



CONTROL FISCAL 2016 – 2020  
“ Con Compromiso Social “

**NOTAS A LA INFORMACION CONTABLE  
CON CORTE AL 30 DE ABRIL 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](mailto:cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co)

Código Postal 661001

[www.contraloriadedosquebradas.gov.co](http://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 recaudos por los ingresos como son las transferencias son registradas a nombre de a favor de terceros a nombre del Municipio de Dosquebradas, afectando las cuentas de ingreso en la administración municipal, por efecto de las operaciones recíprocas.

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, por lo tanto se constituye como unidad contable dependiente, procesando su propia información contable separada, así como la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general de forma individual.

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).

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

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: [cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co](mailto:cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co)

Código Postal 661001

[www.contraloriadedosquebradas.gov.co](http://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**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>64.673.621,00</b>	<b>80.845.577,00</b>	<b>-16.171.956,00</b>
1.1.0.5	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.1.0	Db	Depósito en Instituciones Financieras	64.673.621	80.845.577	-16.171.956,00

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

ENTIDAD	CUENTA	DESTINO 2020
Banco AV Villas	327-00087-3	Pago Institucionales Nómina y Proveedores

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>36.795.115,26</b>	<b>50.454.273,00</b>	<b>-13.659.159,74</b>
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	-87.992.225,74	-76.821.534,00	-11.170.691,74

**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.

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

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: [cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co](mailto:cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co)

Codigo Postal 661001

[www.contraloriadedosquebradas.gov.co](http://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
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

**NOTA 3.4 - GRUPO 19- OTROS ACTIVOS**

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	934.645,00	2.178.879,00	-1.244.234,00
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	-9.985.265,00	-8.741.031,00	-1.244.234,00

**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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2	Cr	PASIVOS	60.534.447,00	41.921.004,00	18.613.443,00
2.4.2.4	Cr	Descuentos de nómina	1.252.826	4.291.937	-3.039.111,00
2.4.3.6	Cr	Retenciones en la fuente	1.099.000,00	887.134,00	211.866,00
2.4.4.0	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	627.500,00	236.815,00	390.685,00
2.5.1.1	Cr	Beneficio a empleados a corto plazo	57.555.121,00	36.505.118,00	21.050.003,00

**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	34.995.602,00	82.195.927,00	-47.200.325,00
3.1.0.5	Cr	Capital social	7.527.403,00	-17.692.853,00	25.220.256,00
3.1.0.9	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	17.394.588,00	48.952.939,00	-31.558.351,00
3.1.1.0	Cr	Resultado del ejercicio	10.073.611,00	50.935.841,00	-40.862.230,00

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

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: [cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co](mailto:cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co)

Codigo Postal 661001

[www.contraloriadedosquebradas.gov.co](http://www.contraloriadedosquebradas.gov.co)



CONTROL FISCAL 2016 – 2020  
“ Con Compromiso Social “

El patrimonio a través de los resultados del ejercicio tiene afectación positiva de \$10.073.611 a corte abril de 2021.

En abril de 2020 la 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	297.775.164,00	297.863.797,00	-88.633,00
4.4.2.8	Cr	Transferencias corrientes del Gobierno	297.775.164,00	297.863.797,00	-88.633,00

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**

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	287.701.553,00	246.927.956,00	40.773.597,00
5.1	Db	Gastos de Administración	284.621.297,00	246.927.956,00	37.693.341,00
5.1.0.1	Db	Sueldos y salarios	123.882.725,00	121.902.085,00	1.980.640,00
5.1.0.3	Db	Contribuciones imputadas	32.931.461,00	23.559.185,00	9.372.276,00
5.1.0.4	Db	Aportes sobre la nómina	6.591.800,00	4.712.100,00	1.879.700,00
5.1.0.7	Db	Prestaciones sociales	51.193.479,00	53.538.836,00	-2.345.357,00
5.1.0.8	Db	Gastos de personal	66.659.982,00	35.754.857,00	30.905.125,00
5.1.1.1	Db	Gastos Generales	1.936.850,00	7.460.893,00	-5.524.043,00
5.1.2.0	Db	Impuestos y contribuciones	1.425.000,00	0,00	1.425.000,00
5.3	Db	Deterioros, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	3.080.256,00	0,00	3.080.256,00
5.3.6.0	Db	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	2.792.672,00	0,00	2.792.672,00
5.3.6.6	Db	Amortizaciones	287.584,00	0,00	287.584,00

**NOTA 3.9- GRUPO 8 Y 9- CUENTAS DE ORDEN**

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

Teléfono 3227463 – 3228069

Email: [cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co](mailto:cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co)

Codigo Postal 661001

[www.contraloriadedosquebradas.gov.co](http://www.contraloriadedosquebradas.gov.co)



CONTROL FISCAL 2016 – 2020  
 “ Con Compromiso Social “

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
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 ACREEDORAS			
		Cuentas de orden Acreedoras	2.500.858.057,00	62.496.692,00	2.438.361.365,00
9.1.2.0		Litigios o demandas	2.438.361.365,00	0,00	2.438.361.365,00
9.1.9.0		Obligaciones en opciones	30.750.000,00	30.750.000,00	0,00
9.3.0.6		Bienes y derechos retirados	31.746.692,00	31.746.692,00	0,00
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.

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 HINCAPIÉ  
 Directora Operativa Administrativa y Fir  
 C.C. 25.232.655

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

Carrera 16 No. 36 -44 Centro Administrativo Municipal (C.A.M) Dosquebradas Rda  
 Teléfono 3227463 – 3228069  
 Email: [cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co](mailto:cmd@contraloriadedosquebradas.gov.co)  
 Codigo Postal 661001  
[www.contraloriadedosquebradas.gov.co](http://www.contraloriadedosquebradas.gov.co)