

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA

N.I.T. 811.000.372-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO CONTABLE-JULIO 2019-2020

TABLA DE CONTENIDO

1. ACERCA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA.....	3
2. MARCO NORMATIVO.....	5
3. CLASE ACTIVOS (1).....	5
3.1 Revelaciones EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (1.1)	7
3.2 Revelaciones CUENTAS POR COBRAR (1.2)	8
3.3 Revelaciones PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.3).....	11
3.4 Revelaciones INTANGIBLES (1.4).....	13
3.5 Revelaciones OTROS ACTIVOS (1.5)	13
4. CLASE PASIVOS (2).....	15
4.1 Revelaciones CUENTAS POR PAGAR (2.1)	16
4.2 Revelaciones BENEFICIOS A EMPLEADOS (2.2).....	17
4.3 Revelaciones PROVISIONES (2.3).....	18
5. CLASE PATRIMONIO. (3.1).....	19
6. CLASE INGRESOS. (4.).....	19
6.1 Revelaciones INGRESOS (4.1).....	19
7. CLASE GASTOS.....	21
7.1 Revelaciones GASTOS (5.1).....	21
8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	26
8.1 Revelaciones ACTIVOS CONTINGENTES (8.1).....	26
8.2 Revelaciones PASIVOS CONTINGENTES (9.1).....	27
9. INDICADORES FINANCIEROS.....	28

CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
N.I.T. 811.000.372-7
INFORME CONTABLE Y FINANCIERO
PERIODO CONTABLE-JULIO DE 2019-JULIO DE 2020

Notas a los Estados Financieros

MEDELLIN, JULIO 31 DE 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ACERCA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Constitución

La *Contraloría General de Antioquia* es un órgano autónomo territorial, reglamentado mediante Ordenanza No. 27 del 28 de abril de 1932 el cual se crea como: organismo administrativo, sección de control, de contabilidad y de estadística; el cual dependerá exclusivamente de la Asamblea, pero cooperará en la administración del Departamento, e informará a la Gobernación sobre la marcha administrativa de las distintas dependencias. El Gobernador del Departamento dictará los decretos reglamentarios pertinentes. El número de identificación tributaria es 811.000.372-7.

Objeto social

Garantizar a la Comunidad en general que la labor fiscalizadora, se realiza conforme a los parámetros establecidos en las normas legales vigentes, promover la Participación Ciudadana en el Ejercicio del Control Social, entre otros, con programas como los Contralores Estudiantiles, la Escuela de Líderes y los Auditores Universitarios, protegiendo y salvaguardando los bienes públicos.

Las actuaciones y decisiones se toman imparcialmente, con fundamento en datos y hechos verificables, los cuales, pueden ser controvertidos por los ciudadanos una vez se divulguen los Resultados de la Gestión.

Direccionamiento estratégico

Misión: Vigilar la gestión fiscal y ambiental de las entidades y los particulares que manejan fondos y/o bienes públicos, en todos los niveles administrativos del departamento de Antioquia, motivando el control social, administrando con integridad los recursos, con un capital humano comprometido y transparente, optimizando las tecnologías de la información y la comunicación; soportados en la eficiencia, la economía, la equidad, contribuyendo así al desarrollo sostenible y la generación del valor público.

Objetivos Institucionales

- Fiscalizar con objetividad y efectividad el manejo de los recursos públicos
- Liderar la Participación de la comunidad en el control.
- Fortalecer la Gestión institucional a la excelencia y el autocontrol.
- Visibilizar el control fiscal.

Principios Corporativos

- Cualificación y valoración del talento humano
- Mejoramiento continuo
- Comunicación interna y externa efectiva
- Unificación de criterios jurídicos
- Colaboración armónica íter áreas
- Respeto por el Medio Ambiente
- Procesos definidos, documentados y conocidos
- Liderazgo gerencial

2. MARCO NORMATIVO

La *Contraloría General de Antioquia* pertenece al Marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos (en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público); los Procedimientos Contables; la Guías de aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Por este motivo, surge la necesidad de desarrollar un Manual de Políticas Contables, que son aquellos principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los estados financieros, conforme a los requerimientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, que contribuya a lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, tal como lo exige la Resolución 193 de 2016.

De esta manera, la *Contraloría General de Antioquia* adoptó el Manual de Políticas Contables mediante Resolución 2017500001867 de diciembre 13 de 2017, aplicable a partir del primero de enero de 2018, y asimismo adquirió el compromiso de velar por la constante actualización del presente manual, con el fin de dar cumplimiento al Marco Normativo vigente.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

3. CLASE ACTIVOS (1)

La clase Activos según el marco normativo para entidades de gobierno son los recursos controlados de la entidad contable pública, que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

El Activo total de la entidad para Julio de 2020 asciende a \$17.199.246.751 en: Efectivo, Deudores, Propiedad Planta y Equipo, Intangibles y los Otros Activos. Para efectos de presentación de los estados financieros, cuando los beneficios a los empleados tengan un activo asociado, la *Contraloría General de Antioquia* clasificará los activos como corrientes cuando espere realizar el activo, o tenga la intención de consumirlo en su ciclo normal de operación, o espera realizar el activo dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de cierre de los estados financieros (31

de diciembre). Los demás activos se reconocerán como no corrientes. (Ver manual de políticas contables pág. 170).

El Departamento de Antioquia agrega la Contraloría General de Antioquia, para ello se hace necesario seguir presentando la información respecto a los beneficios a los empleados por largo plazo y el plan de activos definido para tal obligación neta, ya que al tratarse de una entidad que se agrega a la situación financiera del Departamento de Antioquia, debe seguir los mismos lineamientos de presentación que la entidad agregadora. El Activo total para efectos de presentación asciende a \$15.108.207.969 para julio de 2020. Con respecto a julio del año 2019, el activo total ascendió a \$13.591.056.276, para una variación positiva del 11.16%, representada el aumento de las cuentas de cobro por concepto de cuotas de auditaje y al aumento en la cuenta global de cesantías retroactivas en los otros activos, además también se vio afectada por la disminución de propiedades planta y equipo e intangibles.

- GRUPO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo: representa el dinero en caja y los depósitos a la vista; en cuentas de ahorro y en cuentas corrientes, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera.

Equivalentes al efectivo: representan el valor de las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Son equivalente al efectivo a) las inversiones que tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición; b) las participaciones en el patrimonio de otras entidades que sean sustancialmente equivalentes al efectivo, tal es el caso de las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento que tienen una fecha determinada de reembolso; c) los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de la *Contraloría General de Antioquia*; y d) los recursos en efectivo entregados en administración que se mantengan para cumplir con compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

Efectivo de uso restringido: representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales no están disponibles para su uso inmediato por parte de la *Contraloría General de Antioquia*

El efectivo y equivalentes al efectivo agrupa los siguientes conceptos:

Depósitos en instituciones financieras
Efectivo de uso restringido
Equivalentes al efectivo

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS A JULIO 31 DE 2020.

Bancolombia Corriente(3553)	\$3.600.000
Bancolombia Ahorro(2260)	\$2.929.553.473
Bancolombia Ahorro(7986)	\$53.927.709
Bancolombia Ahorro(7840)	\$270.153
Banco Agrario(6254)	\$1.497.283.747
TOTAL DEPÓSITOS	\$4.484.635.082

3.1 Revelaciones EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (1.1)

Cuenta 01423772260 Bancolombia ahorros la cual es utilizada para recaudos propios, pagos operacionales y de proveedores. El recaudo corresponde a las transferencias entregadas por el departamento de Antioquia y al recaudo por cuotas de auditaje, provenientes de entidades descentralizadas, hospitales, entidades de servicios públicos, fondos de vivienda, instituciones de deporte entre otros.

El saldo para Julio de 2020 de la cuenta asciende a \$2.929.553.473

Cuenta 01422983553 Bancolombia Corriente la cual es utilizada para el pago de Cuentas AFC y caja menor del área Jurídica y operativa, esta cuenta se provee de acuerdo a las necesidades de la entidad dejando un saldo mínimo disponible. El saldo para la cuenta en julio 31 de 2020 \$3.600.000.

Cuenta 014543317986 Bancolombia ahorros la cual es utilizada para el recaudo de multas, proceso administrativo sancionatorio y jurisdicción de cobro coactivo¹.

Se registra una cuenta por pagar por valor de \$ 4.250.990, hace referencia al proceso de multas de responsabilidad fiscal jurisdicción coactiva Mariano Mena Caicedo \$788.870 y Edgar Alonso Restrepo \$3.462.120 resolución 2018300000044 de enero de 2018 donde se indica no devolver el recurso hasta finalizar el litigio.

El valor en bancos a julio 31 de 2020 asciende a \$53.927.709.

¹.Se encuentran dineros por conceptos de multas de años anteriores al 2017.

Cuenta 01491577840 Bancolombia ahorros, Esta cuenta es específicamente para devolver rendimientos de las demás cuentas, recursos no ejecutados de contratos, multas, indemnizaciones por seguros e incapacidades entre otros.

El saldo a julio 31 de 2020 por un valor de \$270.153

Cuenta 50019196254 Banco Agrario depósitos Judiciales, esta cuenta es utilizada para manejo de aquellos bienes o derechos que hayan sido puestos bajo la posesión de un depositario, por orden de un Juez o de otra autoridad competente para decretar el secuestro y/o embargo por parte del área de responsabilidad fiscal de la entidad. Dicha cuenta está a cargo del jefe de Responsabilidad fiscal, quien es el encargado mediante oficios del área la autorización de la liberación de títulos valores.

El saldo de la cuenta a julio 31 de 2020 asciende a \$1.497.283.747

GRUPO CUENTAS POR COBRAR

En este grupo están representados los derechos adquiridos por la *Contraloría General de Antioquia* en desarrollo de sus actividades de cometido estatal, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

3.2 Revelaciones CUENTAS POR COBRAR (1.2)

Cuotas de Fiscalización (1.2.1)

Durante julio de 2019 la Contraloría General de Antioquia tenía unas cuentas por cobrar de \$1.311.379.555. Para julio 31 de 2020 el valor asciende a \$3.935.801.137

Transferencias (1.2.2)

La Contraloría General de Antioquia recaudó para julio de 2019 por concepto de transferencias un valor de \$17.360.856.863 y para julio de 2020 el valor recaudado es de \$15.539.862.642.

Pago por cuenta de terceros (1.2.3)

El saldo para julio de 2020 de Otros Deudores asciende a la suma de \$14.795.105 como activo corriente (Pago por cuenta de terceros-Incapacidades por cobrar), La suma de \$48.922.603 representado en el total de la deuda por concepto de incapacidades, \$48.922.603 se reclasificaron a difícil recaudo (activo no corriente), pertenecientes a la Entidades de salud Cafesalud y Coomeva. La primera se encuentra en Reorganización Institucional desde Julio de 2017 según resolución

2426 proferida por la Superintendencia Nacional de salud (Supersalud) y Coomeva por la solicitud enviada por la Procuraduría a Supersalud por la crisis financiera que afronta, el elevado nivel de endeudamiento que pone en riesgo la prestación de sus servicios.

Difícil recaudo (1.2.4)

Para julio de 2020 el valor de difícil recaudo ascendía al valor de \$1.208.657.040. Para julio de 2019 el valor era de \$1.199.579.614

A continuación, se reflejan las obligaciones de difícil recaudo pertenecientes a cuotas de fiscalización y las que corresponden a incapacidades (ver cuadro imagen 1)

Importe en moneda local	Nombre 1	Está en proceso coactivo	Clasificación de la obligación	Existen medidas cautelares como embargos?
80862	INSTITUTO DEL DEPORTE EBEJICO	Si	Obligación de difícil cobro	No
1498722	E.S.P DE VIGIA DEL FUERTE	Si	Obligación de difícil cobro	No
79774	E.S.P.DE YOLOMBO	Si	Obligación de difícil cobro	No
4976596	E.S.E. ATRATO MEDIO ANTIOQUEÑO	Si	Obligación de difícil cobro	No
415650	FUNDACION ECO REGION	Si	Obligación de difícil cobro	No
91332	E.S.E SAN ANTONIO-BETANIA	Si	Obligación de difícil cobro	No
1206057932	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ	Si	Obligación de difícil cobro	Si
1177672	UNIDAD ESPECIAL DE S.P.D DE NECOC	Si	Obligación de difícil cobro	No
4406231	SAPHIO-EMERGENCIA MEDICAS	Si	Obligación de difícil cobro	No

309673	PROMOTORA OLAYA SAS	Si	Obligación de difícil cobro	Si
5790450	EPS CAFESALUD	No	Obligación de difícil cobro	No
43132153	COOMEVA EPS S.A	No	Obligación de difícil cobro	No
1.268.017.047				

Ver cuadro imagen 1

Deterioro (1.2.5)

La cuenta 1386140100 Deterioro Acumulado Cuenta por Cobrar cuota de fiscalización, presenta un saldo a julio de 2020 por un valor de \$56.215.294. a julio de 2019 presentaba un saldo de \$59.940.285, La cuenta 1386900100 Deterioro acumulado Pago por cuenta de terceros presenta un saldo a julio de 2020 por valor de \$3.144.743.

El total de la cuenta Cuentas por cobrar No corrientes ascienden a la suma a julio de 2020 es de \$1.208.657.010, para julio de 2019 fue de \$1.199.579.614, una variación positiva del 0.76%.

GRUPOS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS.

La cuenta PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, abarca los activos tangibles que se utilizan para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Éstos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un período contable.

Las Propiedades, Planta y Equipo, agrupan conceptos tales como:

Bienes muebles en bodega
Edificaciones
Repuestos
Redes, líneas y cables
Maquinaria y equipo
Equipo médico y científico
Muebles, enseres y equipo de oficina

Equipos de comunicación y computación
Equipos de transporte, tracción y elevación
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería
Bienes de arte y cultura
Amortización acumulada de propiedad planta y equipo
Deterioro Acumulado de propiedad planta y equipo

3.3 Revelaciones PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.3)

GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
1650100100 REDES, LÍNEAS Y CABLES	13.000.000	13.000.000	0
	13.000.000	13.000.000	0
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	13.000.000	13.000.000	0
1655200100 EQUIPO DE CENTROS DE CONTROL	14.929.360	14.929.360	0
	14.929.360	14.929.360	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	14.929.360	14.929.360	0
1665010100 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	197.861.922	159.567.676	38.294.246
	197.861.922	159.567.676	38.294.246
1665020100 MAQUINARIA Y EQUIPO	95.642.936	99.802.855	-4.159.919
	95.642.936	99.802.855	-4.159.919
1665 MUEBLES ENS. Y EQUIP. OF.	293.504.858	259.370.531	34.134.327
1670010100 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	30.653.223	62.377.961	-31.724.738
	30.653.223	62.377.961	-31.724.738
1670020100 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.085.659.025	1.084.700.553	958.472
	1.085.659.025	1.084.700.553	958.472
1670 EQUIP. COMUNIC. Y COMP.	1.116.312.248	1.147.078.514	-30.766.266
1675020100 TERRESTRE	795.049.423	795.049.423	0
	795.049.423	795.049.423	0
1675 EQUIP.TRANS.TRAC.Y ELEV..	795.049.423	795.049.423	0

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
1685030100 REDES, LÍNEAS Y CABLES	-3.423.333	-2.903.333	-520.000
	-3.423.333	-2.903.333	-520.000
1685040100 MAQUINARIA Y EQUIPO	-11.343.448	-10.361.867	-981.581
	-11.343.448	-10.361.867	-981.581
1685060100 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-271.099.904	-223.791.581	-47.308.323
	-271.099.904	-223.791.581	-47.308.323
1685070100 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-726.969.699	-611.805.358	-115.164.341
	-726.969.699	-611.805.358	-115.164.341
1685080100 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-697.247.417	-618.720.370	-78.527.047
	-697.247.417	-618.720.370	-78.527.047
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-1.710.083.801	-1.467.582.509	-242.501.292
1695100100 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-2.262.786	-2.262.786	0
	-2.262.786	-2.262.786	0
1695 DETERIORO ACUM DE PROPIEDAD PLANTA Y EQU	-2.262.786	-2.262.786	0
	-2.262.786	-2.262.786	0
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	520.449.302	766.011.904	-245.562.602

El total de la cuenta a julio de 2020 asciende a \$520.449.302 para julio de 2019 era de \$766.011.904, presentándose una variación negativa del 32.1%.

INTANGIBLES

La cuenta Intangibles Recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Se espera no venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un período contable

Los activos intangibles agrupan conceptos, tales como:

Activos intangibles
Licencias
Softwares
Activos intangibles en fase de desarrollo
Otros intangibles
Amortización acumulada de activos intangibles
Deterioro acumulado de activos intangibles

3.4 Revelaciones INTANGIBLES (1.4)

CUENTA 1970 ACTIVOS INTANGIBLES

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
1970070100 LICENCIAS	2,728,755,432	2,728,755,432	0
1970080100 SOFTWARE	540,000,000	540,000,000	0
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	3,268,755,432	3,268,755,432	0

AMORTIZACIONES INTANGIBLES

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
1975070100 LICENCIAS	-2.000.503.608	-1.812.422.546	-188.081.062
1975080100 SOFTWARE	-355.500.000	-301.500.000	-54.000.000
1975 AMORT ACUM ACTIVO INTANGIBLE CR	-2.356.003.608	-2.113.922.546	-242.081.062
TOTAL INTANGIBLES	912.751.824	1.154.832.886	-242.081.062

El total de la cuenta para julio de 2020 asciende a \$912.751.824, para julio de 2019 era de 1.154.832.886, presentándose una variación negativa del 10%.

3.5 Revelaciones OTROS ACTIVOS (1.5)

Bienes y servicios pagados por anticipado
Seguros
Otros beneficios a los empleados
Recursos entregados en administración
Avances y anticipos entregados
Anticipo para adquisición de bienes y servicios
Otros avances y anticipos

Seguros (1.5.1)

Los seguros al mes de mayo fueron amortizados en su totalidad, para la vigencia 2020 y 2019.

Otros beneficios a los empleados (1.5.2)

Al mes de julio de 2020, no se presenta anticipo por concepto de vacaciones en retiro, prima de vacaciones empleados y bonificación por recreación.

Anticipo para adquisición de bienes y servicios (1.5.3)

Para julio de 2020 la cuenta asciende a \$37.588.151, para julio de 2019 era de \$42.930.387

Recursos entregados en administración (1.5.4)

El valor a julio de 2020 es de \$6.099.364.245 corresponden a los recursos administrados por PROTECCION SA (\$6.098.932.190) y PORVENIR SA (\$432.055), por concepto de cesantías retroactivas. El Fondo de Cesantías Protección actualmente administra los recursos de la cuenta global de las cesantías retroactivas de la entidad. Porvenir es un saldo existente en la cuenta Global Mixto 11099936. En varias ocasiones se ha solicitado el reintegro de los excedentes y de manera posterior la cancelación de la cuenta.

El saldo de la cuenta Recursos entregados en administración a julio de 2020 asciende a la suma de \$6.099.364.245. Para efectos de presentación de los estados financieros, cuando los beneficios a los empleados tengan un activo asociado, la *Contraloría General de Antioquia* clasificará los activos como corrientes cuando espere realizar el activo, o tenga la intención de consumirlo en su ciclo normal de operación, o espera realizar el activo dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de cierre de los estados financieros (31 de diciembre). Los demás activos se reconocerán como no corrientes. (Ver manual de políticas contables pág. 170).

El Departamento de Antioquia agrega la Contraloría General de Antioquia, para ello se hace necesario seguir presentando la información respecto a los beneficios a los empleados por largo plazo y el plan de activos definido para tal obligación neta, ya que al tratarse de una entidad que se agrega a la situación financiera del Departamento de Antioquia, debe seguir los mismos lineamientos de presentación que la entidad agregadora. El valor del pasivo por concepto de beneficios a los empleados largo plazo(cesantías) corresponde a \$2.091.038.782 El valor neto de la cuenta Otros activos a julio de 2020 a largo plazo No corriente equivale a \$4.008.325.463. Para julio de 2019 el valor ascendía a \$2.983.816.641, presentándose una variación positiva de 34.34%.

4. CLASE PASIVOS (2)

El pasivo total de la entidad asciende a \$11.280.703.891 Son obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio. Para efectos de presentación de los estados financieros, cuando los beneficios a los empleados tengan un activo asociado, la *Contraloría General de Antioquia* clasificará los activos como corrientes cuando espere realizar el activo, o tenga la intención de consumirlo en su ciclo normal de operación, o espera realizar el activo dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de cierre de los estados financieros (31 de diciembre). Los demás activos se reconocerán como no corrientes. (Ver manual de políticas contables pág. 170).

El Departamento de Antioquia agrega la Contraloría General de Antioquia, para ello se hace necesario seguir presentando la información respecto a los beneficios a los empleados por largo plazo y el plan de activos definido para tal obligación neta, ya que al tratarse de una entidad que se agrega a la situación financiera del Departamento de Antioquia, debe seguir los mismos lineamientos de presentación que la entidad agregadora. El Pasivo total para efectos de presentación a julio de 2020 asciende a \$9.189.665.109- Para julio de 2019 ascendía al valor de \$9.403.866.529, presentándose una variación del 2.28%, debido a la disminución de las cuentas por pagar y beneficio a empleados.

CUENTAS POR PAGAR

Aplica para todas las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por pagar agrupan los siguientes conceptos:

Cuentas por pagar
Adquisición de bienes y servicios nacionales
Recursos a favor de terceros
Descuentos de nómina
Retención en la fuente e impuesto de timbre
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
Créditos judiciales
Otras cuentas por pagar

4.1 Revelaciones CUENTAS POR PAGAR (2.1)

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
2401010100 BIENES MUEBLES	-655.782.326	-706.469.766	50.687.440
2401010700 EMRF COMPRA DE BIENES	-222.068.230	-1	-222.068.229
	-877.850.556	-706.469.767	-171.380.789
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	-877.850.556	-706.469.767	-171.380.789
2407060100 PROCESOS SANCIONATORIOS	-48.619.150	-107.865.667	59.246.517
2407060200 MEDIDAS CAUTELARES	-1.501.534.737	-1.598.214.722	96.679.985
2407060300 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-59.258.313	-61.537.249	2.278.936
	-1.609.412.200	-1.767.617.638	158.205.438
2407200100 RECAUDOS DTN POR CLASIFICAR	0	-201.100	201.100
	0	-201.100	201.100
2407900100 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-92.200	-582.086	489.886
2407901390 DEVOLUCION DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	-6.339.397	-17.565.368	11.225.971
2407909997 PAGO ESTAMPILLAS DEPARTAMENTO	-631.516	-4.343.165	3.711.649
2407909999 PAGO IMPUESTOS DIAN	-61.785.000	-60.250.000	-1.535.000
	-68.848.113	-82.740.619	13.892.506
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-1.678.260.313	-1.850.559.357	172.299.044
2436270300 RETENCION DE IMPTO DE INDYCIO PORACT SERVICIOS	-2.255	-32.650	30.395
	-2.255	-32.650	30.395
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	-2.255	-32.650	30.395
24 CUENTAS X PAGAR	-2.556.113.124	-2.557.061.774	948.650

El total de la cuenta Cuentas por pagar pasivo corriente a julio de 2020 asciende a la suma de \$2.556.113.124. Para julio de 2019 el saldo ascendía a \$2.557.061.774, presentándose una variación de \$948.650.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Abarca todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios incluyen tanto los suministrados directamente a los empleados, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio

Los beneficios a empleados agrupan los siguientes conceptos:

Beneficios a los empleados
Beneficios a los empleados a corto plazo
Beneficios a los empleados a largo plazo
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual
Otros beneficios posempleo

4.2 Revelaciones BENEFICIOS A EMPLEADOS (2.2)

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
2511010100 NÓMINA POR PAGAR	-17.805.771	0	-17.805.771
	-17.805.771	0	-17.805.771
2511020100 CESANTÍAS	-634.450.024	-665.858.144	31.408.120
	-634.450.024	-665.858.144	31.408.120
2511030100 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-57.116.785	-63.843.610	6.726.825
	-57.116.785	-63.843.610	6.726.825
2511040100 VACACIONES	-945.110.558	-924.034.941	-21.075.617
	-945.110.558	-924.034.941	-21.075.617
2511050100 PRIMA DE VACACIONES	-339.288.409	-605.838.192	266.549.783
	-339.288.409	-605.838.192	266.549.783
2511060200 PRIMA DE SERVICIOS	-60.825.142	-61.731.973	906.831
	-60.825.142	-61.731.973	906.831
2511090100 BONIFICACIONESPECIALPORRECREACION	-82.192.599	-75.616.818	-6.575.781
	-82.192.599	-75.616.818	-6.575.781
2511100100 PRIMA DE NAVIDAD	-819.482.006	-879.900.850	60.418.844
2511100300 BONIFICACION POR SERVICIOS	-223.214.443	-240.384.361	17.169.918
	-1.042.696.449	-1.120.285.211	77.588.762
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-3.179.485.737	-3.517.208.889	337.723.152
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-3.179.485.737	-3.517.208.889	337.723.152
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-5.735.598.861	-6.074.270.663	338.671.802
2512040100 CESANTÍAS RETROACTIVAS	-2.091.038.782	-2.238.493.074	147.454.292
	-2.091.038.782	-2.238.493.074	147.454.292
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-2.091.038.782	-2.238.493.074	147.454.292

El total de la cuenta asciende a julio de 2020 a la suma de \$6.099.364.245. Para efectos de presentación de los estados financieros, cuando los beneficios a los empleados tengan un activo asociado, la *Contraloría General de Antioquia*

clasificará los activos como corrientes cuando espere realizar el activo, o tenga la intención de consumirlo en su ciclo normal de operación, o espera realizar el activo dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de cierre de los estados financieros (31 de diciembre). Los demás activos se reconocerán como no corrientes. (Ver manual de políticas contables pág. 170).

El Departamento de Antioquia agrega la Contraloría General de Antioquia, para ello se hace necesario seguir presentando la información respecto a los beneficios a los empleados por largo plazo y el plan de activos definido para tal obligación neta, ya que al tratarse de una entidad que se agrega a la situación financiera del Departamento de Antioquia, debe seguir los mismos lineamientos de presentación que la entidad agregadora. El valor del pasivo por concepto de beneficios a los empleados largo plazo(cesantías) a julio de 2020 corresponde a \$2.091.038.782 El valor neto de la cuenta no corriente equivale a \$3.454.066.248

Las Provisiones agrupan los siguientes conceptos:

Litigios y demandas

4.3 Revelaciones PROVISIONES (2.3)

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
2701030200 ADMINISTRATIVAS	-3.454.066.248	-3.329.595.866	-124.470.382
	-3.454.066.248	-3.329.595.866	-124.470.382
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	-3.454.066.248	-3.329.595.866	-124.470.382
27 PROVISIONES	-3.454.066.248	-3.329.595.866	-124.470.382

El total de la cuenta provisiones a julio de 2020 asciende a \$3.454.066.248. Para julio de 2019 ascendía a la suma de \$3.329.595.866, presentándose una variación del 3.74%. En el mes de julio de 2020, la oficina Asesora Jurídica informó demanda en contra en primera instancia de la empresa Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, identificado con Nit 890.985.122.6, por \$214.501.387, afectando los estados financieros ya que se efectuó la respectiva provisión y en agosto mediante oficio 20203000003817 se informa que se presenta fallo en contra en segunda instancia cuyo demandante es el Politécnico Jaime Isaza Cadavid por \$500.027.000.

5. CLASE PATRIMONIO. (3.1)

El patrimonio de la entidad a julio de 2020 asciende a \$5.918.542.860 Es el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones del cometido estatal.

Se realizó traslado de la cuenta resultado del ejercicio 2019 a la cuenta resultados de ejercicios anteriores, por valor de \$1.566.369.843 tal y como lo establece la normatividad vigente.

El resultado del ejercicio para el año 2020 asciende a \$2.808.636.385, para el año 2019 ascendía a la suma de \$2.643.653.115, presentándose una variación del 6.24%

6. CLASE INGRESOS. (4.)

GRUPO INGRESOS FISCALES, TRANSFERENCIAS y OTROS INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a largo del período contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos), que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

6.1 Revelaciones INGRESOS (4.1)

Los ingresos de la Contraloría General de Antioquia están basados en las cuotas de fiscalización de las entidades descentralizadas y las transferencias del Departamento de Antioquia así:

La *Subdirección Financiera-Tesorería*, reconoció ingresos no tributarios *por concepto* de cuotas de auditaje y fiscalización, provenientes de los sujetos de control durante el mes de julio de 2020, por valor de \$3.300.755.620

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
4110620100 CUOTA FISC PROV EMP IND Y COM SOC EST SERV PÚBL	-2.787.289.236	3.059.067.462	271.778.226
4110620101 CUOTA DE FISCAL PROVENIENTE ESTABLECI PÚBLICOS	-59.916.762	-612.654.863	552.738.101
4110620102 CUOTA DE FISCALIZACION PROVENIENTE OTRAS ENTIDADES	-453.549.622	-363.548.838	-90.000.784
	-3.300.755.620	4.035.271.163	734.515.543

4110 CONTRIBUCIONES TASAS/INGRESOS NO TRIBUTA	-3.300.755.620	3.798.869.449	-	498.113.829
41 INGRESOS FISCALES	-3.300.755.620	3.798.869.449	-	498.113.829

La cuenta TRANSFERENCIAS, se compone de la siguiente forma así.

La *Subdirección Financiera - Tesorería*, o quien haga sus veces, reconoció los ingresos recibidos por concepto de transferencias, teniendo en cuenta el acto administrativo por el cual se fijó la cuota de transferencia. Dicho acto administrativo se elaborará con la proyección de los Ingresos Corrientes de Libre destinación informado por la Secretaria de Hacienda del Departamento de Antioquia.

Las transferencias representaron el valor de los ingresos sin contraprestación recibidos por la *entidad* provenientes del *Departamento de Antioquia*. La *Subdirección Financiera – Tesorería*, reconoció las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno como ingreso en el resultado del periodo, salvo que esté sujeta a condiciones, caso en el cual se reconocerá un pasivo. Para julio de 2020 reconoció transferencias por valor de \$18.129.839.749 y para julio de 2019 reconoció un valor de \$17.360.856.863

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
4428030100 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-18.129.839.749	-17.360.856.863	-768.982.886
	-18.129.839.749	-17.360.856.863	-768.982.886
	-18.129.839.749	-17.360.856.863	-768.982.886
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-18.129.839.749	-17.360.856.863	-768.982.886

Otros Ingresos. Se destaca la cuenta rendimientos sobre depósitos los cuales ascienden a julio de 2020 por un valor de \$474.518.176, éstos fueron generados por los fondos de cesantías retroactivas y para julio de 2019 es de \$460.142.277

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
4808260100 RECUPERACIONES	-5.634.422	-8.588.675	2.954.253
	-5.634.422	-8.588.675	2.954.253
4808270100 APROXIMACION EN DECLARACIONES TRIBUTARIAS	-1.605	2.092	-3.697
	-1.605	2.092	-3.697
4808 INGRESOS DIVERSOS	-5.636.027	-8.586.583	2.950.556
48 OTROS INGRESOS	-5.636.027	-8.586.583	2.950.556
TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	-21.436.231.396	-21.168.312.895	-267.918.501
4802320100 RENDIMIENTOS SOBRE DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓ	-474.518.176	-460.142.277	-14.375.899
	-474.518.176	-460.142.277	-14.375.899

4802 FINANCIEROS	-474.518.176	-460.142.277	-14.375.899
48 OTROS INGRESOS	-474.518.176	-460.142.277	-14.375.899

El total de ingresos asciende a la suma de \$21.910.749.572

7. CLASE GASTOS. (5.)

Son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del período contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos), que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

7.1 Revelaciones GASTOS (5.1)

Durante la vigencia de la relación laboral, la *Contraloría General de Antioquia* efectuó cotizaciones obligatorias de manera mensual a los *Sistemas de Seguridad Social Integral* y demás sistemas de recaudo, por el porcentaje establecido por el *Gobierno Nacional* aplicado al salario mensual base de cotización, devengado por cada empleado. Dichos sistemas son: *Sistema General de Pensiones, Sistema general de seguridad social en salud, el Sistema general de riesgos laborales* y los aportes parafiscales.

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
5101010100 SUELDOS DEL PERSONAL	9.551.750.818	9.449.251.995	102.498.823
	9.551.750.818	9.449.251.995	102.498.823
5101030100 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	38.671.659	78.346.912	-39.675.253
	38.671.659	78.346.912	-39.675.253
5101190200 BONIFICACIÓN POR SERVICIOS	292.142.079	296.921.605	-4.779.526
	292.142.079	296.921.605	-4.779.526
5101230100 AUXILIO DE TRANSPORTE	610.500	582.360	28.140
	610.500	582.360	28.140
5101600100 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	125.756	0	125.756
	125.756	0	125.756
5101 SUELDOS Y SALARIOS	9.883.300.812	9.825.102.872	58.197.940
5102010100 INCAPACIDADES	4.551.707	61.495.958	-56.944.251
	4.551.707	61.495.958	-56.944.251

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.551.707	61.495.958	-56.944.251
-------------------------------	-----------	------------	-------------

5103020100 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	458.237.100	467.640.400	-9.403.300
	458.237.100	467.640.400	-9.403.300
5103030200 APORTE SEGURIDAD SOCIAL-SALUD PRIVADO	795.580.570	825.181.800	-29.601.230
5103030300 APORTE SEGURIDAD SOCIAL-SALUD PUBLICO	81.191.100	84.536.000	-3.344.900
	876.771.670	909.717.800	-32.946.130
5103050100 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	56.259.400	58.754.300	-2.494.900
	56.259.400	58.754.300	-2.494.900
5103060100 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL	624.698.668	790.977.200	-166.278.532
	624.698.668	790.977.200	-166.278.532
5103070100 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL	332.514.902	493.409.300	-160.894.398
	332.514.902	493.409.300	-160.894.398
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.348.481.740	2.720.499.000	-372.017.260

5104010100 APORTES AL ICBF	343.717.200	350.783.100	-7.065.900
	343.717.200	350.783.100	-7.065.900
5104020100 APORTES AL SENA	57.389.600	58.579.300	-1.189.700
	57.389.600	58.579.300	-1.189.700
5104030100 APORTES ESAP	57.389.600	58.579.300	-1.189.700
	57.389.600	58.579.300	-1.189.700
5104040100 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS	114.661.100	117.030.800	-2.369.700
	114.661.100	117.030.800	-2.369.700
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	573.157.500	584.972.500	-11.815.000

	Jul 2020	Jul 2019	Variación
5107010100 VACACIONES	590.301.464	712.990.060	-122.688.596
	590.301.464	712.990.060	-122.688.596
5107020200 CESANTÍAS FONDO PRIVADO	698.918.149	723.436.856	-24.518.707
	698.918.149	723.436.856	-24.518.707
5107030100 INTERESES A LAS CESANTÍAS	58.764.275	65.466.577	-6.702.302
	58.764.275	65.466.577	-6.702.302
5107040100 PRIMA DE VACACIONES	227.093.040	530.414.083	-303.321.043
	227.093.040	530.414.083	-303.321.043
5107050100 PRIMA DE NAVIDAD	884.028.206	925.841.893	-41.813.687

	884.028.206	925.841.893	-41.813.687
5107060100 PRIMA DE SERVICIOS	420.307.556	472.254.133	-51.946.577
	420.307.556	472.254.133	-51.946.577
5107070100 BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	53.442.349	67.972.231	-14.529.882
	53.442.349	67.972.231	-14.529.882
5107080100 CESANTÍAS RETROACTIVAS	436.541.460	601.872.443	-165.330.983
	436.541.460	601.872.443	-165.330.983
5107 PRESTACIONES SOCIALES	3.369.396.499	4.100.248.276	-730.851.777

5108010100 REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	0	150.000	-150.000
	0	150.000	-150.000
5108030100 CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	38.456.158	291.083.391	-252.627.233
510803 Capacitación, Bienestar Social y Estím	38.456.158	291.083.391	-252.627.233
5108070100 GASTOS DE VIAJE	207.991.477	34.337.968	173.653.509
	207.991.477	34.337.968	173.653.509
5108100100 VIÁTICOS	174.895.710	370.413.686	-195.517.976
	174.895.710	370.413.686	-195.517.976
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	421.343.345	695.985.045	-274.641.700

	Julio 2020	Julio 2019	Variación
5111140200 MATERIALES Y SUMINISTROS (SIN SALIDA)	1.393.878	1.201.781	192.097
5111140400 UTILES Y PAPELERIA	4.927.317	3.213.891	1.713.426
5111140500 ELEMENTOS DE CAFETERIA	9.779.943	7.738.269	2.041.674
	16.101.138	12.153.941	3.947.197
5111150100 MANTENIMIENTO (EQUIPO DE OFICINA)	250.000	856.500	-606.500
5111150200 MANTENIMIENTO (EQUIPO DE TRANSPORTE)	16.054.245	32.399.601	-16.345.356
5111150300 EDIFICACIONES	28.533.860	36.333.717	-7.799.857
5111150400 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	0	272.000.000	-272.000.000
	44.838.105	341.589.818	-296.751.713
5111170010 INTERNET	29.731.815	31.018.117	-1.286.302
5111170030 CELULARES	1.972.940	2.730.191	-757.251
5111170040 ACUEDUCTO	5.229.924	5.620.188	-390.264
5111170050 ENERGIA	94.182.720	102.346.798	-8.164.078
5111170060 LINEAS TELEFONICAS	4.565.279	4.652.564	-87.285
	135.682.678	146.367.858	-10.685.180

5111210100 PRENSA	666.400	364.569	301.831
5111210200 SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	25.243.491	15.226.873	10.016.618
	25.909.891	15.591.442	10.318.449
5111220100 FOTOCOPIAS	0	16.796.248	-16.796.248
	0	16.796.248	-16.796.248
5111230010 DESPLAZAMIENTO PERSONAL	200.045.600	269.167.793	-69.122.193
5111230030 ENVIO CORRESPONDENCIA	10.556.400	32.436.000	-21.879.600
	210.602.000	301.603.793	-91.001.793
5111250040 POLIZA DE BIENES	25.089.314	57.714.830	-32.625.516
	25.089.314	57.714.830	-32.625.516
5111460100 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.325.991	6.013.690	10.312.301
	16.325.991	6.013.690	10.312.301
5111610100 RELACIONES PUBLICAS	1.655.000	3.767.071	-2.112.071
	1.655.000	3.767.071	-2.112.071
5111640100 GASTOS LEGALES	728.888	529.278	199.610
	728.888	529.278	199.610
5111660100 COSTAS PROCESALES	0	533.828	-533.828
	0	533.828	-533.828
5111790100 HONORARIOS PROFESIONALES	4.893.752	2.232.000	2.661.752
	4.893.752	2.232.000	2.661.752
5111900100 OTROS GASTOS GENERALES	28.298.107	28.377.600	-79.493
	28.298.107	28.377.600	-79.493
5111 GENERALES	510.124.864	933.271.397	-423.146.533

Julio 2020 Julio 2019 Variación

5360030100 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - RED	303.333	303.333	0
	303.333	303.333	0
5360040100 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - MAQ	566.876	580.586	-13.710
	566.876	580.586	-13.710
5360060100 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	8.520.963	15.477.029	-6.956.066
	8.520.963	15.477.029	-6.956.066
5360070100 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO	88.924.884	95.675.870	-6.750.986
	88.924.884	95.675.870	-6.750.986
5360080100 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE TRANSPORTE	45.399.987	46.377.883	-977.896
	45.399.987	46.377.883	-977.896

5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	143.716.043	158.414.701	-14.698.658
5366050100 AMORTIZACIÓN LICENCIAS	109.713.953	109.713.953	0
	109.713.953	109.713.953	0
5366060100 AMORTIZACIÓN SOFTWARE	31.500.000	31.500.000	0
	31.500.000	31.500.000	0
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	141.213.953	141.213.953	0
5368030100 ADMINISTRATIVAS	714.528.387	0	714.528.387
	714.528.387	0	714.528.387
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	714.528.387	0	714.528.387
53 DETERIORO/DEPRECIAC/AMORTIZA Y PROVISIONES	999.458.383	299.628.654	699.829.729
5802400100 COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	992.298.337	69	992.298.268
	992.298.337	69	992.298.268
5802 COMISIONES	992.298.337	69	992.298.268
58 OTROS GASTOS	992.298.337	69	992.298.268

Con corte al 31 de Julio de 2020, se acumula un gasto acumulado por valor de 992.298.337, correspondiente al portafolio de cesantías de largo plazo. Este comportamiento se encuentra sustentado en el comportamiento del mercado por la situación presentada, por contingencia COVID-19. Explicación otorgada por Protección:

- *En el mes de marzo comenzamos a atravesar una coyuntura que ha impactado todo el entorno social, político y económico, a causa de la pandemia del covid-19 y la caída del precio del petróleo, con su nivel más bajo en los últimos 20 años, no solo por la caída súbita de la demanda, de uno de los consumidores de petróleo más grande del mundo como lo es China, sino también por la guerra de precios entre Arabia Saudita y Rusia, sumando a lo anterior, restricciones de movilidad, y algunas restricciones de liquidez en mercados internacionales que han acelerado la caída del mercado accionario la primer semana del mes de Marzo, terminando oficialmente 11 años de mercado optimista, al registrar caídas por debajo del 20%; de tal forma que el mercado entró oficialmente en un mercado pesimista por primera vez desde el año 2009; afectando para el periodo, el portafolio de cesantías de largo plazo.*
- *Por esto es importante recalcar, que las cesantías que administramos en Protección están bajo el modelo multiportafolios, y las cesantías del portafolio largo plazo, en este momento están atravesando igual que el mercado, el ciclo económico a la baja; nuestra recomendación es permanecer invertidos, a la espera del inicio del ciclo de recuperación, y de este modo no materializar la pérdida de los primeros días del mes de marzo. Entre tanto, nosotros estaremos haciendo un análisis diario a sus portafolios, lo que permitirá tomar las mejores decisiones de inversión y proteger estas cuentas.*

- Los mercados durante el mes de JULIO 2020 registran un comportamiento con retornos positivos, en medio de la recuperación económica global en curso, los resultados corporativos que superan las expectativas en los principales mercados y la alta liquidez actual. En medio de esta coyuntura, que ha implicado una fuerte contracción de las economías, las utilidades de las empresas han registrado importantes caídas, pero los resultados han terminado por sorprender favorablemente al consenso del mercado.

8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El alcance de esta política contable abarca activos y obligaciones de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la *Contraloría General de Antioquia*. Por ejemplo, demandas y litigios que aún no tienen una alta probabilidad de fallo a favor o en contra de la entidad.

Los activos y pasivos contingentes abarcan los siguientes conceptos:

Activos contingentes
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos
Otros activos contingentes
Pasivos contingentes
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos
Otros pasivos contingentes

8.1 Revelaciones ACTIVOS CONTINGENTES (8.1)

8120900100 OTROS LITIGIOS	37.768.205	37.768.205	
---------------------------	------------	------------	--

Otros activos contingentes (8.1.2)

8315100400 ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA - MED Y CIENTI	965.001	965.001	0
8315100500 ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA - EQUIPO DE OFIC	276.212.833	288.682.678	-12.469.845
8315100600 ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA - COMUN Y COMPUT	2.618.607.966	3.111.425.371	-492.817.405
8315100700 ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA - EQUIPO DE TTE	82.086.680	82.086.680	0
	2.977.872.480	3.483.159.730	-505.287.250

8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.977.872.480	3.483.159.730	-505.287.250
8390900200 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA - REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.422.031	2.422.031	0
8390900400 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA -EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.156.800	1.156.800	0
8390900500 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA - EQUIPO DE OFICINA	445.939.513	483.879.904	-37.940.391
8390900600 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA - EQUIPOS COMUN Y COMPUT	85.950.798	123.463.494	-37.512.696
8390900800 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA -EQUIPOS COM, COCI, HOT	4.024.350	4.964.350	-940.000
8390900900 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA - LICENCIAS	175.692.446	193.568.746	-17.876.300
8390901100 ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA - EN BODEGA	18.441.813	19.895.293	-1.453.480
	733.627.751	829.350.618	-95.722.867
8390 OTRAS CTAS DEUDORAS DE CONTROL	733.627.751	829.350.618	-95.722.867
83 DEUDORAS DE CONTROL	3.711.500.231	4.312.510.348	-601.010.117

8.2 Revelaciones PASIVOS CONTINGENTES (9.1)

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (9.1.1)

9120040100 ADMINISTRATIVOS	9.821.462.488	-13.878.081.902	4.056.619.414
	9.821.462.488	-13.878.081.902	4.056.619.414
9120 LITIG MECANNIS ALTERN SOLUC CONFLICTOS	9.821.462.488	-13.878.081.902	4.056.619.414
9120040100 ADMINISTRATIVOS	9.821.462.488	-13.878.081.902	4.056.619.414

Otros pasivos contingentes (9.1.2)

En esta cuenta se encuentran registrados el saldo de los procesos de jurisdicción coactiva: Los fallos ejecutoriados por responsabilidad fiscal, cuotas y los valores ejecutoriados en los procesos sancionatorios. Se concilió y se verificó con el área de Responsabilidad fiscal el saldo de los procesos.

9390900200 FALLOS CON RESPONDABILIDAD FISCAL	-14.410.270.835	-15.172.285.558	762.014.723
9390900300 PROCESO SANCIONATORIO - MULTAS	-265.279.302	-277.475.822	12.196.520
9390900400 CUOTAS DE FISCALIZACION	-33.845.809	-12.208.377	-21.637.432
	-14.709.395.946	-15.461.969.757	752.573.811

9. INDICADORES FINANCIEROS

DE
LIQUIDEZ

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>8.458.024.370</u>	1.47
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>5.735.598.861</u>	

Esto significa que el activo corriente de la entidad cubre 1.47 veces el pasivo corriente. Esto refleja liquidez para cubrir las operaciones del corto plazo.

DE
ENDEUDAMIENTO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>5.735.598.861</u>	<u>62,41%</u>
<u>PASIVO TOTAL</u>	<u>9.189.665.109</u>	

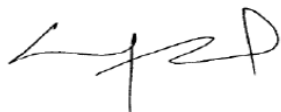
Significa que la entidad presenta un nivel de endeudamiento del 62.41%. Refleja que la entidad no está recurriendo a terceros para cumplir con sus obligaciones ya sea de corto o largo plazo.



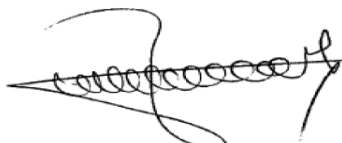
Elsa Yazmín Gonzalez Vega
C.C 63.488.295
Contralora General de Antioquia
Representante Legal



José Alejandro Berbesi Suárez
C.C 91.180.737
Asesor Contable
TP 184746-T



EDDY FARLEY ECHEVERRI LÓPEZ
Director Administrativo



YIMY LEITER AGUILAR MOSQUERA
Subdirector Financiero

Proyectó/ Jose Alejandro Berbesi Suarez, Asesor Contable
Revisó/ Yimy Leiter Aguilar Mosquera, Subdirector Financiero
Revisó/ Eddy Farley Echeverri Lopez, Director Administrativo