019 y 013 de 2020	NA
D	N3	La información contable y presupuestal de la Contraloría General del Quindío, es enviada trimestralmente a la Secretaría de Hacienda Departamental, quien consolida la ejecución bajo la modalidad FUT; la información contable se remite trimestralmente y antes de ser enviada a la Contaduría General de la nación es sometida al proceso de validación del sistema ship - El resultado del ejercicio se publica en la página web de la entidad.	NA
D	N4.1	Se efectuó seguimiento mensual a los ingresos de Libre Destinación del Departamento del Quindío, lo mismo que a las Cuotas Fiscales que los Institutos Descentralizados debieron aportar en la Vigencia Fiscal 2020- Lo anterior a fin de evitar contratiempos en los Ingresos de la Contraloría y que pudieren afectar el cumplimiento de las metas programadas en el Plan Estratégico 2020 - 2021	NA



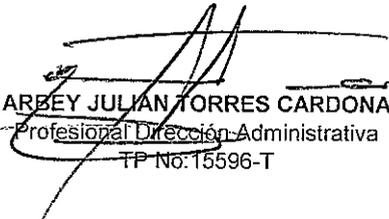
## CGN2008\_003\_NOTAS\_DE\_CARÁCTER\_GENERAL

DEPARTAMENTO: QUINDIO  
 MUNICIPIO: ARMENIA  
 ENTIDAD: Contraloría Departamental  
 CODIGO: 116363000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2020

## CONCEPTO

	NOTA	DETALLE NOTAS GENERALES	CODIGO
D	N4.2	Para el año fiscal 2020, se contrató con la empresa matriz propietaria de las fuentes en los módulos financieros, el apoyo de gestión para la apertura y los cierres bajo el esquema gráfico. Las limitaciones de personal técnico o especializado en el manejo de las parametrizaciones tecnológicas; la cantidad y calidad de reportes de información al finalizar y comenzar cada periodo contable exigen un compromiso de apoyo permanente por parte del operador titular del software	NA
D	N5.1	Las obligaciones contractuales, parafiscales y tributarias se ejecutaron en los tiempos y términos establecidos: La Contraloría General del Quindío se caracteriza por efectuar los reportes y reconocimientos de las obligaciones utilizando los aplicativos electrónicos tanto para la DIAN, como en los reportes de Parafiscales.- Plataforma Nuevo SOI	NA
D	N5.2	Los saldos en la cuenta Patrimonio se reclasificaron conforme lo dispone el instructivo emitido por la Contaduría General de la Nación.	NA
D	N5.6	La variación en los activos, se debió por la adquisición de equipos de cómputo, y los ajustes por depreciación durante el periodo fiscal 2020	NA

  
 ANTONIO JOSE RESTREPO GOMEZ  
 Director Administrativo y Financiero

  
 ARBEY JULIAN TORRES CARDONA  
 Profesional Dirección Administrativa  
 TP No: 15596-T

## CGN2005\_003NE\_NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

DEPARTAMENTO:	QUINDIO
MUNICIPIO:	ARMENIA
ENTIDAD:	Contraloría Departamental
CODIGO:	116363000
FECHA DE CORTE:	31/12/2020

## CONCEPTO

	CODIGO	CONCEPTO	DETALLE NOTA	VALOR EN PESOS	CRITERIO CONTABLE APLICADO
D	1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	Corresponde al valor en libros a Diciembre 31 de 2020 (\$0.34); recursos que se manejan en cuenta corriente del Banco Davivienda; demarcadas con el número CC:000080082225- El saldo definitivo expresa una ejecución global de los ingresos percibidos por la entidad en la vigencia fiscal del año 2020	0,34	Los depósitos en instituciones financieras hace parte dentro de las Políticas Contables al grupo 5,1,1 Activos; son recursos de liquidez inmediata y se reconocen como Efectivo
D	1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	El saldo en balance a diciembre 31 de 2020 corresponde a una acción decretada por el juzgado como medida cautelar en proceso de demanda instaurada por el señor VICTOR HUGO QUINTERO GARCIA	102,583,639	El control implica la capacidad de la Contraloría para usar un recurso o definir el uso que un tercero debe darle, para obtener un potencial de servicio o para generar beneficios económicos futuros. Para ello, debe tenerse presente: la titularidad legal, el acceso al recurso o la capacidad de un tercero para negar o restringir su uso, la forma de garantizar que el recurso se use para los fines previstos y la existencia de un derecho exigible. Políticas Contables al grupo 5,1,1
D	1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Corresponde al valor que a diciembre 31 de 2020 adeudan las EPS a la entidad por concepto de incapacidades de los funcionarios. Se adelantan los trámites de recobro pero por efectos de pandemia fue imposible el recaudo efectivo	51,843,222	Se incluye las cuentas que permiten ser controladas por la Contraloría General del Quindío y realizar los cobros a los terceros deudores ya que afectan la situación financiera; es decir, permiten ejercer un control administrativo sobre esos bienes y derechos. Políticas Contables al grupo 5,2,2
D	1.6	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	Incluye todos los valores de los muebles, enseres y equipo de oficina; bienes recibidos de terceros; cada uno de ellos debidamente registrados en inventarios con su placa de control. El saldo está ajustado e incluye la depreciación. El incremento en el valor total de la propiedad planta y equipo se debe a la adquisición de nuevos equipos de computación en cumplimiento a una de las líneas del Plan Estratégico 2020-2021	330,753,429	Los bienes y elementos de propiedad, planta y equipo se valoraron al costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil. Los bienes y elementos de propiedad, planta y equipo se conocen y se miden con lo establecido parte del Grupo 6,7 de las Políticas Contables aplicables por la Contraloría General del Quindío
D	1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Incluye todos los valores de los muebles, enseres y equipo de oficina; bienes recibidos de terceros; cada uno de ellos debidamente registrados en inventarios con su placa de control. No hay variación en el valor histórico excepto los valores depreciados. No se adquirieron nuevos elementos durante el año 2020	143,759,876	Son los bienes y elementos de propiedad, planta y equipo sobre los cuales ejerce control la Contraloría General del Quindío; se valoraron al costo de adquisición; El Valor no incluye la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

CGN2005_003NE NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO					
DEPARTAMENTO:		QUINDIO			
MUNICIPIO:		ARMENIA			
ENTIDAD:		Contraloría Departamental			
CODIGO:		116363000			
FECHA DE CORTE:		31/12/2020			
CONCEPTO					
	CODIGO	CONCEPTO	DETALLE NOTA	VALOR EN PESOS	CRITERIO CONTABLE APLICADO
D	1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	Comprende el valor de los equipos de comunicación y computación, con registro individualizado y por códigos de identificación. - El control se hace mediante inventario físico y módulo aplicativo.- El grupo incluye los activos recibidos de terceros.- En la actualidad existen comodatos suscritos con la Gobernación del Departamento del Quindío y La Auditoría General de la República. Los valores del registro incluye activos derecibidos de terceros por valor de \$27,982,500; el sado tuvo un un incremento en el valor histórico por valor de \$148.766.213 correspondiente a la adquisición de equipos de computación	316,485,041	Son los bienes y elementos de propiedad, planta y equipo sobre los cuales ejerce control la Contraloría General del Quindío; se valoraron al costo de adquisición; El Valor no incluye la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.
D	1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	La depreciación se hace mensualmente y se hace interface del aplicativo a contabilidad. El saldo Incluye los valores totales de la depreciación de muebles enseres, equipos de comunicación, equipos de oficina y computación - valores individualizados según resumen de activos y el saldo esta con corte efectivo a diciembre 31 de 2020. La última depreciación cerró con el número DP- 164 del 31 de Diciembre 2018 por valor de \$1.781.645	242,343,797	El proceso de depreciación de la propiedad planta y equipo de la Contraloría General del Quindío, en cumplimiento de las políticas contables contenidas en el grupo 16 del Régimen de Contabilidad Pública, se efectuó sobre el valor inicial de medición al costo de adquisición; valores sobre los cuales se aplicaron los criterios para determinar la vida útil conforme a lo definido en la política contable; utilizando el método de línea recta.
D	19	OTROS ACTIVOS	Este grupo se encuentra representado por el plan de activos para beneficio a los empleados, así como los intangibles con que cuenta la Contraloría General del Quindío y la amortización realizada a los intangibles de la entidad.	371,779,788	Los otros activos de la Contraloría General del Quindío se clasifican en recursos entregados en administración los cuales se caracterizan por representar derechos surgidos, en la operaciones propias de la Contraloría, se tiene control sobre ellos y se espera recibir el potencial de beneficios económicos futuros. Así mismo la entidad realiza la medición de sus intangibles representados por las licencias y derechos de uso de los equipos de computo.
D	1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS	Corresponde al valor total de la obligación prestacional de los funcionarios que hacen parte del sistema de cesantías retroactivas, son recursos de exigibilidad inmediata. En la actualidad la entidad cuenta con 16 funcionarios bajo la modalidad de cesantías retroactivas	294,652,498	Se reconoce como un beneficio de corto plazo los otorgados a los empleados de la Contraloría General del Quindío, que han causado el reconocimiento de las Cesantías Retroactivas; es una obligación causada, generada como resultado de una retribución obligatoria; así fue incluida en la Política Contable registrada con el código 6,14

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFCO					
DEPARTAMENTO:		QUINDIO			
MUNICIPIO:		ARMENIA			
ENTIDAD:		Contraloría Departamental			
CODIGO:		116363000			
FECHA DE CORTE:		31/12/2020			
CONCEPTO					
	CODIGO	CONCEPTO	DETALLE NOTA	VALOR EN PESOS	CRITERIO CONTABLE APLICADO
D	1.9.70	INTANGIBLES	Corresponde al valor de las licencias y derechos que tiene la entidad para el uso de los equipos de computo y comunicación. Al cierre de la vigencia fiscal del año 2020 se actualizó la versión del software financiero por uno más avanzado que permitirá automatizar algunos procesos de inferfase y velocidad de los reportes	99,623,280	Los intangibles de la entidad hacen parte de las política contables del grupo 5.2.8 y son medidos al costos de acuerdo a los establecido en las políticas contables. La Contraloría General del Quindío, posee activos intangibles que normalmente son adquiridos, en este caso la representación se da por las licencias con que cuenta la entidad para el cumplimiento de los lineamientos normativos.
D	1.9.75	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	Corresponde al valor amortizado durante la vigencia 2020 de las licencias y derechos que tiene la entidad para el uso de los equipos de computo y comunicación.	22,495,991	Los intangibles de la entidad hacen parte de las política contables del grupo 5.2.8 y son medidos al costos de acuerdo a los establecido en las políticas contables. La Contraloría General del Quindío, posee activos intangibles que normalmente son adquiridos, en este caso la representación se da por las licencias con que cuenta la entidad para el cumplimiento de los lineamientos normativos.
D	2.5.11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	Corresponde al valor total de la obligación prestacional de los funcionarios que hacen parte del sistema de cesantías retroactivas, son recursos de exigibilidad inmediata. Esta modalidad de cesantías afectan de manera directa la situación presupuestal de la entidad, ya que los 16 funcionarios que hacen parte de este sistema, tienen una media de vinculación laboral de 25 años	257,992,428	La política Contable lo reconoce como un pasivo cuando la Contraloría General del Quindío consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado
D	3	PATRIMONIO	El Patrimonio de la Contraloría General del Quindío, como entidad de Gobierno, está representado por el Capital Fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.	562,307,579	De Conformidad con la política contable el patrimonio de la Contraloría General del Quindío se encuentra referencia en la política contable 5.1.3 y el cierre del ejercicio contable se realizaron los registros de ajuste y depuración establecido en la normatividad respectiva.
D	3.1.05	CAPITAL FISCAL	Valor del capital fiscal neto a diciembre 31 de 2020	247,615,057	Comprende el valor de los recursos públicos que hace parte de la Contraloría General del Quindío a Diciembre 31 de 2020 . El criterio utilizado es el 5.1.3 establecido en la política contable de la entidad
D	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Valor acumulado de ejercicios anteriores	154,426,861	Este valor incluye el resultado del ejercicio de la vigencia 2019. El criterio utilizado es el 5.1.3 establecido en la política contable de la entidad
D	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO FISCAL	Representa el valor del cierre financiero a diciembre 31 de 2020	160,265,661	Este valor incluye el resultado del ejercicio de la vigencia 2020 con forme al cierre . El criterio utilizado es el 5.1.3 establecido en la política contable de la entidad

## CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

DEPARTAMENTO:	QUINDIO
MUNICIPIO:	ARMENIA
ENTIDAD:	Contraloría Departamental
CODIGO:	116363000
FECHA DE CORTE:	31/12/2020

CONCEPTO					
	CODIGO	CONCEPTO	DETALLE NOTA	VALOR EN PESOS	CRITERIO CONTABLE APLICADO
D	4	INGRESOS	Corresponde a los ingresos obtenidos por la Contraloría General del Quindío de sus vigilados por concepto de cuotas de fiscalización y auditaje. El valor recaudado esta representado en: \$2.978.092.362 (el 3.7% de los ingresos corrientes del Departamento del Quindío); más \$518.294.753 (0.2% que aportan los institutos descentralizados del Departamento de acuerdo a lo establecido en la ley 617 de 2000 y la Ley 1416 de 2010	3,496,387,115	Corresponde a los incrementos de los beneficios económicos en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable y surgen como una contraprestación que se originan en el servicio que se debe prestar y en cumplimiento al mandato legal establecido en la ley 617 de 2000. Aplica la política contable con código 5.1.4 de la Contraloría General del Quindío.
D	5	GASTOS	Corresponde a las erogaciones necesarias realizadas por la Contraloría General del Quindío, con el fin de atender los gastos de administración y funcionamiento que permitan cumplir la labor establecida en la ley; por lo tanto, los gastos están representados en pago de sueldos y salarios, pago de contribuciones, aportes parafiscales, el pago y reconocimiento de prestaciones sociales, el pago de personal indirecto, los gastos generales y el registro por deterioro depreciaciones y amortizaciones. Este valor no incluye la adquisición de activos en propiedad planta y equipo	3,336,121,454	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	El valor incluye los conceptos relacionados con el pago de los sueldos de personal, auxilio de transporte y subsidio de alimentación de la Contraloría General del Quindío durante la vigencia contable año 2020.	1,409,919,912	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	Representa el valor de las incapacidades y las indemnizaciones pagadas en el periodo fiscal 2020.	58,987,804	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.

CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO					
DEPARTAMENTO:		QUINDIO			
MUNICIPIO:		ARMENIA			
ENTIDAD:		Contraloría Departamental			
CODIGO:		116363000			
FECHA DE CORTE:		31/12/2020			
CONCEPTO					
	CODIGO	CONCEPTO	DETALLE NOTA	VALOR EN PESOS	CRITERIO CONTABLE APLICADO
D	5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	Corresponde al valor de los pagos relacionados con el Sistema General de Seguridad Social.	399,072,891	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.1.04	APORTES SOBRE NOMINA	Son los aportes por parafiscales al ICBF, AL SENA, ESAP e Institutos Tecnológicos realizados por la Contraloría General del Quindío durante la vigencia 2020.	78,549,700	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	Corresponde a las prestaciones sociales reconocidas a los funcionarios de la Contraloría General del Quindío, las cuales son vacaciones, Cesantías, interés a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial por recreación, bonificación por servicios prestados.	695,324,960	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	Corresponde a los contratistas de apoyo de la entidad los cuales realizan actividades encaminadas al cumplimiento del objeto social. Así mismo se encuentran en este grupo las capacitaciones de servidores públicos, las actividades de bienestar social y la dotación y suministro a los trabajadores que tienen el derecho.	133,431,754	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.1.11	GASTOS GENERALES	Comprende el grupo por la adquisición de bienes, servicios y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Contraloría. Este grupo incluye materiales y suministros, mantenimientos, servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, fotocopias, comunicación y transporte, seguros, otros gastos, capacitación sujetos de control, gastos bancarios y otras adquisiciones de bienes.	544,736,389	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.

CGN2005 003NE NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

DEPARTAMENTO:	QUINDIO
MUNICIPIO:	ARMENIA
ENTIDAD:	Contraloría Departamental
CODIGO:	116363000
FECHA DE CORTE:	31/12/2020

CONCEPTO					
	CODIGO	CONCEPTO	DETALLE NOTA	VALOR EN PESOS	CRITERIO CONTABLE APLICADO
D	5.3.60	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	La depreciación se hace mensualmente y se hace interface del aplicativo a contabilidad. El saldo incluye los valores de la depreciación de muebles enseres, equipos de comunicación, equipos de oficina y computación - valores individualizados según resumen de activos y el saldo esta con corte efectivo a diciembre 31 de 2020	16,098,044	El proceso de gastos de la Contraloría General del Quindío, esta regulado en la política contable 5.1.5 y son reconocidos por el valor de los beneficios económicos o en el potencial de servicios relacionados con la salida o la disminución de los activos o con el incremento de los pasivos; los gastos registrados en el ejercicio contable son fiables y se realizaron bajo reconocimiento y medición real.
D	5.9.05	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	Valor al cierre del ejercicio fiscal 2020- Excedente	160,265,661	Las cuentas nominales o de resultados de acuerdo a su naturaleza deben cerrarse a 31 de diciembre de cada vigencia.
D	8.3.15	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS Y AGOTADOS	El valor representa el acumulado total de los activos totalmente depreciados. A diciembre 31 de 2020 se realizo estudio bajo la modalidad de pasantía para determinar su estado real y valoración, y en año 2021 proceder a proceso de bajas conforme a la norma	101,649,655	Se incluye las cuentas que permiten controlar las operaciones que la Contraloría General del Quindío realiza con terceros y que por su naturaleza, no afectan la situación financiera; es decir, permiten ejercer un control administrativo sobre esos bienes y derechos. Hacen parte de la política contable demarcada con el numero 6.24
D	8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	Corresponde a las contrapartidas de las deudoras de control	101,649,655	Se incluyen las cuentas que registran la contra partida de las cuentas de orden deudoras.
D	9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS-LABORALES	El valor corresponde al valor proyectado de demandas laborales y administrativas en contra de la Contraloría General del Quindío pendientes de fallo y liquidación. Los valores han sido ajustados e indexados- Su valoración desde el punto de vista jurídico es de riesgo bajo. Tres demandas laborales y dos administrativas	1,266,639,818	Se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o no de mas eventos inciertos; es decir no se encuentran enteramente bajo el control de la entidad. Los valores representan una proyección de unas cifras inciertas.
D	9.9.05	RESPONSABILIDES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO	Hace referencia a la obligación contingente por litigios o demandas	1,266,639,818	Se incluyen las cuentas que registran la contrapartida de las cuentas de orden acreedoras.

ANTONIO JOSE RESTREPO GOMEZ  
Director Administrativo y Financiero

ARBEY JULIAN TORRES CARDONA  
Profesional Universitario Área Contable  
TF No:15596-T