

**ESTADOS  
FINANCEROS  
DEPARTAMENTO DE  
SAN ANDRES  
DICIEMBRE  
2020**

**(NO INCLUYE AGREGADOS)**



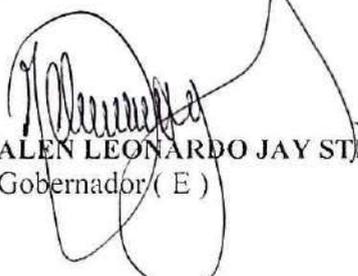
**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scafflower*  
Nit: 892.400.038-2

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

Los Suscritos, Gobernador ( E ) Doctor ALEN LEONARDO JAY STEPHENS, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y los soportes presentados por los agregados, los cuales fueron llevados conforme a la normatividad señalada en Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos, principalmente, las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP y el Manual de Políticas Contables para LA GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad Contable Publica.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

  
ALEN LEONARDO JAY STEPHENS  
Gobernador ( E )

  
ADRY CRISTINA REEVES POMARE  
Contadora General del Departamento  
TP -132811-T

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia.

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**COMPARATIVA  
al 31 De Diciembre de 2020  
Cifras en pesos**



CODIGO		N	2020	2019
	<b>ACTIVOS</b>			
	<b>CORRIENTE</b>			
1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>309,519,793,558.90</b>	<b>366,680,146,758.68</b>
1.1.05	CAJA		0.00	3,805,252.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	309,517,146,961.23	366,673,694,909.01
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	2,646,597.67	2,646,597.67
1.2	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>6</b>	<b>26,379,302,328.00</b>	<b>25,742,175,174.70</b>
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	6.1	5,160,037,176.96	4,977,244,697.66
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	10,319,000.00	10,319,000.00
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	21,208,946,151.04	20,754,611,477.04
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>320,054,043,986.41</b>	<b>293,318,970,921.11</b>
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	7.1	75,455,589,072.00	57,654,359,196.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.2	231,939,078,057.41	223,136,349,068.11
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.17	12,659,376,857.00	12,528,262,657.00
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>655,953,139,873.31</b>	<b>685,741,292,854.49</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>			
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>114,148,897,368.13</b>	<b>94,780,886,655.58</b>
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.2	100,386,938,727.00	85,510,773,366.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.17	13,761,958,641.13	9,270,113,289.58
1.5	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>11,634,516,898.93</b>	<b>12,143,619,540.71</b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	11,634,516,898.93	12,143,619,540.71
1.6	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>213,675,097,728.33</b>	<b>201,816,253,244.84</b>
1.6.05	TERRENOS	10.1	33,743,823,102.86	33,743,823,102.86
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.3	135,647,429,288.29	127,636,285,002.84
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	10.1	419,250,000.00	0.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	9,100,057,690.03	6,142,746,502.07
1.6.40	EDIFICACIONES	10.2	36,631,056,825.00	36,631,056,825.00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		1,731,046,934.00	1,731,046,934.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	2,216,309,367.10	2,081,635,367.10
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.1	5,822,906,611.00	3,116,129,465.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10.1	2,220,526,597.64	2,220,526,597.64
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	8,786,973,426.80	7,747,390,474.38
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.1	10,044,053,127.00	9,254,053,127.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.4	(32,688,335,241.39)	(28,488,440,153.05)
1.7	<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTU</b>	<b>11</b>	<b>74,886,850,471.40</b>	<b>74,769,850,473.15</b>
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN COI	11.1	6,898,797,818.46	6,781,797,820.21
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		75,912,396,210.80	75,912,396,210.80
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,061,187,376.57	2,061,187,376.57

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVA**  
**al 31 De Diciembre de 2020**  
**Cifras en pesos**

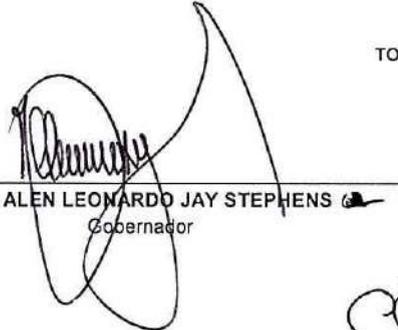


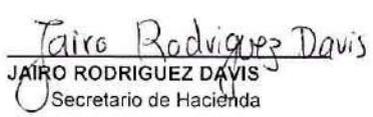
CODIGO		N	2020	2019
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,985,530,934.43)	(9,985,530,934.43)
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>16</b>	<b>423,543,481,394.19</b>	<b>412,075,235,281.64</b>
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		351,989,789,927.18	351,265,955,103.08
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		13,500,000.00	13,500,000.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		50,663,146,735.09	49,531,034,712.09
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		18,357,713,976.60	6,992,010,576.00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		941,545,890.47	941,545,890.47
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14	4,617,640,261.00	4,475,844,513.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(3,039,855,396.15)	(1,144,655,613.00)
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>			<b>837,888,843,860.98</b>	<b>795,585,845,195.92</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>1,493,841,983,734.29</b>	<b>1,481,327,138,050.41</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>17,091,954,482.79</b>	<b>16,622,592,570.95</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		8,159,001,573.32	13,911,822,517.68
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		373,970,239.27	361,515,239.27
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		120,072,933.00	120,072,933.00
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	21.1.8	6,793,958,235.00	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		260,770,839.00	140,690,435.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		476,992,085.00	367,011,665.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		0.00	1,136,588,000.00
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		907,188,578.20	584,891,681.00
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>236,730,053,248.34</b>	<b>247,012,698,069.65</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	0.00	10,090,059.00
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		2,069,421.00	2,069,421.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		236,727,983,827.34	246,996,398,009.65
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		0.00	4,140,580.00
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>23</b>	<b>63,681,233,073.00</b>	<b>63,681,233,073.00</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>4,551,333,248.00</b>	<b>0.00</b>
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		641,926,586.00	0.00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24.1	3,909,406,662.00	0.00
<b>TOTAL CORRIENTE</b>			<b>322,054,574,052.13</b>	<b>327,316,523,713.60</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>2,741,928,743.62</b>	<b>2,218,994,965.48</b>
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,741,928,743.62	2,218,994,965.48

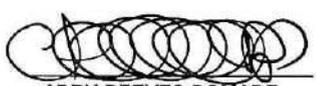
**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVA**  
**al 31 De Diciembre de 2020**  
**Cifras en pesos**



CODIGO		N	2020	2019
2.9	OTROS PASIVOS	24	20,664,596,744.00	35,459,667,865.20
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		20,664,596,744.00	35,459,667,865.20
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>			<b>23,406,525,487.62</b>	<b>37,678,662,830.68</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>345,461,099,539.75</b>	<b>364,995,186,544.28</b>
3	PATRIMONIO	27		
3.1	HACIENDA PÚBLICA		1,148,380,884,194.54	1,116,331,951,506.13
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(32,110,392,046.15)	(196,511,907,485.32)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		21,996,328,871.77	121,388,827,227.16
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDE		(2,330,058,986.04)	(2,330,058,986.04)
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		45,200,024,110.75	78,160,108,506.12
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>1,148,380,884,194.54</b>	<b>1,116,331,951,506.13</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	26	192,875,000.00	192,875,000.00
8.3.64	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		192,875,000.00	192,875,000.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	25	39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25.2.1	39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1,493,841,983,734.29</b>	<b>1,481,327,138,050.41</b>

  
**ALÉN LEONARDO JAY STEPHENS**  
 Gobernador

  
**JAIRO RODRIGUEZ DAVIS**  
 Secretario de Hacienda

  
**ADRY REEVES POMARE**  
 Contadora General del Departamento  
 TP 132811-T

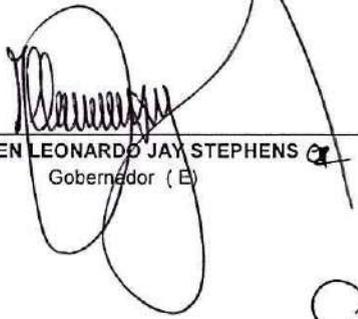
**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**COMPARATIVO**  
**al 31 De Diciembre de 2020**  
**Cifras en pesos**

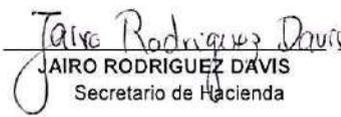


CODIGO	ACTIVOS	N	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>28</b>		
	<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>		<b>59,331,267,418.04</b>	<b>156,065,855,237.34</b>
4.1.05	TRIBUTARIOS		36,308,612,442.97	51,399,603,056.72
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	28.1	40,789,631,597.13	107,214,631,222.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(17,766,976,622.06)	(2,548,379,041.38)
	<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>10,574,000.00</b>	<b>45,224,300.00</b>
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD		0.00	98,000.00
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN		10,574,000.00	45,126,300.00
	<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>27.1</b>	<b>200,772,606,348.56</b>	<b>263,109,908,764.85</b>
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		55,829,464,157.00	53,680,414,277.08
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		32,434,502,907.73	51,626,590,114.38
4.4.21	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		13,313,775,652.47	3,526,421,798.21
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		99,194,863,631.36	154,276,482,575.18
	<b>4.8 OTROS INGRESOS</b>	<b>28.2</b>	<b>72,580,473,682.45</b>	<b>36,437,544,352.54</b>
4.8.02	FINANCIEROS		56,087,693,579.60	35,149,595,808.03
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		16,138,445,428.85	1,287,948,544.51
4.8.12	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PA	28.2	354,334,674.00	-
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>332,694,921,449.05</b>	<b>455,658,532,654.73</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>29</b>		
	<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>29.1</b>	<b>96,045,671,838.67</b>	<b>116,641,951,531.83</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		13,007,446,142.00	11,871,490,841.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,672,296,032.21	875,849,776.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5,066,169,577.00	5,470,183,827.58
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		836,029,300.00	818,787,717.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES		8,285,330,306.00	8,206,406,136.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		10,010,999,652.38	28,216,599,749.00
5.1.11	GENERALES		50,525,194,833.08	54,036,148,134.25
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		4,642,205,996.00	7,146,485,351.00
	<b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>29.2</b>	<b>4,776,667,204.39</b>	<b>5,459,901,813.52</b>
5.3.46	DETERIORO DE INVERSIONES		2,222,199.93	2,795,320.88
5.3.46.02	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		2,222,199.93	2,795,320.88
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,307,016,935.00	3,614,099,498.14
5.3.51.05	EDIFICACIONES		1,307,016,935.00	3,614,099,498.14
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,892,878,153.34	1,693,108,448.14
5.3.60.01	EDIFICACIONES		1,866,107,390.00	0.00
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		100,499,950.88	209,273,705.68
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		237,295,858.58	282,810,627.33

5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	55,433,233.86	95,030,012.07
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	362,595,739.87	700,752,983.19
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	270,945,980.15	395,265,123.23
5.3.60.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0.00	9,975,986.84
<b>5.3.64</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO</b>	<b>0.00</b>	<b>149,898,546.36</b>
5.3.64.01	RED CARRETERA	0.00	127,789,031.67
5.3.64.03	PARQUES RECREACIONALES	0.00	10,539,035.40
5.3.64.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	0.00	11,570,479.29
<b>5.3.66</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO</b>	<b>574,549,916.12</b>	<b>0.00</b>
5.3.66.05	LICENCIAS	540,991,990.74	0.00
5.3.66.06	SOFTWARES	33,557,925.38	0.00
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>29.3</b>	<b>38,405,228,865.00</b>
<b>5.4.23</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>38,405,228,865.00</b>	<b>59,857,331,189.64</b>
5.4.23.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	0.00	867,855,448.74
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION	160,630,000.00	0.00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	38,244,598,865.00	58,989,475,740.90
<b>5.5</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>29.4</b>	<b>138,261,118,367.29</b>
<b>5.5.01</b>	<b>EDUCACIÓN</b>	<b>41,258,168,388.63</b>	<b>52,273,721,986.00</b>
5.5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	19,251,983,905.00	17,624,265,831.00
5.5.01.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,696,134,955.00	3,048,588,082.00
5.5.01.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,345,041,116.00	3,885,862,276.00
5.5.01.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,867,416,500.00	1,744,712,500.00
5.5.01.05	GENERALES	674,380,558.00	2,658,812,132.00
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	12,423,211,354.63	23,311,481,165.00
<b>5.5.02</b>	<b>SALUD</b>	<b>39,846,556,223.36</b>	<b>31,264,976,693.70</b>
5.5.02.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,882,406,582.00	1,703,487,823.00
5.5.02.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	376,570,921.00	352,900,321.00
5.5.02.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	587,753,821.00	514,394,890.00
5.5.02.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	229,894,300.00	178,312,760.00
5.5.02.05	GENERALES	452,438,631.00	88,659,750.00
5.5.02.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	191,367,910.00	8,702,386.00
5.5.02.08	SUBSIDIO A LA OFERTA	5,514,062,364.64	4,684,370,932.00
5.5.02.10	RÉGIMEN SUBSIDIADO	21,832,003,723.06	15,915,596,913.20
5.5.02.11	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	540,000,000.00	783,304,020.00
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	8,240,057,970.66	7,035,246,888.50
<b>5.5.03</b>	<b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>	<b>6,210,240,932.41</b>	<b>15,534,961,668.50</b>
5.5.03.05	GENERALES	1,575,757,516.24	2,355,377,711.00
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,634,483,416.17	13,179,583,957.50
<b>5.5.05</b>	<b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>	<b>6,485,963,250.00</b>	<b>13,124,616,673.00</b>
5.5.05.05	GENERALES	92,658,660.00	1,354,413,468.00
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	6,393,304,590.00	11,770,203,205.00
<b>5.5.06</b>	<b>CULTURA</b>	<b>2,798,672,600.61</b>	<b>7,616,428,463.00</b>
5.5.06.05	GENERALES	0.00	294,667,859.00
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,798,672,600.61	7,321,760,604.00
<b>5.5.07</b>	<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>14,611,698,728.60</b>	<b>17,756,792,057.50</b>
5.5.07.05	GENERALES	869,386,156.00	1,086,208,090.00
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13,742,312,572.60	16,660,583,967.50
<b>5.5.08</b>	<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>1,870,000,048.40</b>
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	0.00	411,904,110.00
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	0.00	1,258,095,938.40
5.5.08.05	EDUCACIÓN, CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL	0.00	200,000,000.00

5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS	29.4	<u>27,049,818,243.68</u>	<u>0.00</u>
5.5.50.01	PARA VIVIENDA		124,988,329.74	0.00
5.5.50.02	PARA EDUCACION		2,197,502,077.00	0.00
5.5.50.08	SERVICIO DE ENRGIA		21,012,484,390.00	0.00
5.5.50.09	SERVICIO DE ACUEDUCTO		871,261,627.94	0.00
5.5.50.10	SERVICIO DE ALCANTARRILLADO		149,568,833.00	0.00
5.5.50.11	SERVICIO DE ASEO		2,691,153,388.00	0.00
5.5.50.90	OTROS SUBSIDIOS		2,859,600.00	0.00
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>			<u>8,374,682,153.00</u>	<u>9,527,753,000.00</u>
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS		<u>8,374,682,153.00</u>	<u>9,527,753,000.00</u>
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		8,374,682,153.00	9,527,753,000.00
<b>58 OTROS GASTOS</b>		29.7	<u>24,835,224,148.93</u>	<u>3,341,270,302.48</u>
5.8.02	COMISIONES		<u>1,780,299,188.24</u>	<u>418,359,110.00</u>
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		1,780,299,188.24	418,359,110.00
5.8.04	FINANCIEROS		<u>14,506,739,515.19</u>	<u>0.00</u>
5.8.04.04	ADMINISTRACION DE FIDUCIA		13,961,201,699.00	0.00
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS		545,537,816.19	0.00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		<u>8,548,185,445.50</u>	<u>2,922,911,192.48</u>
5.8.90.12	SENTENCIAS		1,271,286,957.50	1,103,998,401.00
5.8.90.13	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		7,011,901,368.00	1,310,393,115.00
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES		264,997,120.00	501,520,618.48
5.8.90.26	SERVICIOS FINANCIEROS		0.00	0.00
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS		0.00	6,999,058.00
<b>TOTAL GASTOS</b>			<u>310,698,592,577.28</u>	<u>334,269,705,427.57</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<u>21,996,328,871.77</u>	<u>121,388,827,227.16</u>

  
 ALEN LEONARDO JAY STEPHENS  
 Gobernador (E)

  
 JAIRO RODRIGUEZ DAVIS  
 Secretario de Hacienda

  
 ADRY REEVES POMARE  
 Contadora General del Departamento  
 TP 132811-T



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020  
Cifras en miles de pesos

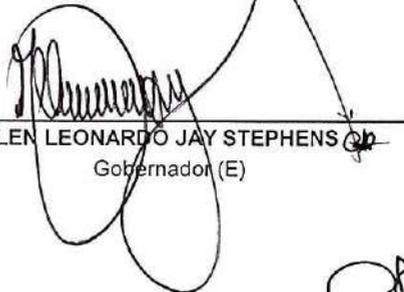
PATRIMONIO

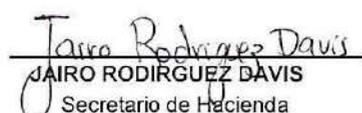
DICIEMBRE 2020

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2019	1,116,331,951,506.13
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020	32,048,932,688.41
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2020	<u>1,148,380,884,194.54</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2020	2019	VARIACION
<b>INCREMENTOS</b>			<b>164,401,515,439.17</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	252,789,959,558.27	95,167,371,421.68	157,622,588,136.59
PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	(284,900,351,604.42)	(291,679,278,907.00)	6,778,927,302.58
<b>DISMINUCIONES</b>			<b>(132,352,582,750.76)</b>
GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO	45,200,024,110.75	78,160,108,506.12	(32,960,084,395.37)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	21,996,328,871.77	121,388,827,227.16	(99,392,498,355.39)
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<b>-</b>
CAPITAL FISCAL	1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21	-
GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION	(2,330,058,986.04)	(2,330,058,986.04)	-

  
ALEN LEONARDO JAY STEPHENS  
Gobernador (E)

  
JAIRO RODRIGUEZ DAVIS  
Secretario de Hacienda

  
ADRY REEVES POMARE

Contadora General del Departamento  
T.P. 132811-T

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVO

al 31 De Diciembre de 2020

Cifras en pesos



**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

3.1.10	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		21,996,328,871.77
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,199,769,705.2
5.3.64	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	-	149,898,546.0
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	-	17,801,229,876.00
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	14,876,165,361.00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		-
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	8,802,728,989.30
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	131,114,200.00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		5,752,821,044.36
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	-	12,455,000.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		-
2.4.30	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	6,793,958,235.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	120,080,404.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	109,980,420.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		1,136,588,000.00
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-	322,296,897.20
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		10,090,059.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		10,268,414,182.31
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		4,140,580.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		14,795,071,121.20
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	4,551,333,248.00
	<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES</b>		<b>1,491,982,387.34</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

1.2.23	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	-	182,792,479.30
1.2.30	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	-	454,334,674.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		0.00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	8,011,144,285.45
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	419,250,000.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	2,957,311,187.96
1.6.40	EDIFICACIONES		-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	134,674,000.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-	2,706,777,146.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-	1,039,582,952.42
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	790,000,000.00
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	-	116,999,998.25
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	-	723,834,824.10
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	1,132,112,023.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVO

al 31 De Diciembre de 2020

Cifras en pesos



1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	11,365,703,400.60
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		141,795,648.00
	<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-</b>	<b>29,892,721,323.08</b>
	<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	522,933,778.14
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
	REGISTROS Y/O AJUSTES INGRESOS QUE AFECTAN EL FLUJO	-	28,236,680,485.90
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00
	<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO</b>	<b>-</b>	<b>28,759,614,264.04</b>
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>		<b>(57,160,353,199.78)</b>
	<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>366,680,146,758.7</b>
	<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>		<b>309,519,793,558.90</b>
	<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>309,519,793,558.90</b>

  
 ALEN LEONARDO JAY STEPHENS  
 Gobernador

  
 JAIRO RODRIGUEZ DAVIS  
 Secretario de Hacienda

  
 ADRY REEVES POMARE  
 Contadora General del Departamento  
 TP 132811-T



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

# DEPARTAMENTO ARCHIPIELADO DE SAN ANDRÉS ISLAS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

## NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### 1.1 Identificación y funciones

El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, es una Entidad Pública Territorial creada mediante el Artículo 309 de la Constitución Política de Colombia y reglamentada mediante la Ley 47 de 1.993. Se encuentra registrada ante la DIAN como persona jurídica con el Nit. 892400038-2, responsable de retención en la fuente, timbre nacional, información exógena, usuario aduanero, tiene autonomía para la Gestión de sus Intereses y dentro de los límites de la Constitución de la Ley

El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ejerce funciones administrativas, de coordinación, de complementariedad de la acción municipal, y la prestación de los servicios que determinen la Constitución y las leyes. Además, goza de autonomía para la gestión de sus intereses y dentro de los límites de la constitución y la ley tiene los siguientes derechos:

- a) Gobernarse por autoridades propias.
- b) Ejercer las competencias que le corresponda
- c) Administrar los recursos y establecer los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones.
- d) Participar en las rentas nacionales.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



## **GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflowier*  
Nit: 892.400.038-2

### **Del Departamento:**

Los artículos 2° y 3° del decreto departamental 048 de 2000, presenta las funciones generales y específicas del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

### **ARTICULO SEGUNDO:** Son funciones Generales del Departamento:

1. Velar por el mejor desempeño de la gestión administrativa en el departamento Archipiélago y la satisfacción de las necesidades mediante la eficiente prestación de los servicios públicos.
2. Propender por la participación efectiva de la ciudadanía, para el desarrollo y mejoramiento del Departamento Archipiélago, tomando las decisiones político – administrativa que sean necesarias.
3. Ejecutar y divulgar los programas señalados en el Plan de Desarrollo, ajustado a las políticas Nacionales.
4. Mantener el orden público, social y económico del Departamento.

### **ARTÍCULO TERCERO:** Son funciones específicas del Departamento:

1. Cumplir y hacer cumplir la Constitución, Leyes, Decretos, Ordenes del Gobierno Nacional, y las Ordenanzas Departamentales.
2. Coordinar las actividades y servicios de los establecimientos públicos, sociedades de economía mixta, y empresas industriales y comerciales del Orden Departamental.
3. Evaluar los servicios nacionales que se presten en el Departamento de acuerdo con las delegaciones que en este sentido se le confieran.

### **Misión Institucional**

La Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina como una organización pública creada por la Constitución y la Ley, con autonomía para generar, percibir y administrar recursos bajo los principios de igualdad, moralidad, eficacia, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y transparencia, al servicio de los habitantes del territorio, propende por mejorar su calidad de vida, impulsar el desarrollo armónico y sostenible, garantizar los derechos de los ciudadanos y promover el cumplimiento de sus deberes.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



## **GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### **Visión Institucional**

La Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, en el año 2032, será el motor de desarrollo armónico y sostenible de las Islas, con una cultura autóctona, participativa e incluyente.

### **Dentro de las funciones de la Contaduría General del Departamento se encuentran:**

- Uniformar, centrar y consolidar la Contabilidad pública, elaborar el balance general, y decretar las normas contables que deben regir en el Departamento.
- Impartir instrucciones pertinentes para la elaboración del Balance General del Departamento con arreglo a las normas superiores y en particular a las dictadas por el Contador General de la Nación, de los métodos técnicos procedimiento de información, de seguimiento, evaluación y control necesario
- Coordinar las actividades propias para la elaboración y presentación de los Estados Financieros del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.
- Consolidar la Contabilidad General de la Administración Central y de las Entidades Descentralizadas y por servicios, Organismo de Control Departamental, de forma que permita determinar la situación financiera y patrimonial del Departamento, de acuerdo con lo preceptuado sobre la materia por el Contador General de la Nación
- Adoptar medidas para asegurar el cumplimiento de las normas contables, informar a las instancias administrativas y disciplinarias correspondientes de las irregularidades que se presenten a fin de que se apliquen las sanciones a que hubiere lugar

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
Reserva de Biosfera Scaflower  
Nit: 892.400.038-2

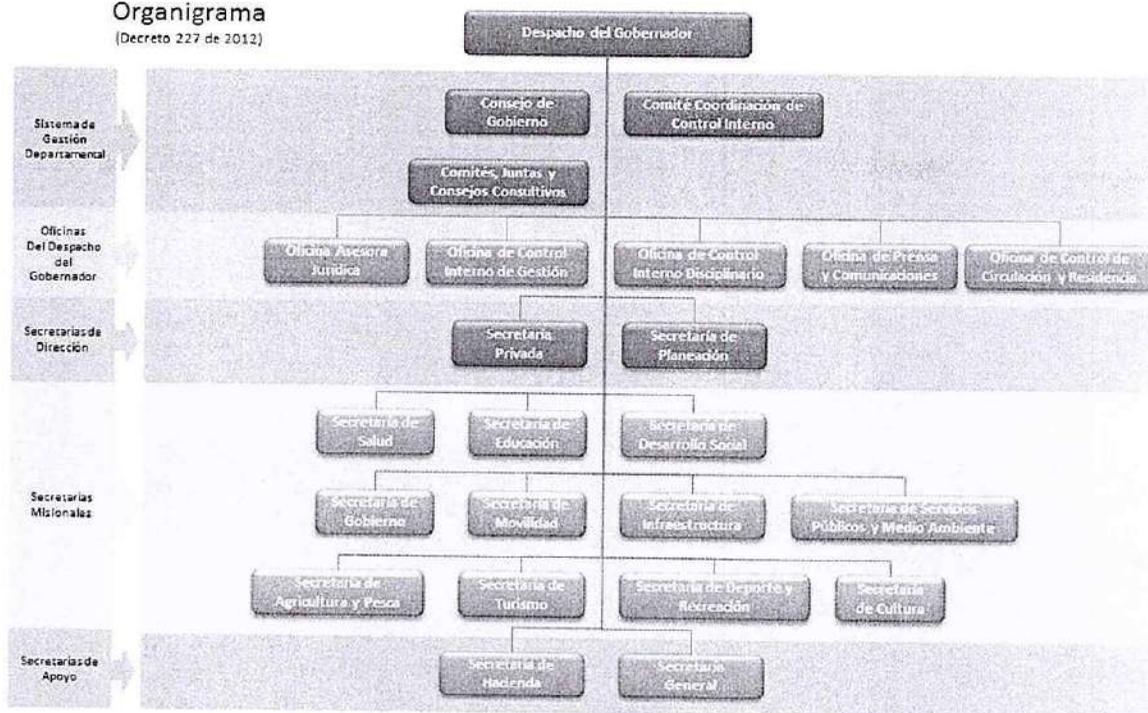
### Estructura Actual del Departamento

La estructura orgánica de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA – Administración Central es:



## Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Organigrama  
(Decreto 227 de 2012)



### 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional, La contabilidad y los Estados Financieros del Departamento

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

de San Andrés, dentro del proceso de identificación, registro, preparación y revelación, se ciñen a las Políticas Públicas adoptadas en su Manual de Políticas Públicas Contable, principios, normas y procedimientos técnicos de la Contabilidad Pública, emitidos por la Contaduría General de la Nación, aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, así como también las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes y de manera especial de las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP

Las normas vigentes emitidas por la contaduría General de la Nación son las siguientes:

Resolución 354 de 2007: adoptó el Régimen Contable Publico, estableció conformación y definió el ámbito de aplicación.

Resolución 355 de 2007: adoptó el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP), que contiene la regulación contable pública de tipo general y los fundamentos para reconocer y revelar las transacciones, los hechos y las operaciones realizadas.

Resolución 356 de 2007: adoptó el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

Resolución 357 del 2008: establece el procedimiento de control interno contable y el envío del informe anual de evaluación de control interno que se debe entregar a la Contaduría General de la Nación

Resolución 533 del 2015: se incorpora, en Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno.

Resolución 693 del 2016: El cual modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para las entidades de Gobierno.

Resolución 706 del 2016: El cual establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflonia*  
Nit: 892.400.038-2

Resolución 625 del 2018: Por la cual se modifica el numeral 3.2 de la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable del Régimen de Contabilidad Pública.

Resolución 425 del 2019: Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución 427 del 2019: Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 193 de 3 de diciembre de 2020 "Por la cual se modifica el Artículo 2º de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016". Adjunto anexos.

Resolución 194, 3 de diciembre de 2020 " Por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación,

Y demás Leyes, Decretos Resoluciones, Instructivos que se expidieron durante la vigencia 2020 que fundamentan los principios y hechos contables de las Entidades de Gobierno.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



### **GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaevolar*  
Nit: 892.400.038-2

#### ***1.3 Base normativa y periodo cubierto***

Para la vigencia 2020 y a corte 31 de diciembre la Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina presenta los siguientes Estados financieros:

- Estado de Situación Financiera Agregada
- Estado de Situación Financiera de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Resultados Agregada
- Estado de Resultados de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Cambios en el Patrimonio Agregada
- Estado de Cambios en el Patrimonio de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Flujo de Efectivo Agregada
- Estado de Flujo de Efectivo de la Gobernación de San Andrés
- Notas en las que se incluyen un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas

#### ***1.4 Forma de Organización y cobertura***

El Departamento Archipiélago de San Andrés agrega aquellas entidades territoriales que no cuentan personería jurídica como lo son las Instituciones educativas oficiales, Contraloría Departamental y la Asamblea Departamental del Departamento.

En total son 10 Instituciones Educativas, Asamblea Departamental y Contraloría Departamental.

<b>ENTIDADES</b>		
<b>AGREGADAS</b>	<b>NO AGREGADAS</b>	<b>TOTAL</b>
12	0	12



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

**2.1 Base de medición**

La entidad aplica el criterio de causación para el reconocimiento de los hechos financieros y sus operaciones contables y de caja para el reconocimiento de la ejecución presupuestal.

Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en Las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICSP y El Manual de Políticas Contables adoptados por el Departamento Archipiélago.

Activos depreciables Años de vida útil

<b>Edificaciones</b>	<b>50</b>
<b>Redes, líneas y cables</b>	<b>25</b>
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>15</b>
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>15</b>
<b>Equipo médico y científico</b>	<b>10</b>
<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de comedor, cocina, despensa y</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de comunicación</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de computación</b>	<b>5</b>

El Departamento de San Andrés cuenta con un software integrado con presupuesto, tesorería y Contabilidad.

La información Financiera Contable Publica y las revelaciones a los Estados Financieros, se presentan a la Contaduría General de la Nación, A través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Publica – CHIP, al igual que la información correspondiente a deudores morosos, la Entidad no Reporto la Información Contable dentro de los plazos establecidos por la norma para la vigencia 2020.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



## **GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### ***2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad***

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Moneda de Presentación: Pesos Colombianos ( COP )

### ***2.3. Tratamiento de la moneda extranjera***

La Gobernación Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina no realizó movimientos en moneda extranjera ni se presentaron hechos que ameritaran su utilización en los Estados financieros de la vigencia 2019.

### ***2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable***

La entidad no cuenta con hechos ocurridos después del periodo contable que afectaran la razonabilidad de las cifras.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### ***3.1. Juicios***

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional, como directriz general se aplican las normas y procedimientos emanados de la Contaduría General de la Nación, organismo que tiene la competencia exclusiva para la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben aplicar las entidades que conforman el sector público, de conformidad con lo establecido en el artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996.

Igualmente, la Contaduría General de la Nación es la única autoridad doctrinaria en materia contable, actividad que cumple mediante la emisión de conceptos que ayudan a la interpretación de la regulación. Así mismo, de conformidad con la sentencia C-487 de 1997, la Corte Constitucional determinó que las normas y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



## **GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### **3.2 Estimaciones y Supuestos**

para la vigencia el Departamento continuó en el proceso continuo de depuración y saneamiento contable.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento del deterioro se registra directamente al Gasto y se realiza por medio del método de reconocido valor técnico, como es el de línea recta. Y la vida útil de los mismos se toma como referencia la indicada en las Normas Internacionales de Contabilidad Pública y el Manual de Políticas Contables Publicas de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

Durante la vigencia 2020, El brote de COVID-19 se ha desarrollado rápidamente en 2020, con un número significativo de infecciones. Las medidas tomadas para contener el virus han afectado la actividad económica, lo que a su vez tiene implicaciones para la información financiera.

Las medidas para prevenir la transmisión del virus incluyen limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos y otros viajes, cerrar temporalmente negocios y escuelas y cancelar eventos. Esto ha tenido un impacto inmediato en industrias como el turismo, el transporte, el comercio minorista y el entretenimiento. Lo cual afecto de manera visible y desmejorada al Archipiélago que su mayor motor de ingreso ha sido por muchos años el turismo y la comercialización de bienes no gravados.

Sin duda y es evidente que en el Departamento de San Andrés todos los ingresos de vieron afectados de manera exponencial lo cual se refleja en los estados financieros.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

El presente Manual de Políticas Contables, pretende exponer y recopilar los estándares y prácticas a seguir en LA GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA, entidad catalogada por la Contaduría General de la Nación como una entidad del Gobierno General según la clasificación del Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas del Fondo Monetario Internacional, por lo tanto, la Contaduría General de la Nación viene llevando a cabo la Estrategia de Convergencia hacia Normas Internacionales del Sector Público NICSP y se expidió la Resolución 533 del 8 de octubre 2015 y siguientes aplicable a las entidades de Gobierno en concordancia

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

con los objetivos de la Ley 1314 de 2009.

Garantizar que los hechos económicos y financieros de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA sean debidamente reconocidos, medidos presentados y revelados con sujeción a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, a través de la resolución 533 de 2015 de la CGN y siguientes.

Contribuir a la generación y difusión de información contable para satisfacer las necesidades informativas de los distintos usuarios de la información en cumplimiento de los objetivos de rendición de cuentas, toma de decisiones y control de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

Cumplir con la Resolución 193 de 2016, referente al Procedimiento de Control Interno Contable que contempla al Manual de políticas contables en las entidades públicas como un elemento del control interno contable que permite lograr que la información cumpla con las características de relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad.

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	309,519,793,558.90	366,680,146,758.68	-57,160,353,199.78
1.1.05	Db	Caja	0.00	3,805,252.00	-3,805,252.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	309,517,146,961.23	366,673,694,909.01	-57,156,547,947.78
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	2,646,597.67	2,646,597.67	0.00

Durante la vigencia 2020 los equivalentes a efectivo del Departamento disminuyeron significativamente en relación con el año anterior con una variación de \$ (57.160.353.199,78) esto debido al alto flujo de efectivo de las cuentas bancarias con las que cuenta la entidad son más o menos 130 cuentas entre ahorro y corriente que soportan la carga de recepción y pagos de la administración, dentro de las cuales se nombran los recursos girados para mitigar los riesgos inherentes a la Pandemia SARS-COV2 COVID-19.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**  
Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### **5.1. Depósitos en instituciones financieras**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	309,517,146,961.23	366,673,694,909.01	-57,156,547,947.78
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	99,207,729,025.49	125,427,718,103.52	-26,219,989,078.03
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	210,309,417,935.74	241,245,976,805.49	-30,936,558,869.75

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2020 asciende a 309.517. millones, representa el 20,72% del activo una disminución del 4% en relación con el año anterior y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes.

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2020 y también se han realizado las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

### **5.2. Efectivo de uso restringido**

El saldo de esta cuenta refleja el embargo sobre la cuenta bancaria del convenio 248 del 99, a la fecha no se ha levantado tal restricción.

### **NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	26,379,302,327.04	25,742,175,175.22	637,127,151.82
1223	Db	Inversiones de administración de liquidez	5,160,037,176.00	4,977,244,698.18	182,792,477.82
1227 y 1230	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	21,219,265,151.04	20,764,930,477.04	454,334,674.00

Este grupo representa los recursos invertidos en adquisición de títulos e instrumentos derivados, en cumplimiento de las políticas de administración de recursos o administración de liquidez de la Tesorería Departamental.



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

Las inversiones se reconocen por su costo amortizado y se actualizan atendiendo la intención de realización, la disponibilidad de información en el mercado y, tratándose de inversiones patrimoniales, el grado de control o influencia que se tenga sobre la empresa receptora de la inversión (método de participación patrimonial y el método del costo amortizado).

**6.1. Inversiones de administración de liquidez**

Las composiciones de este rubro comprenden, inversiones en CDT'S al costo amortizado como se detalla a continuación:

BANCO	NUMERO DEL TITULO	SALDO INICIAL 2019	RENDIMIENTOS 2020	SALDO A DICIEMBRE 31 2020	VENCIMIENTO DEL TITULO
BANCOLOMBIA	5319520	34,006,418.30	1,325,801.09	35,332,219.39	10 de junio de 2021
BANCOLOMBIA	4900027	1,257,563,647.91	51,697,501.12	1,309,261,149.03	15 de febrero de 2021
BOGOTA	10043370	1,711,852,539.00	58,802,881.00	1,770,655,420.00	1 de marzo de 2021
BANCO DE OCCIDENTE	945016	1,973,822,092.45	70,966,297.00	2,044,788,389.45	24 de marzo de 2021

**CDT N° 010043370** del Banco de Bogotá plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2020 de \$ 1.770 millones de pesos, generando interese del 1.788% nominal mes vencido y del 1.80% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$59 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$1.087.307,63.

**CDT N° 945016** del Banco de Occidente plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2020 de \$ 2.041 millones de pesos, generando interese del 1.8373% nominal mes vencido y del 1.85% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$71 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$819.448,70.

**CDT N° 5319520** del Bancolombia plazo a seis meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2020 de \$ 35 millones de pesos, generando intereses del 1.693% nominal mes vencido y del 1.70% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$ 1 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$6.026,62.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflowier*  
Nit: 892.400.038-2

CDT N° 5285860 del Bancolombia plazo a cuatro meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2020 de \$ 1.309 millones de pesos, generando interese del 1.977% nominal mes vencido y del 1.990% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$52 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$158.209,96.

Los cálculos se realizaron tomando en cuenta

\*El flujo inicial de la inversión

\*Estableciendo el flujo de caja y

\*Determinando la TIR de la inversión

Este proceso se realizó para cada CDT tomando en cuenta la información de la tesorería Departamental y de la transacción de cada inversión. ( *ver anexo 1*, portafolio de inversiones)

**6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos**

***De la cuenta 122704 Controladas- Sociedades de economía mixta***

Corresponde a las inversiones en las que el Departamento tiene participación en la Empresa AGUAS DE SAN ANDRES, \$10.319.000 las cuales se valoran y actualizan por el método de participación patrimonial.

La entidad cuenta con una inversión del 90.28786421% equivalentes a 10.319 acciones adquiridas el 26 de julio del 2011 con un valor nominal de 1.000, se mantiene el mismo porcentaje de participación dentro del capital social y no se decretó ningún dividendo con calidad de gravadas y no gravadas y no existen saldos por cobrar o pagar a nuestro favor.

A la fecha de corte no se ha recibido relación de actualización de la inversión en la entidad controlada. Por lo cual no se ha ajustado el valor de la inversión por el método patrimonial

***De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta***

FINDETER	\$ 2.8747.653.977
EMPRESA MULTIPROPOSITOS URRA S.A	\$ 14.672.880
FINCAUCA	\$ 408.800
TELEISLAS	\$ 750.000.000
EDDAS	\$18.481.210.493
EMDESAI	\$ 750.000.000
TRASHBUSTER	\$5.000.000

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
Reserva de Biosfera Scaflower  
Nit: 892.400.038-2

Con relación a la inversión en la Sociedad de Televisión de las Isla se realizó un aporte de capitalización por valor de \$ 100.000.000 mediante resolución número 2294 del 2020 .

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

En el grupo de Rentas por cobrar se incluyen las cuentas que representan los derechos a favor de la entidad por concepto de ingresos tributarios (Directos e Indirectos) determinados por disposiciones legales, por la potestad del estado de establecer gravámenes a nivel territorial, las cuales se encuentran pendiente de recaudo y determinadas en las declaraciones tributarias, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes responsables.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	434,202,941,354.54	388,099,857,576.69	46,103,083,777.85
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	75,455,589,072.00	57,654,359,196.00	17,801,229,876.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	100,386,938,727.00	85,510,773,366.00	14,876,165,361.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	231,939,078,057.41	223,136,349,068.11	8,802,728,989.30
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	26,421,335,498.13	21,798,375,946.58	4,622,959,551.55

**Consistencia y Razonabilidad de las Cifras**

El proceso contable de Rentas por Cobrar se adelanta desde el aplicativo CITY para los impuestos Predial, Industria y comercio, Vehículos y otras rentas Departamentales y municipales, pero a la fecha de corte no existe integración entre los registros contables y los registros de ingresos por estas rentas disminuyendo de forma considerable la razonabilidad de la información registrada que se realiza de forma manual.



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### **7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos**

Los saldos reflejados en este rubro a diciembre 31 de 2020 son los siguientes:

1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	75,455,589,071.88	57,654,359,195.88
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	49,470,493,615.00	30,775,605,587.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,145,022,457.00	1,231,524,023.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	130,580,921.00	127,985,928.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	-	849,563,748.00
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	400,063,457.88	401,743,934.88
1.3.05.36	SOBRETASA AL ACPM	43,378,240.00	-
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	24,266,050,381.00	24,267,935,975.00

A corte 31 de diciembre de 2020 la cuenta 1305 se presenta de acuerdo con los saldos presentados por el grupo de Rentas Departamentales *Anexo 2* a las notas.

### **7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios**

Refleja los saldos a diciembre 31 de 2020 por contribuciones y otros ingresos de origen no tributario que fueron causados en la vigencia, dentro de las cuales se encuentra la tarjeta de turismo y la contribución para infraestructura pública turística, los cuales debido a cierre del Departamento para turistas se vieron relegados en un 9% total en comparación con la vigencia 2019, cifra considerable si tomamos en cuenta que estos conceptos representan entre ambas aproximadamente el 80% de las contribuciones y tasas de la cuenta 4.1.10.

### **7.7. Prestación de servicios**

Representan los derechos adquiridos por las Instituciones educativas oficiales del Departamento en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

### **7.17. Otras cuentas por cobrar**

El saldo que se refleja en esta cuenta representa los recursos girados por el Sistema General de Regalías al Municipio de Providencia

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

A diciembre 31 de 2020 presenta un valor de \$12.659 millones, representado más significativamente de la siguiente manera:

Recursos reintegrados a tesorería, rendimientos por cobrar del Sistema General de Regalías por \$ 34.398.559,86. Y en varios proyectos aprobados por el OCAD, como se detalla a continuación:

FCR PROY.IMPAC.REG.60% DPTO. ARCHIP.SAN ANDRÉS PROVIDENCIA SANT.CATALINA	2016000020033	CONSTRUCCIÓN Y ADECUACIÓN DEL COLEGIO JUNÍN DEL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS, DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
--	---------------	--

FUENTE DE FINANCIACIÓN SGR/ BENEFICIARIO	CÓDIGO BPIN	NOMBRE DEL PROYECTO
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100017	FORMACIÓN DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100017	FORMACIÓN DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100017	FORMACIÓN DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100015	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL - UNIVERSIDAD EAN - NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100017	FORMACIÓN DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL
FCTI ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PR	2019000100026	FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA NACIONAL

### 7.20 Transferencia por Cobrar

Representan los saldos por cobrar de la última doceava de participación del documento de distribución Conpes 52, de cada una de las cuentas que ella interviene excepto Educación ya que giraron durante la vigencia las 12 doceavas CSF y SSF.

### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

*No aplica para la entidad*

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaevolar*  
Nit: 892.400.038-2

**NOTA 9. INVENTARIOS**

Se realizó la conciliación con el almacén departamental al final del periodo para verificando y corroborando los movimientos realizados sobre cada una de las subcuentas que componen este rubro, el módulo que se utiliza registra de manera integrada la información de las entradas y salidas registradas durante la vigencia, y refleja de forma fidedigna en la contabilidad del Departamento.

**9.1. Bienes y servicios**

1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,634,516,898.93	12,143,619,540.71
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	147,848,765.17	-
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1,928,696.01	1,928,696.01
1.5.14.09	REPUESTOS	148,932,935.49	192,696,630.49
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	9,077,707.34	43,413,008.20
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	10,860,101,324.02	-
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	466,627,470.90	11,585,745,739.13
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	-	319,835,466.88

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El grupo de Propiedades planta y equipos corresponde al valor de los bienes tangibles propiedad de la entidad utilizados para el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal y por lo tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales sea superior a un año.



**GOBERNACIÓN**  
 Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflowser*  
 Nit: 892.400.038-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>213,675,097,728.33</b>	<b>201,816,253,244.84</b>	<b>11,858,844,483.49</b>
1.6.05	Db	Terrenos	33,743,823,102.86	33,743,823,102.86	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	135,647,429,288.29	127,636,285,002.84	8,011,144,285.45
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	419,250,000.00	0.00	419,250,000.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	9,100,057,690.03	6,142,746,502.07	2,957,311,187.96
1.6.40	Db	Edificaciones	36,631,056,825.00	36,631,056,825.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	1,731,046,934.00	1,731,046,934.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2,216,309,367.10	2,081,635,367.10	134,674,000.00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	5,822,906,611.00	3,116,129,465.00	2,706,777,146.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,220,526,597.64	2,220,526,597.64	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	8,786,973,426.80	7,747,390,474.38	1,039,582,952.42
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	10,044,053,127.00	9,254,053,127.00	790,000,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-32,688,335,241.39	-28,488,440,153.05	-4,199,895,088.34

***10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles***

Este rubro se encuentra representados por bienes muebles en bodega, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación y equipos de transporte, tracción y elevación, estos representan el 20% de la propiedad planta y equipo y su incremento fue del 3% con respecto al año anterior.

El valor de la cuenta 1.6.20 se encuentra referenciado al “*SUMINISTRO, INSTALACION Y PUESTA EN MARCHA DEL HORNO CREMATORIO Y CADAVERES HUMANOS EN EL CEMENTERIO PUBLICO HARMONY HALL HILL EN EL DEPARTAMENTO*”.

***10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles***

En este grupo encontramos los terrenos, las edificaciones, Plantas, ductos y túneles, Redes, líneas y cables y otros bienes inmuebles que corresponden al 34% de la propiedad planta y equipo y se evidenció una disminución que fue del 2% con respecto al año anterior.

***10.3. Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en curso***

En este ítem se evidencia un incremento leve debido al cese de actividades en sector construcción por la situación de salud pública presentada por el SARS-COV2 o

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
 PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
 Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
 San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scafloniae*  
 Nit: 892.400.038-2

CORONAVIRUS “COVID-19” por esta razón el total porcentual dentro de la propiedad planta y equipo permanece en el 63% .

Dentro de lo relevante se encuentra mencionar la Adecuación de una bodega en el Hospital Departamental CLARENCE LYND NEWBALL MEMORIAL HOSPITAL, para el funcionamiento del área de cuidados intensivos, y las obras de ampliación del Cementerio Departamental HARMONY HALL HILL.

De igual importancia se realizaron pagos por obras de vigencias expiradas como lo son las del Dragado al Canal de Acceso en el Municipio de Providencia.

**10.4. Estimaciones**

En el Departamento de se realiza la depreciación mediante el Método de línea recta, que se obtiene de dividir el costo histórico en la vida útil estimada.

La vida útil aplicada para la depreciación en el departamento la aplicamos de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Contabilidad Pública Internacional NICSP y el Manual de Contabilidad Publica Adoptada por la entidad.



*\*valores en pesos*

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
 PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
 Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
 San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaevolar*  
Nit: 892.400.038-2

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes, orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad Este grupo presenta un saldo neto de \$74,886 millones a diciembre 31 de 2020, constituye el 5% del total del activo

**11.1. Bienes de uso público (BUP)**

1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	6,898,797,818.50	6,781,797,820.50
1.7.05.01	RED CARRETERA	5,313,701,074.00	5,196,701,076.00
1.7.05.05	PARQUES RECREACIONALES	46,281,917.00	46,281,917.00
1.7.05.13	RED FLUVIAL	1,538,814,827.50	1,538,814,827.50

El saldo de este rubro asciende a la suma de \$ 6.898 millones y la variación respecto al 2019 corresponde al grupo de Red Carretera donde se realizó el pago (vigencia Expirada) de contrato para la rehabilitación y mantenimiento de vías de acceso a los barrios legalizados en el Departamento.

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

*No aplica para la entidad*

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

*No aplica para la entidad*

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

El grupo de Otros activos incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros

El grupo de otros activos reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$4.617 millones que corresponde al 0,31% del total del activo, registrando un incremento de \$156

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**  
 Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Seaflower*  
 Nit: 892.400.038-2

millones con respecto al 2019, siendo la cuenta de intangibles (Registro de las licencias) la que presenta los saldos más importantes dentro del grupo.

La conformación a nivel de cuenta y subcuenta es la siguiente:

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,577,784,864.85	3,331,189,000.00	-1,753,404,135.15
1.9.70	Db	Activos intangibles	4,617,640,261.00	4,475,844,613.00	141,795,648.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3,039,855,396.15	-1,144,655,613.00	-1,895,199,783.15

**NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

*No aplica para la entidad*

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

Dentro de la cuenta otros derechos y garantías, se en cuenta los recursos dispuestos para el cubrimiento de los pasivos pensionales territoriales en lo concerniente a cuotas partes pensionales, pensiones actuales y pensiones futuras del ente territorial, este rubro asciende a dic 31 de 2020 a \$69.975 millones, aquí tenemos su composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	69,975,906,602.16	57,478,091,178.56	12,497,815,423.60
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	13,500,000.00	13,500,000.00	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	50,663,146,735.09	49,531,034,712.09	1,132,112,023.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	18,357,713,976.60	6,992,010,576.00	11,365,703,400.60
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.47	941,545,890.47	0.00

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

*No aplica para la entidad*

**NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

*No aplica para la entidad*

**NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

*No aplica para la entidad*

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
 PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
 Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
 San Andrés Isla, Colombia

**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

**NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

*No aplica para la entidad*

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

El grupo de Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

**21.1. Revelaciones generales**

El grupo de cuentas por pagar reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$19.833 millones que corresponde al 5,74% del total de los pasivos, registrando un incremento de \$992 millones equivalente al 0.65% de incremento con respecto al 2019, siendo los subsidios asignados las que presenta incremento de saldo más importantes dentro del grupo con un 100% en incremento.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	19,833,883,226.41	18,841,587,536.43	992,295,689.98
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8,159,001,573.32	13,911,822,617.68	-5,752,821,044.36
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	373,970,239.27	361,515,239.27	12,455,000.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	120,072,933.00	120,072,933.00	0.00
2.4.30	Cr	Subsidios asignados	6,793,958,235.00	0.00	6,793,958,235.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	260,770,839.00	140,690,435.00	120,080,404.00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	476,992,085.00	367,011,665.00	109,980,420.00
2.4.60	Cr	creditos judiciales	0.00	1,136,588,000.00	-1,136,588,000.00
2.4.80	Cr	Administración y prestación de servicios de salud	907,188,578.20	584,891,681.00	322,296,897.20
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2,741,928,743.62	2,218,994,965.48	522,933,778.14

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

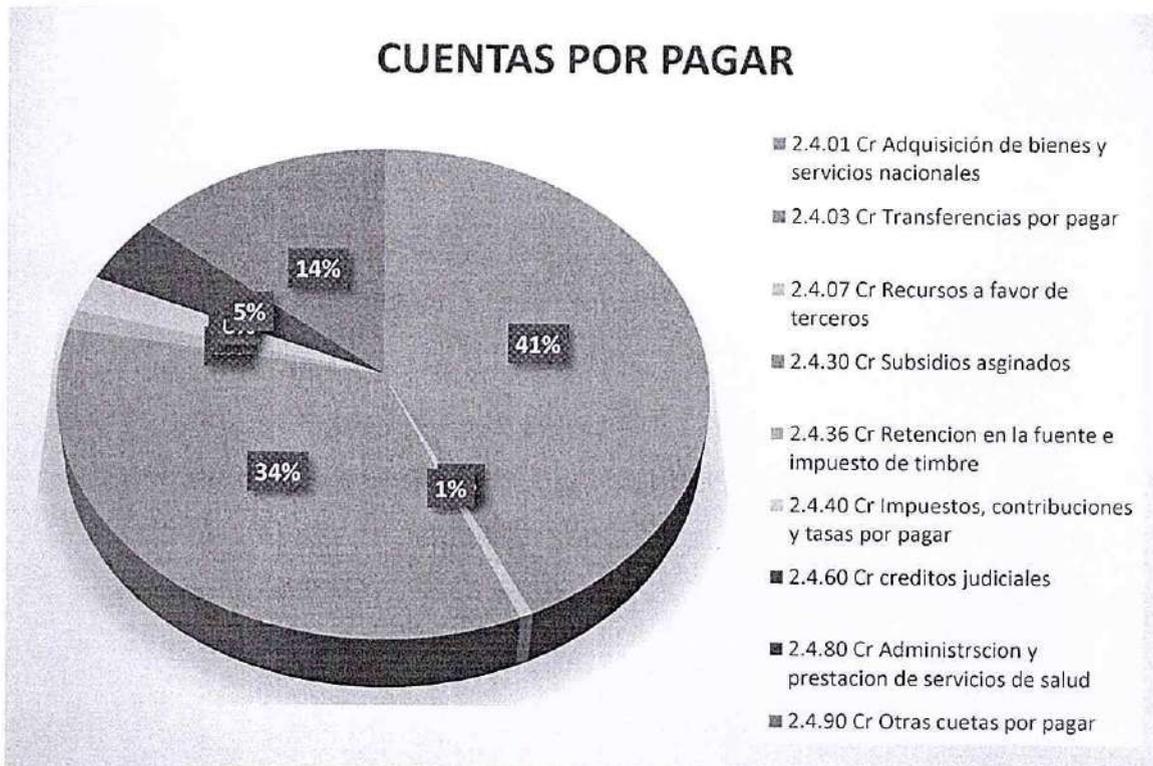
### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

El saldo que refleja este rubro representa el valor de las obligaciones contraídas por la Secretaría de Hacienda por concepto de bienes o servicios de proveedores nacionales de los contratos y obligaciones que deben cumplir las dos entidades en desarrollo de su cometido estatal, las cuales se encuentran en poder del ordenador del gasto a diciembre 31 de 2020.

### 21.1.8. Subsidios asignados

Encontramos en esta partida los registros pendientes por pagar de los subsidios de energía y aseo destinados a la comunidad vulnerable estratos 1,2 y 3 durante la pandemia COVID-19.

Estos valores representan el 34% de las cuentas por pagar, como se observa en la siguiente gráfica:



Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**  
 Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Seaflower*  
 Nit: 892.400.038-2

### **NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El rubro de los beneficios a los empleados que tiene el Departamento de San Andrés que presenta el total de las obligaciones a diciembre de 2020 asciende a la suma \$236.730 millones y representan el 69% del total de los pasivos.

Los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>236,730,053,248.34</b>	<b>247,012,698,069.65</b>	<b>-10,282,644,821.31</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	0.00	10,090,059.00	-10,090,059.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	236,727,983,827.34	246,996,398,009.65	-10,268,414,182.31
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	4,140,580.00	-4,140,580.00
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>351,989,789,927.18</b>	<b>351,265,955,103.08</b>	<b>723,834,824.10</b>
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	351,989,789,927.18	351,265,955,103.08	723,834,824.10
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>-115,259,736,678.84</b>	<b>-104,253,257,033.43</b>	<b>-11,006,479,645.41</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	0.00	10,090,059.00	-10,090,059.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	-115,261,806,099.84	-104,265,416,513.43	-10,996,389,586.41

#### **22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo**

Las variaciones de los saldos de los beneficios a empleados a corto plazo pendientes de pago a diciembre 31 de 2020, no se Revela saldo por pagar en este rubro.

### **NOTA 24. OTROS PASIVOS**

A diciembre 31 de 2020 este rubro refleja un valor de \$25.215 millones, representan el 7% del total de los pasivos y presentan una variación negativa de \$10,243 millones respecto al saldo de diciembre 31 de 2019, esto es por los recursos que fueron objeto de devolución del Convenio 1282 del 2013.

Su composición comprende los recursos recibidos en administración de los convenios 1282 y 1283 del 2013 suscrito con invias en el 2008 los cuales a fecha no han sido totalmente

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
 PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
 Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
 San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

ejecutados ni liquidados, al igual que el convenio 062 del 2020 suscrito con el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio de la cuenta 2.9.02.

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**25.2.1 Revelaciones generales**

Representan los saldos de los inmuebles entregados en comodato mediante acta a la Policía Nacional dos inmuebles por los siguientes valores, número de matrículas y ubicación, así: Predio ubicado en el sector de John Well, por valor de \$16.122.000, con número de matrícula 450-18211 y en Rock Hole por valor de \$35.928.000, con número de matrícula 450-1389.

Código	Cuenta	Valor
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	39,753,268,465
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	39,753,268,465
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	39,753,268,465

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las demandas que se encuentran en curso en contra del Departamento, de vigencias 2018 hacia atrás de acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, durante vigencia 2020 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

Dentro de este grupo encontramos bienes entregados a terceros y responsabilidades en procesos que a diciembre 31 de 2020 no tuvieron variación.

**NOTA 27. PATRIMONIO**

El patrimonio representa el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos una vez deducidas las obligaciones. El patrimonio del Departamento se clasifica en el grupo de Hacienda Pública, este representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de las entidades contables públicas del sector central de los niveles nacional y

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflowier*  
Nit: 892.400.038-2

territorial; además de las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad contable pública. El Patrimonio a diciembre 31 de 2020 alcanza un valor de \$1.148.380 millones, el Resultado del Ejercicio presentó de \$21.996 millones.

### **NOTA 28. INGRESOS**

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario. El reconocimiento de los ingresos debe hacerse en cumplimiento del principio de devengo o causación, con base en las normas que los imponen. Para el caso de los ingresos tributarios y no tributarios, las liquidaciones oficiales y los actos administrativos, respectivamente, se reconocen una vez hayan quedado en firme. Los ingresos de la vigencia 2020 presentan un saldo de \$332.694 millones.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	332,694,921,449.05	455,658,532,654.73	-122,963,611,205.68
4.1	Cr	Ingresos fiscales	59,331,267,418.04	156,065,855,237.34	-96,734,587,819.30
4.3	Cr	Venta de servicios	10,574,000.00	45,224,300.00	-34,650,300.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	200,772,606,348.56	263,109,908,764.85	-62,337,302,416.29
4.8	Cr	Otros ingresos	72,580,473,682.45	36,437,544,352.54	36,142,929,329.91

#### **28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación**

Este rubro en general sufrió una variación negativa de \$159 millones de pesos, dentro de las cuales se destacan la tarjeta de turismo y la contribución para infraestructura pública turística, los cuales debido a cierre del Departamento para turistas se vieron relegados en más de un 10% total en comparación con la vigencia 2019, cifra considerable si tomamos en cuenta que estos conceptos representan entre ambas aproximadamente el 80% de las contribuciones y tasas de la cuenta 4.1.10.

*En general los ingresos del Departamento se vieron afectados considerablemente por la emergencia sanitaria ocasionada por el virus SARS-COV2, la disminución en los recursos*

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**  
 Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
 Nit: 892.400.038-2

*de residentes y raizales y la nula presencia de turistas nacionales e internacionales ocasionaron cierres de establecimientos que generaban impuestos y empleos formales, en todo el Archipiélago.*

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	260,103,873,766.60	419,175,764,002.19	-159,071,890,235.59
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	59,331,267,418.04	156,065,855,237.34	-96,734,587,819.30
4.1.05	Cr	Impuestos	36,308,612,442.97	51,399,603,056.72	-15,090,990,613.75
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	40,789,631,597.13	107,214,631,222.00	-66,424,999,624.87
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-17,766,976,622.06	-2,548,379,041.38	-15,218,597,580.68
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	200,772,606,348.56	263,109,908,764.85	-62,337,302,416.29
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	55,829,464,157.00	53,680,414,277.08	2,149,049,879.92
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	32,434,502,907.73	51,626,590,114.38	-19,192,087,206.65
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	13,313,775,652.47	3,526,421,798.21	9,787,353,854.26
4.4.28	Cr	Otras transferencias	99,194,863,631.36	154,276,482,575.18	-55,081,618,943.82

### **28.2 Ingresos de transacción con contraprestación**

Para el corte a diciembre 31 de 2020 estos son los valores de este grupo:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	72,591,047,682.45	36,482,768,652.54	36,108,279,029.91
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	10,574,000.00	45,224,300.00	-34,650,300.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	0.00	98,000.00	-98,000.00
4.3.60	Cr	Servicios de documentación e identificación	10,574,000.00	45,126,300.00	-34,552,300.00
4.8	Cr	Otros ingresos	72,580,473,682.45	36,437,544,352.54	36,142,929,329.91
4.8.02	Cr	Financieros	56,087,693,579.60	35,149,595,808.03	20,938,097,771.57
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	16,138,445,428.85	1,287,948,544.51	14,850,496,884.34
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	354,334,674.00	0.00	354,334,674.00



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflamer*  
 Nit: 892.400.038-2

**NOTA 29. GASTOS**

Los gastos incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. El reconocimiento de los gastos se hace con sujeción a los principios de devengo o causación y medición, de modo que reflejen la situación de la entidad en el período contable.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>310,698,592,577.28</b>	<b>334,269,705,427.57</b>	<b>-23,571,112,850.29</b>
5.1	Db	De administración y operación	96,045,671,838.67	116,641,951,531.83	-20,596,279,693.16
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4,776,667,204.39	5,459,901,813.52	-683,234,609.13
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	38,405,228,865.00	59,857,331,189.64	-21,452,102,324.64
5.5	Db	Gasto público social	138,261,118,367.29	139,441,497,590.10	-1,180,379,222.81
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	8,374,682,153.00	9,527,753,000.00	-1,153,070,847.00
5.8	Db	Otros gastos	24,835,224,148.93	3,341,270,302.48	21,493,953,846.45

**29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas**

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2020 presentan un saldo de \$106.802 millones y representan el 32,02% del total de los gastos, presentan un decrecimiento de \$21.389 millones. Las variaciones más significativas se presentan en los grupos de las contribuciones imputadas con una variación de \$2.796 millones de pesos con respecto al año anterior. La gráfica muestra la composición de los gastos por prestaciones sociales al 2020:



**GOBERNACIÓN**  
 Departamento Archipiélago de San Andrés,  
 Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaevolar*  
 Nit: 892.400.038-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>96,045,671,838.67</b>	<b>116,641,951,531.83</b>	<b>-20,596,279,693.16</b>
<b>5.1</b>	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>96,045,671,838.67</b>	<b>116,641,951,531.83</b>	<b>-20,596,279,693.16</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	13,007,446,142.00	11,871,490,841.00	1,135,955,301.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	3,672,296,032.21	875,849,776.00	2,796,446,256.21
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	5,066,169,577.00	5,470,183,827.58	-404,014,250.58
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	836,029,300.00	818,787,717.00	17,241,583.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	8,285,330,306.00	8,206,406,136.00	78,924,170.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	10,010,999,652.38	28,216,599,749.00	-18,205,600,096.62
5.1.11	Db	Generales	50,525,194,833.08	54,036,148,134.25	-3,510,953,301.17
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4,642,205,996.00	7,146,485,351.00	-2,504,279,355.00

*La gran mayoría de ítems de este grupo tuvo un decrecimiento con respecto a la vigencia anterior 2019, como se evidencia.*





## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### ***29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones***

Representan los cálculos realizados que acorde con las políticas y prácticas contables se realizaron durante la vigencia 2020

Los saldos aquí representados pertenecen a las inversiones de administración de liquidez AL COSTO AMORTIZADO, a la propiedad planta y equipo del Departamento y sus bienes de uso público, los softwares adquiridos y puestos en funcionamiento para la realización de procesos y procedimientos para la finalidad administrativa, contable y presupuestal entre otros.

Su valor a fecha de corte es de \$ 4.776 millones.

### ***29.3. Transferencias y subvenciones***

El saldo de esta cuenta asciende a \$38.405 millones, representan el 12% del total de los gastos y una disminución del 6% con relación a la vigencia anterior. Aquí se registran los gastos causados por traslado de recursos sin contraprestación directa a otras entidades nacionales y territoriales de diferentes niveles y sectores

Este rubro comprende básicamente las transferencias al Municipio de Providencia, Coralina y al Ministerio de transporte en lo concerniente a la sobretasa a la gasolina

Como se relaciona en las operaciones recíprocas de la vigencia y con corte al 31 de diciembre de 2020.

### ***29.4. Gasto público social***

A 31 de diciembre de 2020, este gasto ascendió a la suma de \$138.261 millones, presentando una variación negativa de \$1.180 millones, correspondientes a los gastos efectuados para el pago de los sectores vulnerables como salud, Educación, alcantarillado y aseo, cultura, Deporte, Medio ambiente entre otros.

Por lo general representan los Proyecto presentados en el plan de desarrollo de la entidad y que impactan directamente a la comunidad raizal y residente en el Departamento tales como:

SERVICIOS SALUD -PPNA -SERVICIOS MEDICOS DE URGENCIAS A LA POBLACION POBRE NO AFILIADO

Mejoramiento de la Prestación de los Servicios Públicos en el Departamento de San Andrés, Isla Caribe

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Seaflower*  
Nit: 892.400.038-2

Implementación del Programa de Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre en San Andrés

*Prevención, Disminuir la Incidencia de Eventos en Enfermedades Transmisibles y la Zoonosis en todo el Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.*

*Para la vigencia 2020 y en atención situación de salud pública generada por la aparición del Virus SARS COV2 O CORONAVIRUS COVID-19, se realizaron pagos por subsidios de energía y aseo para beneficiar a los estratos 1,2 y 3 del Departamento, y brindarle un alivio económico sobre sus finanzas las cuales se vieron visiblemente afectadas por esta emergencia.*

*Por este motivo el valor de la cuenta 5.5.50 a diciembre 31 de 2020 presenta un saldo total de \$27.049 millones de pesos, que representa el 19% del Gasto público social con un incremento del 100% con respecto al año anterior en el cual no se realizaron gastos por este ítem.*

### **29.5. De actividades y/o servicios especializados**

Son los recursos destinados para subsidiar los pagos de auxilios funerarios básicamente en las vigencias no se presentaron pagos por este ítem.

### **29.7. Otros gastos**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a gastos bancarios de las entidades agregadas. El saldo de este grupo asciende a \$24.835 millones, a la partida más destacada es la 5890 otros gastos en sus ítems sentencias y laudos arbitrales que están en cabeza del Departamento

### ***5890 Otros Gastos- Gastos Diversos***

Este rubro tiene una participación del 2.75% sobre el total del gasto y aunque no significativa en su porción los procesos más comunes identificados dentro de él son los pagos por reliquidaciones y retroactivos pensionales y conciliaciones extrajudiciales.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

# ***“ANEXO 1”***

# ***SALDOS IMPUESTOS PREDIAL, ICA Y VEHICULOS***

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflowen*  
Nit: 892.400.038-2



DEPARTAMENTO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMOTOR
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL

LISTADO DE CARTERA POR CONCEPTO ACUMULADO A UNA VIGENCIA

CARTERA VIGENCIAS ACUMULADO A 2021

CONCEPTO	CAPITAL	INTERES MORA	TOTAL
001 IMPUESTO UNIFICADO DE VEHICUL	400,063,458.00	301,817,066.00	701,880,524.00
020 SANCIONES	322,130,639.00	1.00	322,130,640.00
Totales:	\$ 722,194,097.00	\$ 301,817,067.00	\$ 1,024,011,164.00
<b>TOTALES</b>	722,194,097.00	<b>\$ 301,817,067.00</b>	<b>\$ 1,024,011,164.00</b>
CAPITAL	301,817,067.00		
INT. MORA	.00		
SALDO FAVOR			



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflander*  
Nit: 892.400.038-2



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARIA DE HACIENDA

LISTADO DE CARTERA POR CONCEPTO ACUMULADO A UNA VIGENCIA

CARTERA VIGENCIAS ACUMULADO A 2021

CONCEPTO	CAPITAL	INTERES MORA	TOTAL
001 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	1,122,331,115.00	920,184,125.00	2,042,515,240.00
002 AVISOS Y TABLEROS	130,580,921.00	143,231,960.00	273,812,881.00
003 SOBRETASA BOMBERIL	24,266,050,381.00	1,089.00	24,266,051,470.00
004 VENDEDORES ESTACIONARIOS	394,506.00	.00	394,506.00
008 SANCIONES	19,514,516.00	9,154.00	19,523,670.00
010 IMPUESTO A CARGO	22,296,836.46	3,729,055.00	26,025,891.46
Totales:	\$ 25,561,168,275.46	\$ 1,067,155,383.00	\$ 26,628,323,658.46
TOTALES	25,561,168,275.46		\$ 26,628,323,658.46
CAPITAL	1,067,155,383.00		
INT. MORA	.00		
SALDO FAVOR			

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflavier*  
Nit: 892.400.038-2



DEPARTAMENTO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA  
TODOS POR UN NUEVO COMIENZO  
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL  
LISTADO DE CARTERA POR CONCEPTO ACUMULADO A UNA VIGENCIA

**CARTERA VIGENCIAS ACUMULADO A 2021**

CONCEPTO	CAPITAL	INTERES MORA	TOTAL
001 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	49,470,493,615	98,623,598,156	148,094,091,771
Totales:	49,470,493,615	98,623,598,156	148,094,091,771
TOTALES	49,470,493,615		148,094,091,771
CAPITAL	98,623,598,156		
INT. MORA	0		
SALDO FAVOR			



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Seaflower*  
Nit: 892.400.038-2

# **“ANEXO 2”**

# ***PORTAFOLIO DE INVERSIONES***

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*



**GOBERNACIÓN**

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina  
*Reserva de Biosfera Scaflower*  
Nit: 892.400.038-2

**PORTAFOLIO DE INVERSIONES GOBERNACION DE SAN ANDRES**

**INVERSIONES EN CDT'S**

BANCO	NUMERO DEL TITULO	SALDO INICIAL 2019	RENDIMIENTOS 2020	SALDO A DICIEMBRE 31 2020	VENCIMIENTO DEL TITULO
BANCOLOMBIA	5319520	34,006,418.30	1,325,801.09	35,332,219.39	10 de junio de 2021
BANCOLOMBIA	4900027	1,257,563,647.91	51,697,501.12	1,309,261,149.03	15 de febrero de 2021
BOGOTA	10043370	1,711,852,539.00	58,802,881.00	1,770,655,420.00	1 de marzo de 2021
BANCO DE OCCIDENTE	945016	1,973,822,092.45	70,956,297.00	2,044,788,389.45	24 de marzo de 2021

**NOTA:**

LOS SALDOS CONSIGNADOS EN ESTE REPORTE ESTAN REGISTRADOS EN LOS LIBROS CONTABLE DE LA ENTIDAD BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO DE NORMAS INTERNACIONALES PARA EL SECTOR PUBLICO AL COSTO AMORTIZADO.

elaboró  
Adry Reeves Pomare  
Contabilidad

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia*