



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
“ Con Compromiso Social “

**NOTAS A LA INFORMACION CONTABLE
CON CORTE AL 31 DE AGOSTO DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, es una Entidad Pública, reglamentada, creada y organizada mediante Acuerdo No. 002 de noviembre 15 de 1974, expedido por el Concejo Municipal de Dosquebradas.

La Contraloría del Municipio de Dosquebradas, es una entidad de carácter técnico, con autonomía administrativa, presupuestal y dotada de personería jurídica para administrar sus asuntos según lo dispuesto en la Constitución, Leyes, Decretos, Acuerdos y las normas que dicte el Contralor General de la Republica para armonizar los sistemas de control Fiscal y con las limitaciones establecidas por las mismas.

La sede de la Contraloría Municipal de Dosquebradas está ubicada en la Avenida Simón Bolívar No. 36-44 Oficina 210 Centro Administrativo Municipal CAM, Municipio de Dosquebradas.

MISION

Vigilar la gestión fiscal de los recursos públicos de las entidades sujetas de control, generando una cultura de autocontrol, fundamentada en valores morales, éticos, cívicos y culturales, que contribuya a un desarrollo sostenible en lo económico, social, ambiental y aporte al mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.

VISION

En el año 2020, La Contraloría Municipal de Dosquebradas será una entidad reconocida en la comunidad por su transparencia y los buenos resultados en el ejercicio del control fiscal con el concurso de los Dosquebradenses.

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La Contraloría Municipal de Dosquebradas ejercerá su labor fiscalizadora fundamentada en el cumplimiento de la ley y el código de Ética, garantizando los derechos; orientada al mejoramiento de la gestión pública a través del trabajo en equipo.

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co

Código Postal 661001

www.contraloriadedosquebradas.gov.co



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
“ Con Compromiso Social “

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, mediante Resolución No. 146 del 28 de diciembre 2018, adoptó aquellos principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos, para la elaboración y presentación de los estados financieros con las características fundamentales de la relevancia y presentación fiel, dando cumplimiento a las nuevas exigencias normativas, con el fin de facilitar y unificar la ejecución del proceso contable, asegurando el flujo de información hacia el área contable, la incorporación de todos los hechos económicos y la presentación oportuna de la información.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Contraloría Municipal de Dosquebradas está aplicando el marco normativo establecido por el Régimen de contabilidad pública para entidades de Gobierno conforme a las normas contempladas bajo el nuevo marco normativo para convergencia de la información financiera Resolución No. 533 de 2015, instructivo No. 02 de 2015 y demás normas concordantes emitidas por la Contraloría General de la Nación.

Mensualmente se realiza provisión de cesantías e intereses y todas las prestaciones sociales relacionadas con vacaciones, prima de vacaciones, bonificación por servicios prestados, prima de servicios y prima de navidad, por lo cual, al momento de generarse la ejecución presupuestal para pago de estos conceptos, a nivel contable se afectan cuentas del pasivo.

Para el cálculo de las depreciaciones de los activos fijos se utiliza el método de línea recta.

Los ingresos son producto de las transferencias realizadas por el Municipio de Dosquebradas.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de devengo. La moneda de presentación es el peso colombiano (COP).

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, para la presente vigencia da aplicación a lo establecido en la Resolución No. 194 de 2020, donde en su artículo primero establece que a partir del 1 de enero de 2021, las Contralorías territoriales deberán organizar y reportar la información contable pública de manera independiente de la gobernación o alcaldías, procesando su propia información contable, y elaborar y presentar sus propios estados financieros.

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co

Código Postal 661001

www.contraloriadedosquebradas.gov.co



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
 “ Con Compromiso Social “

NOTA 3. NOTAS RELEVANTES DEL PERIODO

NOTA 3.1 - GRUPO 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	73.920.277,00	127.396.648,00	-53.476.371,00
1.1.0.5	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.1.0	Db	Depósito en Instituciones Financieras	73.920.277,00	127.396.648,00	-53.476.371,00

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, cuenta con la siguiente cuenta bancaria que administra, de acuerdo al fin determinado para ello:

ENTIDAD	CUENTA	Valor	Valor
Banco AV Villas	327-00087-3	72.011.849	125.595.691
Porvenir- Intereses sobre retroactivas de cesantías		1.908.428	1.800.957
		73.920.277	127.396.648

La entidad no tiene efectivo de uso restringido.

NOTA 3.2. - GRUPO 15 - ACTIVOS FIJOS

En esta cuenta se maneja los activos con los que cuenta la entidad para su funcionamiento, de manera mensual se realiza la depreciación por el sistema de línea recta, de acuerdo a políticas contables establecidas dentro de la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.893.254,00	36.092.475,00	-12.199.221,00
1.6.6.5	Db	Muebles y Enseres	38.693.826,00	38.693.826,00	0,00
1.6.7.0	Db	Equipo de computación y comunicación	47.520.183,00	47.520.183,00	0,00
1.6.7.5	Db	Equipo de Transporte y Tracción	26.700.000,00	26.700.000,00	0,00
1.6.8.5	Cr	Depreciaciones	-89.020.755,00	-76.821.534,00	-12.199.221,00

Desde hace varios años la entidad no ha realizado compra de activos fijos.

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co

Codigo Postal 661001

www.contraloriadedosquebradas.gov.co



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
 “ Con Compromiso Social “

NOTA 3.3.- GRUPO 17- BIENES DE USO PUBLICO Y CULTURAL

La entidad reporta como bien de uso público un cuadro de un pintor reconocido en el Municipio de Dosquebradas.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PUBLICO Y CULTURA	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
1.7.1.5	Db	Obras de arte	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00

Ha este bien no se le aplica depreciación por tratarse de una obra de arte.

NOTA 3.4 - GRUPO 19- OTROS ACTIVOS

En otros activos se tiene registrada las licencias de *Office – Word y Excel*.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	790.853,00	2.178.879,00	-1.388.026,00
1.9.7.0	Db	Activos intangibles - Software	10.919.910,00	10.919.910,00	0,00
1.9.7.5	Cr	Amortización acumulada	-10.129.057,00	-8.741.031,00	-1.388.026,00

NOTA 3.5 - GRUPO 2 - PASIVOS

En este grupo se registran las obligaciones por pagar a personal contratista que presta sus servicios a la Entidad para el desarrollo del objeto social, los descuentos de nómina y las cuentas por pagar por concepto de impuestos a nivel nacional municipal.

De igual manera se encuentra registrada las cuentas por pagar por concepto de prestaciones sociales de los empleados de planta de la Contraloría.

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda
 Teléfono 3227463 – 3228069

Email: cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co

Codigo Postal 661001

www.contraloriadedosquebradas.gov.co



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
“ Con Compromiso Social “

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2	Cr	PASIVOS	87.520.697,00	72.363.412,00	15.157.285,00
2.4.2.4	Cr	Descuentos de nómina	337.608,00	968.833,00	-631.225,00
2.4.3.6	Cr	Retenciones en la fuente	0,00	200,00	-200,00
2.4.4.0	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00
2.5.1.1	Cr	Beneficio a empleados a corto plazo	87.183.089,00	71.394.379,00	15.788.710,00

NOTA 3.6.- GRUPO 3- PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3	Cr	PATRIMONIO	-19.773.490,00	398.712,00	-20.172.202,00
3.1.0.5	Cr	Capital social	7.527.402,00	-17.692.853,00	25.220.255,00
3.1.0.9	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-17.928.588,00	-48.952.939,00	31.024.351,00
3.1.1.0	Cr	Resultado del ejercicio	-9.372.304,00	67.044.504,00	-76.416.808,00

El patrimonio a través de los resultados del ejercicio tiene afectación positiva de \$9.372.304 a corte agosto de 2021.

Al 31 de diciembre de 2020, entidad presentaba un saldo en el capital social débito, producto de nota contable realizada en el año en que la entidad cambio el marco normativo contable, en el 2021 se hace revisión del asiento y se hace la corrección reclasificando la cuenta del resultado de ejercicios anteriores y el capital social.

NOTA 3.7- GRUPO 4- INGRESOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	595.550.328,00	586.032.681,00	9.517.647,00
4.4.2.8	Cr	Transferencias corrientes del Gobierno	595.550.328,00	586.032.681,00	9.517.647,00

Los ingresos son producto de las transferencias que realiza el Municipio de Dosquebradas para la operación de la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

NOTA 3.8- GRUPO 5 - GASTOS

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co

Codigo Postal 661001

www.contraloriadedosquebradas.gov.co



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
“ Con Compromiso Social “

Los gastos de la entidad están limitados al pago del personal que la entidad tiene por nómina y el personal contratado por prestación de servicios, capacitaciones, gastos de viaje, viáticos, servicios públicos, impuestos y contribuciones, depreciaciones y amortizaciones.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	604.922.632,00	518.988.177,00	85.934.455,00
5.1	Db	Gastos de Administración	600.136.055,00	518.988.177,00	81.147.878,00
5.1.0.1	Db	Sueldos y salarios	259.081.147,00	260.602.984,00	-1.521.837,00
5.1.0.3	Db	Contribuciones efectivas	66.337.683,00	70.289.216,00	-3.951.533,00
5.1.0.4	Db	Aportes sobre la nómina	13.934.500,00	14.489.400,00	-554.900,00
5.1.0.7	Db	Prestaciones sociales	108.824.204,00	108.202.927,00	621.277,00
5.1.0.8	Db	Gastos de personal	142.627.007,00	54.054.857,00	88.572.150,00
5.1.1.1	Db	Gastos Generales	6.748.313,00	10.983.793,00	-4.235.480,00
5.1.2.0	Db	Impuestos y contribuciones	2.583.201,00	365.000,00	2.218.201,00
5.3	Db	Deterioros, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	4.786.577,00	0,00	4.786.577,00
5.3.6.0	Db	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	4.355.201,00	0,00	4.355.201,00
5.3.6.6	Db	Amortizaciones	431.376,00	0,00	431.376,00

Todos los gastos están debidamente soportados.

NOTA 3.9- GRUPO 8 Y 9- CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00
		Deudoras de Control	977.954.736,00	3.019.274.369,00	-2.041.319.633,00
8.1		Litigios y demandas	969.198.925,00	3.010.518.558,00	-2.041.319.633,00
8.3		Bienes y derechos retirados	8.755.811,00	8.755.811,00	0,00
					0,00
8.9		Deudoras por Contra (Cr)	-977.954.736,00	-3.019.274.369,00	2.041.319.633,00
9		CUENTAS DE ORDEN ACRREDORAS			
		Cuentas de orden Acreedoras	2.504.573.209,00	62.496.692,00	2.442.076.517,00
9.1.		Litigios o demandas	2.438.361.365,00	0,00	2.438.361.365,00
9.1.		Obligaciones en opciones	30.750.000,00	30.750.000,00	0,00
9.3.		Bienes y derechos retirados	35.461.844,00	31.746.692,00	3.715.152,00
9.9		Acreedoras por Contra (Db)	-2.500.858.057,00	-62.496.692,00	-2.438.361.365,00

En esta cuenta se encuentra registrada la información que ha suministrado la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal a corte diciembre 31 de 2020, de demandas jurídicas y procesos de cobro coactivo que lleva la Entidad.

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co

Codigo Postal 661001

www.contraloriadedosquebradas.gov.co



CONTROL FISCAL 2016 – 2020
“ Con Compromiso Social “

Los \$35.461.844, corresponde a comodato de equipos de cómputo recibidos de la Auditoría General de la República.

La presente información fue extraída de los libros contables y demás documentos soporte de la información financiera de la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

MARGARITA MARIA GALLEGO GUTIERREZ
Contralora (E)
C.C. 24.413.458

MARIA DEL PILAR LOAIZA HINCAPIE
Directora Operativa Administrativa y Fir
C.C. 25.232.655

LUZ AMPARO RODRIGUEZ PEÑA
Contadora
T.P. 74817-T
C.C.42.088.510