



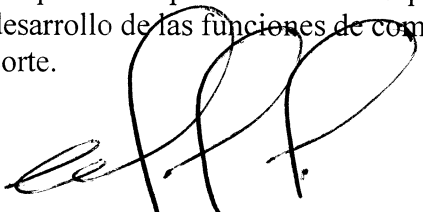
## GOBERNACIÓN

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

### CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS

Los Suscritos, Gobernador Doctor EVERTH JULIO HAWKNINS SJOGREEN, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2019, 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 y sus agregados 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.

  
**EVERTH HAWKINS SJOGREEN**  
Gobernador

  
**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**  
**al 31 De Diciembre de 2019**  
**Cifras en pesos**

| CODIGO        | ACTIVOS                                                                                     | N          | 2019                      | 2018                      |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
|               | CORRIENTE                                                                                   |            |                           |                           |
| <b>1.1</b>    | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                                                | <b>5</b>   | <b>369,216,885,097.93</b> | <b>347,237,737,869.83</b> |
| <b>1.1.05</b> | <b>CAJA</b>                                                                                 |            | <b>102,052,944.43</b>     | <b>69,090,444.19</b>      |
| 1.1.05.01     | CAJA PRINCIPAL                                                                              |            | 18,152,234.90             | 5,339,487.04              |
| 1.1.05.02     | CAJA MENOR                                                                                  |            | 83,900,709.53             | 63,750,957.15             |
| <b>1.1.10</b> | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                                               | <b>5.1</b> | <b>369,112,185,555.50</b> | <b>347,166,000,827.64</b> |
| 1.1.10.05     | CUENTA CORRIENTE                                                                            |            | 126,400,602,448.41        | 108,747,415,408.43        |
| 1.1.10.06     | CUENTA DE AHORRO                                                                            |            | 242,711,583,107.09        | 238,418,585,419.21        |
| <b>1.1.32</b> | <b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>                                                         | <b>5.2</b> | <b>2,646,598.00</b>       | <b>2,646,598.00</b>       |
| 1.1.32.10     | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                      |            | 2,646,598.00              | 2,646,598.00              |
| <b>1.2</b>    | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                                                 | <b>6</b>   | <b>25,742,175,175.14</b>  | <b>27,736,563,041.00</b>  |
| <b>1.2.23</b> | <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO</b>                         | <b>6.1</b> | <b>4,977,244,698.18</b>   | <b>4,751,892,578.00</b>   |
| 1.2.23.02     | CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)                                                    |            | 4,977,244,698.18          | 4,751,892,578.00          |
| <b>1.2.27</b> | <b>INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b> | <b>6.2</b> | <b>10,319,000.00</b>      | <b>10,319,000.00</b>      |
| 1.2.27.04     | SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA                                                                |            | 10,319,000.00             | 10,319,000.00             |
| <b>1.2.30</b> | <b>INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>   | <b>6.2</b> | <b>20,754,611,476.96</b>  | <b>22,984,670,463.00</b>  |
| 1.2.30.04     | SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA                                                                |            | 20,754,611,476.96         | 22,984,670,463.00         |
| <b>1.3</b>    | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                                                   | <b>7</b>   | <b>293,324,807,803.71</b> | <b>253,474,552,761.99</b> |
| <b>1.3.05</b> | <b>VIGENCIA ACTUAL</b>                                                                      | <b>7.1</b> | <b>57,654,359,195.88</b>  | <b>55,913,855,770.00</b>  |
| 1.3.05.07     | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                                                                  |            | 30,775,605,587.00         | 53,673,594,827.00         |
| 1.3.05.08     | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO                                                            |            | 1,231,524,023.00          | 1,186,157,581.00          |
| 1.3.05.21     | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS                                                       |            | 127,985,928.00            | 140,155,567.00            |
| 1.3.05.24     | IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA                                                              |            | 849,563,748.00            | -                         |
| 1.3.05.33     | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES                                                        |            | 401,743,934.88            | 899,702,727.00            |
| 1.3.05.62     | SOBRETASA BOMBERIL                                                                          |            | 24,267,935,975.00         | 14,245,068.00             |
| <b>1.3.17</b> | <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>                                                              |            | <b>-</b>                  | <b>17,919,076.00</b>      |
| 1.3.17.01     | SERVICIOS EDUCATIVOS                                                                        |            | -                         | 17,919,076.00             |
| <b>1.3.37</b> | <b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>                                                            |            | <b>223,136,349,067.50</b> | <b>184,980,257,458.00</b> |
| 1.3.37.02     | SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS                                                                 |            | 216,918,740,873.42        | 181,866,778,463.00        |
| 1.3.37.03     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA                                     |            | 783,194,761.00            | 903,764,611.00            |
| 1.3.37.04     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA                                     |            | 3,066,996,654.00          | -                         |
| 1.3.37.05     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA                                     |            | 291,076,659.00            | 336,011,375.00            |
| 1.3.37.06     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA                                     |            | 622,728,041.00            | 1,488,994,192.00          |
| 1.3.37.07     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIME                                     |            | 22,329,743.00             | 26,383,424.00             |
| 1.3.37.10     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA                                     |            | 1,168,600,727.08          | 358,325,393.00            |
| 1.3.37.12     | OTRAS TRANSFERENCIAS                                                                        |            | 262,681,609.00            |                           |

|                        |                                                         |      |                           |                           |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 1.3.84                 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                |      | 12,534,099,540.33         | 12,562,520,457.99         |
| 1.3.84.08              | CUOTAS PARTES DE PENSIONES                              |      | 12,445,981,227.00         | 12,445,981,227.00         |
| 1.3.84.27              | RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS        |      | 68,688,282.48             | 106,475,156.00            |
| 1.3.84.39              | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                                 |      | 5,836,882.99              | 10,064,074.99             |
| 1.3.84.40              |                                                         |      | 13,593,147.86             | -                         |
| <b>TOTAL CORRIENTE</b> |                                                         |      | <b>688,283,868,076.78</b> | <b>628,448,853,672.82</b> |
| <b>NO CORRIENTE</b>    |                                                         |      |                           |                           |
| 1.3                    | CUENTAS POR COBRAR                                      | 7    | 94,928,050,613.58         | 53,150,331,143.00         |
| 1.3.11                 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                 | 7.2  | 85,510,773,366.00         | 52,988,150,053.00         |
| 1.3.11.03              | INTERESES                                               |      | 85,175,191,201.00         | 52,682,408,029.00         |
| 1.3.11.04              | SANCIONES                                               |      | 331,866,911.00            | 305,742,024.00            |
| 1.3.11.08              | FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS                        |      | 3,715,254.00              | -                         |
| 1.3.17                 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                 | 7.7  | 5,989,801.00              | -                         |
| 1.3.17.01              | SERVICIOS EDUCATIVOS                                    |      | 5,989,801.00              | -                         |
| 1.3.22                 | ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD |      | 28,028,044.00             | 28,028,044.00             |
| 1.3.22.20              | INCAPACIDADES                                           |      | 28,028,044.00             | 28,028,044.00             |
| 1.3.84                 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                | 7.17 | 9,383,259,402.58          | 134,153,046.00            |
| 1.3.84.90              | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                |      | 9,383,259,402.58          | 134,153,046.00            |
| 1.3.85                 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                   | 7.18 | 20,082,589.00             | 10,886,812.00             |
| 1.3.85.02              | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                 |      | 14,158,583.00             | 4,962,806.00              |
| 1.3.85.90              | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO               |      | 5,924,006.00              | 5,924,006.00              |
| 1.3.86                 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)          |      | (20,082,589.00)           | (10,886,812.00)           |
| 1.3.86.02              | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                 |      | (14,158,583.00)           | (4,962,806.00)            |
| 1.3.86.90              | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                |      | (5,924,006.00)            | (5,924,006.00)            |
| 1.5                    | INVENTARIOS                                             | 9    | 12,188,154,670.75         | 1,702,889,365.00          |
| 1.5.14                 | MATERIALES Y SUMINISTROS                                | 9.1  | 12,188,154,670.75         | 1,702,889,365.00          |
| 1.5.14.05              | MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO                   |      | 1,928,696.00              | 10,177,000.00             |
| 1.5.14.09              | REPUESTOS                                               |      | 192,696,630.23            | 126,090,157.00            |
| 1.5.14.17              | ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO                          |      | 43,413,008.24             | 41,446,008.00             |
| 1.5.14.21              | DOTACIÓN A TRABAJADORES                                 |      | -                         | 89,603,800.00             |
| 1.5.14.24              | ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN                |      | 11,585,745,739.45         | 728,156,544.00            |
| 1.5.14.90              | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS                          |      | 364,370,596.83            | 707,415,856.00            |
| 1.6                    | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                            | 10   | 202,515,259,137.09        | 201,980,053,331.23        |
| 1.6.05                 | TERRENOS                                                |      | 33,765,476,102.86         | 32,742,593,777.00         |
| 1.6.05.01              | URBANOS                                                 |      | 29,792,155,122.00         | 29,792,155,122.00         |
| 1.6.05.02              | RURALES                                                 |      | 3,606,978,832.86          | 2,584,096,507.00          |
| 1.6.05.04              | TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR                        |      | 366,342,148.00            | 366,342,148.00            |
| 1.6.15                 | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                 |      | 127,636,285,002.07        | 124,217,441,400.00        |
| 1.6.15.01              | EDIFICACIONES                                           |      | 2,446,072,279.00          | 2,446,072,279.00          |
| 1.6.15.90              | OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO                           |      | 125,190,212,723.07        | 121,771,369,121.00        |

|               |                                                      |             |                          |                          |
|---------------|------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1.6.35</b> | <b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>                      | <b>10.1</b> | <b>6,164,371,652.06</b>  | <b>7,005,031,185.00</b>  |
| 1.6.35.01     | MAQUINARIA Y EQUIPO                                  |             | 62,530,998.00            | 86,890,998.00            |
| 1.6.35.03     | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                 |             | 1,155,031,693.00         | 748,857,417.00           |
| 1.6.35.04     | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                |             | 2,131,099,397.82         | 1,843,091,309.00         |
| 1.6.35.05     | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN          |             | 2,815,709,563.00         | 3,952,599,563.00         |
| 1.6.35.90     | OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA                       |             | 0.24                     | 373,591,898.00           |
| <b>1.6.36</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO</b> |             | <b>3,590,000.00</b>      | <b>3,590,000.00</b>      |
| 1.6.36.09     | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN          |             | 3,590,000.00             | 3,590,000.00             |
| <b>1.6.40</b> | <b>EDIFICACIONES</b>                                 | <b>10.2</b> | <b>36,919,914,908.56</b> | <b>36,919,914,908.56</b> |
| 1.6.40.01     | EDIFICIOS Y CASAS                                    |             | 3,466,355,456.00         | 3,466,355,456.00         |
| 1.6.40.02     | OFICINAS                                             |             | 629,893,088.00           | 629,893,088.00           |
| 1.6.40.09     | COLEGIOS Y ESCUELAS                                  |             | 2,578,894,768.56         | 2,578,894,768.56         |
| 1.6.40.10     | CLÍNICAS Y HOSPITALES                                |             | 775,670,304.00           | 775,670,304.00           |
| 1.6.40.19     | INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES            |             | 25,641,419,140.00        | 25,641,419,140.00        |
| 1.6.40.24     | TANQUES DE ALMACENAMIENTO                            |             | 132,008,375.00           | 132,008,375.00           |
| 1.6.40.29     | INFRAESTRUCTURA PORTUARIA                            |             | 29,877,000.00            | 29,877,000.00            |
| 1.6.40.90     | OTRAS EDIFICACIONES                                  |             | 3,665,796,777.00         | 3,665,796,777.00         |
| <b>1.6.45</b> | <b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>                     |             | <b>1,731,046,934.00</b>  | <b>1,731,046,934.00</b>  |
| 1.6.45.01     | PLANTAS DE GENERACIÓN                                |             | 874,738,976.00           | 874,738,976.00           |
| 1.6.45.02     | PLANTAS DE TRATAMIENTO                               |             | 401,513,268.00           | 401,513,268.00           |
| 1.6.45.13     | ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN                             |             | 372,997,398.00           | 372,997,398.00           |
| 1.6.45.14     | ESTACIONES DE BOMBEO                                 |             | 81,797,292.00            | 81,797,292.00            |
| <b>1.6.50</b> | <b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>                        |             | <b>-</b>                 | <b>39,000,000.00</b>     |
| 1.6.50.90     | OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES                         |             | -                        | 39,000,000.00            |
| <b>1.6.55</b> | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                           | <b>10.1</b> | <b>2,456,495,830.00</b>  | <b>2,263,233,840.00</b>  |
| 1.6.55.04     | MAQUINARIA INDUSTRIAL                                |             | 229,009,121.00           | 229,009,121.00           |
| 1.6.55.05     | EQUIPO DE MÚSICA                                     |             | 192,683,973.00           | 135,989,850.00           |
| 1.6.55.06     | EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE                       |             | 515,875,367.00           | 403,845,500.00           |
| 1.6.55.09     | EQUIPO DE ENSEÑANZA                                  |             | 149,236,490.00           | 149,236,490.00           |
| 1.6.55.11     | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                            |             | 970,505,615.00           | 949,905,615.00           |
| 1.6.55.12     | EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO                     |             | 75,458,434.00            | 75,458,434.00            |
| 1.6.55.22     | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL                          |             | 18,395,000.00            | 18,395,000.00            |
| 1.6.55.26     | EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE                        |             | 1,500,000.00             | 1,500,000.00             |
| 1.6.55.90     | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                             |             | 303,831,830.00           | 299,893,830.00           |
| <b>1.6.60</b> | <b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>                    | <b>10.1</b> | <b>3,116,129,465.00</b>  | <b>3,116,129,465.00</b>  |
| 1.6.60.01     | EQUIPO DE INVESTIGACIÓN                              |             | 16,693,360.00            | 16,693,360.00            |
| 1.6.60.02     | EQUIPO DE LABORATORIO                                |             | 129,722,000.00           | 129,722,000.00           |
| 1.6.60.03     | EQUIPO DE URGENCIAS                                  |             | 204,139,646.00           | 204,139,646.00           |
| 1.6.60.05     | EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN                            |             | 2,723,972,187.00         | 2,723,972,187.00         |
| 1.6.60.90     | OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                      |             | 41,602,272.00            | 41,602,272.00            |
| <b>1.6.65</b> | <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>          | <b>10.1</b> | <b>4,159,078,083.00</b>  | <b>3,838,693,560.00</b>  |
| 1.6.65.01     | MUEBLES Y ENSERES                                    |             | 2,829,723,737.00         | 2,598,455,222.00         |
| 1.6.65.02     | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA                          |             | 628,528,467.00           | 631,749,559.00           |
| 1.6.65.90     | OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA           |             | 700,825,879.00           | 608,488,779.00           |
| <b>1.6.70</b> | <b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>         | <b>10.1</b> | <b>8,785,508,512.38</b>  | <b>8,231,067,853.00</b>  |
| 1.6.70.01     | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                               |             | 2,533,048,467.00         | 2,228,937,267.00         |
| 1.6.70.02     | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                |             | 6,053,425,237.38         | 5,805,603,013.00         |
| 1.6.70.04     | SATÉLITES Y ANTENAS                                  |             | 50,762,880.00            | 50,762,880.00            |
| 1.6.70.90     | OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN          |             | 148,271,928.00           | 145,764,693.00           |

|           |                                                             |      |                     |                     |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 1.6.75    | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 10.1 | 9,327,743,127.00    | 7,066,153,127.00    |
| 1.6.75.02 | TERRESTRE                                                   |      | 9,217,670,127.00    | 6,956,080,127.00    |
| 1.6.75.04 | MARÍTIMO Y FLUVIAL                                          |      | 110,073,000.00      | 110,073,000.00      |
| 1.6.80    | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            |      | 2,175,200.00        | 2,175,200.00        |
| 1.6.80.02 | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA                           |      | 2,175,200.00        | 2,175,200.00        |
| 1.6.81    | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                    |      | 12,737,500.00       | 12,737,500.00       |
| 1.6.81.07 | LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA          |      | 10,422,000.00       | 10,422,000.00       |
| 1.6.81.90 | OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA                              |      | 2,315,500.00        | 2,315,500.00        |
| 1.6.85    | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 10.4 | (31,565,293,179.84) | (25,208,755,418.33) |
| 1.6.85.01 | EDIFICACIONES                                               |      | (16,138,427,087.33) | (11,886,384,736.43) |
| 1.6.85.03 | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                      |      | -                   | (39,000,000.00)     |
| 1.6.85.04 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                         |      | (1,636,678,726.33)  | (1,377,380,727.22)  |
| 1.6.85.05 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  |      | (1,463,081,873.15)  | (1,154,261,189.00)  |
| 1.6.85.06 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        |      | (2,530,692,284.77)  | (2,266,441,846.43)  |
| 1.6.85.07 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       |      | (5,843,972,622.91)  | (5,000,850,644.25)  |
| 1.6.85.08 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 |      | (3,926,685,755.67)  | (3,469,791,078.00)  |
| 1.6.85.09 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            |      | (2,175,200.00)      | (2,175,200.00)      |
| 1.6.85.12 | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                    |      | (23,579,629.68)     | (12,469,997.00)     |
| 1.7       | BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y C          | 11   | 74,780,580,474.50   | 61,360,144,167.00   |
| 1.7.05    | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES             | 11.1 | 6,781,797,820.50    | 5,369,067,000.00    |
| 1.7.05.01 | RED CARRETERA                                               |      | 5,196,701,076.00    | 4,796,687,176.00    |
| 1.7.05.05 | PARQUES RECREACIONALES                                      |      | 46,281,917.00       |                     |
| 1.7.05.13 | RED FLUVIAL                                                 |      | 1,538,814,827.50    | 572,379,824.00      |
| 1.7.10    | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                           |      | 75,916,176,211.00   | 63,758,572,178.00   |
| 1.7.10.01 | RED CARRETERA                                               |      | 55,490,347,641.00   | 46,255,404,781.00   |
| 1.7.10.04 | PLAZAS PÚBLICAS                                             |      | 663,013,069.00      | 663,013,069.00      |
| 1.7.10.05 | PARQUES RECREACIONALES                                      |      | 16,577,200,129.00   | 15,651,561,786.00   |
| 1.7.10.10 | BIBLIOTECAS                                                 |      | 3,780,000.00        | 3,780,000.00        |
| 1.7.10.90 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                     |      | 3,181,835,372.00    | 1,184,812,542.00    |
| 1.7.15    | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                              | 11.2 | 2,068,137,377.00    | 2,068,137,377.00    |
| 1.7.15.09 | LIBROS Y PUBLICACIONES                                      |      | 6,950,000.00        | 6,950,000.00        |
| 1.7.15.90 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                        |      | 2,061,187,377.00    | 2,061,187,377.00    |
| 1.7.85    | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)        |      | (9,985,530,934.00)  | (9,835,632,388.00)  |
| 1.7.85.01 | RED CARRETERA                                               |      | (9,426,388,155.00)  | (9,298,599,123.00)  |
| 1.7.85.04 | PLAZAS PÚBLICAS                                             |      | (227,855,152.00)    | (227,855,152.00)    |
| 1.7.85.05 | PARQUES RECREACIONALES                                      |      | (10,539,035.00)     | -                   |
| 1.7.85.90 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO                                 |      | (320,748,592.00)    | (309,178,113.00)    |
| 1.9       | OTROS ACTIVOS                                               | 16   | 412,190,843,484.98  | 345,544,198,610.00  |
| 1.9.04    | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO                   |      | 351,265,955,103.08  | 732,721,258.00      |
| 1.9.04.04 | ENCARGOS FIDUCIARIOS                                        |      | 351,265,955,103.08  | 732,721,258.00      |
| 1.9.05    | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   |      | 32,758,972.00       | 732,721,258.00      |
| 1.9.05.01 | SEGUROS                                                     |      | 19,258,972.00       | 732,721,258.00      |
| 1.9.05.14 | BIENES Y SERVICIOS                                          |      | 13,500,000.00       | -                   |

|               |                                                            |           |                             |                             |
|---------------|------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>1.9.06</b> | <b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>                      |           | <b>49,544,587,238.90</b>    | <b>48,292,443,168.00</b>    |
| 1.9.06.01     | ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS                       |           | 1,703,010,336.00            | 1,703,010,336.00            |
| 1.9.06.03     | AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                    |           | 7,013,735.00                | 4,725,024.00                |
| 1.9.06.04     | ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS            |           | 47,834,555,167.90           | 46,284,707,808.00           |
| 1.9.06.90     | OTROS AVANCES Y ANTICIPOS                                  |           | 8,000.00                    | 300,000,000.00              |
| <b>1.9.08</b> | <b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>               |           | <b>6,992,010,576.00</b>     | <b>292,859,333,641.00</b>   |
| 1.9.08.01     | EN ADMINISTRACIÓN                                          |           | -                           | 288,298,101,461.00          |
| 1.9.08.03     | ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN             |           | 6,990,064,528.00            | 4,561,232,180.00            |
| 1.9.08.06     | RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES |           | 1,946,048.00                |                             |
| <b>1.9.09</b> | <b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>                    |           | <b>941,545,890.00</b>       | <b>941,545,890.00</b>       |
| 1.9.09.03     | DEPÓSITOS JUDICIALES                                       |           | 941,545,890.00              | 941,545,890.00              |
| <b>1.9.70</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                 | <b>14</b> | <b>4,653,837,368.00</b>     | <b>3,209,152,104.00</b>     |
| 1.9.70.07     | LICENCIAS                                                  |           | 3,311,256,106.00            | 1,977,700,234.00            |
| 1.9.70.08     | SOFTWARES                                                  |           | 1,342,581,262.00            | 1,231,451,870.00            |
| <b>1.9.75</b> | <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)</b>  |           | <b>(1,239,851,663.00)</b>   | <b>(1,223,718,709.00)</b>   |
| 1.9.75.07     | LICENCIAS                                                  |           | (128,598,589.00)            | (127,074,757.00)            |
| 1.9.75.08     | SOFTWARES                                                  |           | (1,111,253,074.00)          | (1,096,643,952.00)          |
|               | <b>TOTAL NO CORRIENTE</b>                                  |           | <b>796,602,888,380.90</b>   | <b>663,737,616,616.23</b>   |
|               | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                       |           | <b>1,484,886,756,457.68</b> | <b>1,291,464,068,031.05</b> |

**PASIVOS**

**CORRIENTE**

|               |                                                           |           |                          |                         |
|---------------|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|
| <b>2.4</b>    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                  | <b>21</b> | <b>16,743,540,656.94</b> | <b>6,565,954,106.00</b> |
| <b>2.4.01</b> | <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>       |           | <b>13,936,150,608.94</b> | <b>5,152,139,240.00</b> |
| 2.4.01.01     | BIENES Y SERVICIOS                                        |           | 13,749,650,608.94        | 5,152,139,240.00        |
| 2.4.01.02     | PROYECTOS DE INVERSIÓN                                    |           | 186,500,000.00           | -                       |
| <b>2.4.03</b> | <b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>                           |           | <b>361,515,239.00</b>    | <b>361,515,239.00</b>   |
| 2.4.03.03     | TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO                          |           | -                        | -                       |
| 2.4.03.15     | OTRAS TRANSFERENCIAS                                      |           | 4,968,300.00             | 4,968,300.00            |
| 2.4.03.20     | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA I |           | 356,546,939.00           | 356,546,939.00          |
| <b>2.4.07</b> | <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>                       |           | <b>120,072,933.00</b>    | <b>120,072,933.00</b>   |
| 2.4.07.06     | COBRO CARTERA DE TERCERO                                  |           | 120,072,933.00           | 120,072,933.00          |
| <b>2.4.24</b> | <b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>                               |           | <b>83,331,458.00</b>     | <b>24,640,112.00</b>    |
| 2.4.24.07     | LIBRANZAS                                                 |           | 82,058,681.00            | 24,640,112.00           |
| 2.4.24.90     | OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA                                |           | 1,272,777.00             | -                       |
| <b>2.4.36</b> | <b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>        |           | <b>153,979,072.00</b>    | <b>61,967,636.00</b>    |
| 2.4.36.03     | HONORARIOS                                                |           | 23,218,323.00            | 1,454,040.00            |
| 2.4.36.05     | SERVICIOS                                                 |           | 58,750,549.00            | 27,638,417.00           |
| 2.4.36.06     | ARRENDAMIENTOS                                            |           | 3,502,058.00             | 225,875.00              |
| 2.4.36.08     | COMPRAS                                                   |           | 48,572,688.00            | 23,203,401.00           |
| 2.4.36.15     | RENTAS DE TRABAJO                                         |           | 9,250,816.00             | 5,929,000.00            |
| 2.4.36.26     | CONTRATOS DE OBRA                                         |           | 10,684,638.00            | 3,516,903.00            |

|              |                                                              |    |                    |                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------|----|--------------------|-------------------|
| 2.4.40       | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR                  |    | 367,011,665.00     | 353,043,194.00    |
| 2.4.40.35    | ESTAMPILLAS                                                  |    | 280,180,670.00     | 168,388,945.00    |
| 2.4.40.80    | OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES                              |    | 86,830,995.00      | 184,654,249.00    |
| 2.4.60       | CRÉDITOS JUDICIALES                                          |    | 1,136,588,000.00   | -                 |
| 2.4.60.03    | LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES           |    | 1,136,588,000.00   | -                 |
| 2.4.80       | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD            |    | 584,891,681.00     | 492,575,752.00    |
| 2.4.80.01    | SUBSIDIO A LA OFERTA                                         |    | 5,337,424.00       | -                 |
| 2.4.80.02    | UNIDAD DE PAGO POR CAPACITACION REGIMEN SUBSIDIADO - UP      |    | 152,705,004.00     | 41,656,653.00     |
| 2.4.80.04    | ACCIONES DE SALUD PÚBLICA                                    |    | 426,849,253.00     | 450,919,099.00    |
| 2.5          | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                   |    | 247,162,636,652.88 | 3,464,138,279.66  |
| 2.5.11       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                     |    | 160,028,642.80     | 342,516,633.66    |
| 2.5.11.01    | NÓMINA POR PAGAR                                             |    | 8,867,459.00       | -                 |
| 2.5.11.02    | CESANTÍAS                                                    |    | 26,699,943.00      | 223,521,942.00    |
| 2.5.11.03    | INTERESES SOBRE CESANTÍAS                                    |    | 1,035,145.00       | 26,575,467.86     |
| 2.5.11.04    | VACACIONES                                                   |    | 19,864,707.00      | 3,280,446.00      |
| 2.5.11.05    | PRIMA DE VACACIONES                                          |    | 41,597,263.00      | 47,452,578.00     |
| 2.5.11.06    | PRIMA DE SERVICIOS                                           |    | 31,613,570.00      | 2,999,815.00      |
| 2.5.11.07    | PRIMA DE NAVIDAD                                             |    | 9,459,368.00       | 33,839,200.00     |
| 2.5.11.09    | BONIFICACIONES                                               |    | 19,668,587.80      | 4,847,184.80      |
| 2.5.11.23    | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR              |    | 1,222,600.00       | -                 |
| 2.5.13       | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL |    | 2,069,421.00       | 2,069,421.00      |
| 2.5.13.01    | INDEMNIZACIONES                                              |    | 2,069,421.00       | 2,069,421.00      |
| 2.5.14       | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                             |    | 246,996,398,009.08 | 3,119,552,225.00  |
| 2.5.14.02    | RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES                        |    | 4,089,900.00       | -                 |
| 2.5.14.05    | CUOTAS PARTES DE PENSIONES                                   |    | 4,942,591.44       | 3,119,552,225.00  |
| 2.5.14.10    | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES                      |    | 246,972,700,844.00 | -                 |
| 2.5.14.14    | CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES              |    | 14,664,673.64      | -                 |
| 2.5.15       | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO                                   |    | 4,140,580.00       | 2,069,421.00      |
| 2.5.15.02    | AUXILIO FUNERARIO                                            |    | 4,140,580.00       | 2,069,421.00      |
| 2.7          | PROVISIONES                                                  | 27 | 63,681,233,073.00  | 63,681,233,073.00 |
| 2.7.01       | LITIGIOS Y DEMANDAS                                          |    | 63,681,233,073.00  | 63,681,233,073.00 |
| 2.7.01.01    | CIVILES                                                      |    | 63,681,233,073.00  | 63,681,233,073.00 |
|              | TOTAL CORRIENTE                                              |    | 327,587,410,382.82 | 73,711,325,458.66 |
| NO CORRIENTE |                                                              |    |                    |                   |
| 2.4          | CUENTAS POR PAGAR                                            | 21 | 2,266,109,520.48   | 1,290,407,683.00  |
| 2.4.90       | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      |    | 2,266,109,520.48   | 1,290,407,683.00  |
| 2.4.90.27    | VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                                   |    | 1,659,978.00       | -                 |
| 2.4.90.40    | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS                              |    | 284,683,197.00     | 284,683,197.00    |
| 2.4.90.45    | MULTAS Y SANCIONES                                           |    | 393,277,004.48     | -                 |
| 2.4.90.51    | SERVICIOS PÚBLICOS                                           |    | 56,947,688.00      | 4,793,110.00      |
| 2.4.90.54    | HONORARIOS                                                   |    | 1,358,338,729.00   | 960,818,311.00    |
| 2.4.90.55    | SERVICIOS                                                    |    | 36,273,400.00      | 2,046,000.00      |
| 2.4.90.58    | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                                      |    | 134,928,824.00     | 38,066,365.00     |
| 2.4.90.90    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                      |    | 700.00             | 700.00            |

|                                                         |    |                      |                      |
|---------------------------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| OTROS PASIVOS                                           | 24 | 35,462,403,396.00    | 248,941,762.00       |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                           |    | 178,942.00           | 178,942.00           |
| ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS                    |    | 178,942.00           | 178,942.00           |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                    |    | 35,459,667,865.00    | 246,585,535.00       |
| EN ADMINISTRACIÓN                                       |    | 35,459,667,865.00    | 246,585,535.00       |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                       |    | 2,556,589.00         | 2,177,285.00         |
| SERVICIOS EDUCATIVOS                                    |    | 2,556,589.00         | 2,177,285.00         |
| TOTAL NO CORRIENTE                                      |    | 37,728,512,916.48    | 1,539,349,445.00     |
| TOTAL PASIVOS                                           |    | 365,315,923,299.30   | 75,250,674,903.66    |
| PATRIMONIO                                              | 26 | -                    | -                    |
| HACIENDA PÚBLICA                                        |    | 1,119,570,833,158.38 | 1,216,213,393,127.39 |
| CAPITAL FISCAL                                          |    | 1,109,778,519,847.14 | 1,109,778,519,847.14 |
| CAPITAL FISCAL                                          |    | 1,109,778,519,847.14 | 1,109,778,519,847.14 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                     |    | (187,934,478,955.61) | -                    |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS                      |    | 104,551,719,755.13   | -                    |
| PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS                           |    | (292,486,198,710.74) | -                    |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                 |    | 121,896,742,746.77   | 168,796,348,561.28   |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                 |    | 121,896,742,746.77   | 168,796,348,561.28   |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN |    | -                    | (62,361,475,281.03)  |
| CUENTAS POR COBRAR                                      |    | -                    | 3,029,689.00         |
| INVENTARIOS                                             |    | -                    | (809,637,064.00)     |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                            |    | -                    | (31,424,954,527.00)  |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                     |    | -                    | (797.00)             |
| OTROS ACTIVOS                                           |    | -                    | (10,072,900.00)      |
| CUENTAS POR PAGAR                                       |    | -                    | (616,248.03)         |
| OTROS PASIVOS                                           |    | -                    | 41,688,239,914.00    |
| OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN                           |    | -                    | (71,807,463,348.00)  |
| GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN   |    | (2,330,058,986.04)   | -                    |
| INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES DE ECONOMÍA M   |    | (2,330,058,986.04)   | -                    |
| GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EM  |    | 78,160,108,506.12    | -                    |
| GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFIC  |    | 78,160,108,506.12    | -                    |
| TOTAL PATRIMONIO                                        |    | 1,119,570,833,158.38 | 1,216,213,393,127.39 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                               | 25 | -                    | -                    |
| DEUDORAS DE CONTROL                                     |    | 10,916,557,652.00    | 10,916,557,652.00    |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                            |    | 192,875,000.00       | 192,875,000.00       |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                            |    | 192,875,000.00       | 192,875,000.00       |
| RESPONSABILIDADES EN PROCESO                            |    | 10,723,682,652.00    | 10,723,682,652.00    |
| INTERNAS                                                |    | 10,723,682,652.00    | 10,723,682,652.00    |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                |    | (10,916,557,652.00)  | (10,916,557,652.00)  |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                     |    | (10,916,557,652.00)  | (10,916,557,652.00)  |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                            |    | (192,875,000.00)     | (192,875,000.00)     |
| RESPONSABILIDADES EN PROCESO                            |    | (10,723,682,652.00)  | (10,723,682,652.00)  |



## Cuentas de Orden Acreedoras

25

## PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN  
DE CONFLICTOSOTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE  
SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

## ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN  
DE CONFLICTOS

39,753,268,465.00

39,753,268,465.00

39,753,268,465.00

39,753,268,465.00

39,753,268,465.00

39,753,268,465.00

(39,753,268,465.00)

(39,753,268,465.00)

(39,753,268,465.00)

(39,753,268,465.00)

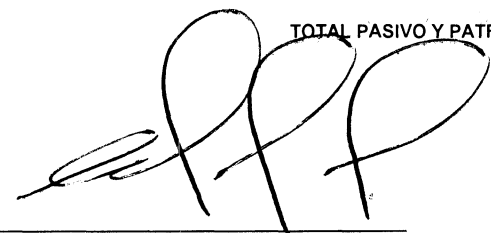
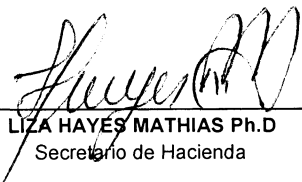
(39,753,268,465.00)

(39,753,268,465.00)

## TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,484,886,756,457.68

1,291,464,068,031.05

EVERTH JULIO HWKINS SJOGREEN  
GobernadorLIZA HAYES MATHIAS Ph.D  
Secretario de HaciendaADRY REEVES POMARE  
Contadora General del Departamento  
TP 132811-T

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**al 31 De Diciembre de 2019**  
**Cifras en pesos**



| CODIGO        | ACTIVOS                                                         | N         | 2019                        | 2018                      |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>4</b>      | <b>INGRESOS</b>                                                 | <b>27</b> |                             |                           |
| <b>4.1</b>    | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                        |           | <b>156,066,936,036.91</b>   | <b>141,591,885,578.00</b> |
| <b>4.1.05</b> | <b>TRIBUTARIOS</b>                                              |           | <b>51,399,603,056.27</b>    | <b>48,810,437,300.00</b>  |
| 4.1.05.02     | IMPUESTO DE REGISTRO                                            |           | 867,095,939.00              | 743,168,938.00            |
| 4.1.05.07     | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                                      |           | 7,604,749,115.00            | 8,186,358,781.00          |
| 4.1.05.08     | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO                                |           | 9,515,725,878.00            | 7,278,239,582.00          |
| 4.1.05.11     | IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL                                     |           | -                           | -                         |
| 4.1.05.19     | IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLAN   |           | 768,091,300.00              | 1,337,498,090.00          |
| 4.1.05.21     | IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS                           |           | 1,360,851,111.00            | 831,039,490.00            |
| 4.1.05.22     | IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS                     |           | 532,802,144.00              | 891,394,621.00            |
| 4.1.05.23     | IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES C |           | 141,048,380.00              | 162,918,830.00            |
| 4.1.05.24     | IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA                                  |           | 2,265,569,635.00            | 1,380,352,454.00          |
| 4.1.05.28     | IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS                |           | 412,299,956.00              | 527,595,972.00            |
| 4.1.05.33     | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES                            |           | 226,092,204.00              | 214,732,484.00            |
| 4.1.05.35     | SOBRETASA A LA GASOLINA                                         |           | 5,282,741,000.05            | 5,041,391,000.00          |
| 4.1.05.36     | SOBRETASA AL ACPM                                               |           | 1,444,195,233.00            | 214,953,294.00            |
| 4.1.05.45     | IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO                 |           | 7,045,133,033.00            | 6,471,507,019.00          |
| 4.1.05.48     | IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS                                    |           | 32,773,056.00               | 51,899,673.00             |
| 4.1.05.62     | SOBRETASA BOMBERIL                                              |           | 235,608,737.00              | 98,901,563.00             |
| 4.1.05.80     | OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES                                 |           | 13,664,826,335.22           | 15,378,485,509.00         |
| <b>4.1.10</b> | <b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>          |           | <b>107,215,712,022.00</b>   | <b>115,612,214,419.00</b> |
| 4.1.10.01     | TASAS                                                           |           | 197,483,485.00              |                           |
| 4.1.10.02     | MULTAS                                                          |           | 821,206,521.00              | 565,537,663.00            |
| 4.1.10.03     | INTERESES                                                       |           | 850,760,582.00              | 487,108,063.00            |
| 4.1.10.04     | SANCIONES                                                       |           | 193,736,543.00              | 25,142,979.00             |
| 4.1.10.17     | FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS                                |           | 75,276,934,461.00           | 77,434,759,475.00         |
| 4.1.10.27     | ESTAMPILLAS                                                     |           | 2,463,904,042.00            | 3,892,043,485.00          |
| 4.1.10.34     | DERECHOS DE TRÁNSITO                                            |           | 278,727,943.00              | 357,449,680.00            |
| 4.1.10.61     | CONTRIBUCIONES                                                  |           | 27,093,724,800.00           | 24,687,765,728.00         |
| 4.1.10.62     | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE                               |           | 1,080,800.00                | 4,124,331,948.00          |
| 4.1.10.72     | RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR                  |           | 20,061,585.00               | 21,334,608.00             |
| 4.1.10.90     | OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS           |           | 18,091,260.00               | 4,016,740,790.00          |
| <b>4.1.95</b> | <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)</b>                           |           | <b>- 2,548,379,041.36 -</b> | <b>22,830,766,141.00</b>  |
| 4.1.95.02     | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                 |           | - 2,548,379,041.36 -        | 22,829,016,541.00         |
| 4.1.95.10     | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                                      |           | - -                         | 1,749,600.00              |
| <b>4.3</b>    | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                       |           | <b>99,128,597.00</b>        | <b>113,921,587.00</b>     |
| <b>4.3.05</b> | <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                                     |           | <b>53,904,297.00</b>        | <b>70,134,307.00</b>      |
| 4.3.05.09     | EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA                            |           | 15,262,700.00               | 14,761,500.00             |
| 4.3.05.10     | EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA                               |           | 14,081,100.00               | 24,925,100.00             |
| 4.3.05.50     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN                                |           | 24,560,497.00               | 30,447,707.00             |
| <b>4.3.12</b> | <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                                       |           | <b>98,000.00</b>            | <b>-</b>                  |
| 4.3.12.95     | SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS                  |           | 98,000.00                   | -                         |

|               |                                                    |                      |                      |
|---------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>4.3.60</b> | <b>SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN</b> | <b>45,126,300.00</b> | <b>38,545,600.00</b> |
| 4.3.60.04     | PASAPORTES                                         | 2,731,300.00         | -                    |
| 4.3.60.90     | OTROS SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN  | 42,395,000.00        | 38,545,600.00        |
| <b>4.3.90</b> | <b>OTROS SERVICIOS</b>                             | <b>-</b>             | <b>5,241,680.00</b>  |
| 4.3.90.30     | SERVICIOS DE PARQUEADERO                           | -                    | 5,241,680.00         |

#### 4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

|               |                                                               |                           |                           |
|---------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|               |                                                               | <b>265,809,293,333.36</b> | <b>249,085,585,377.00</b> |
| <b>4.4.08</b> | <b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>                     | <b>54,652,713,295.08</b>  | <b>56,656,546,248.00</b>  |
| 4.4.08.17     | PARTICIPACIÓN PARA SALUD                                      | 11,653,698,968.00         | 11,474,838,896.00         |
| 4.4.08.18     | PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN                                  | 33,002,589,995.00         | 28,267,272,173.00         |
| 4.4.08.19     | PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL                          | 4,085,859,385.00          | 3,999,513,104.00          |
| 4.4.08.20     | PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE | 742,063,764.00            | 6,619,049,298.00          |
| 4.4.08.21     | PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR                             | 311,129,541.00            | 2,032,070,976.00          |
| 4.4.08.24     | PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO          | 4,857,371,642.08          | 4,263,801,801.00          |
| <b>4.4.13</b> | <b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>                            | <b>51,626,590,114.73</b>  | <b>72,370,761,074.00</b>  |
| 4.4.13.01     | ASIGNACIONES DIRECTAS                                         | 518,922,182.00            | 419,611,123.00            |
| 4.4.13.02     | PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN            | 7,756,385,885.35          | 7,769,698,376.00          |
| 4.4.13.03     | PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL                         | 11,334,499,042.91         | 20,122,402,656.00         |
| 4.4.13.04     | PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL                       | 26,755,589,450.56         | 39,329,187,739.00         |
| 4.4.13.05     | PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL                             | 5,261,193,553.91          | 4,729,861,180.00          |
| <b>4.4.21</b> | <b>SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>           | <b>3,526,421,797.92</b>   | <b>9,531,729,625.00</b>   |
| 4.4.21.04     | RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURID/ | 3,526,421,797.92          | 9,531,729,625.00          |
| <b>4.4.28</b> | <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>                                   | <b>156,003,568,125.63</b> | <b>110,526,548,430.00</b> |
| 4.4.28.02     | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN                                   | 96,485,617.00             | 70,705,510.00             |
| 4.4.28.03     | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                                 | 124,828,877,986.00        | 84,839,236,609.00         |
| 4.4.28.04     | PARA PROGRAMAS DE SALUD                                       | 18,771,678,946.63         | 19,896,215,224.00         |
| 4.4.28.05     | PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN                                   | 2,521,899,254.00          | 291,170,020.00            |
| 4.4.28.16     | FORTALECIMIENTO DE SECRETARÍAS TÉCNICAS                       | -                         | 11,000,872.00             |
| 4.4.28.18     | INCENTIVOS A LA PRODUCCIÓN MINERA                             | 262,681,609.00            | -                         |
| 4.4.28.90     | OTRAS TRANSFERENCIAS                                          | 9,521,944,713.00          | 5,418,220,195.00          |

#### 4.8 OTROS INGRESOS

|                       |                                                                     |                           |                           |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                       |                                                                     | <b>36,525,363,092.37</b>  | <b>31,829,197,428.83</b>  |
| <b>4.8.02</b>         | <b>FINANCIEROS</b>                                                  | <b>35,173,745,412.35</b>  | <b>24,357,877,154.84</b>  |
| 4.8.02.01             | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 22,570,698,648.38         | 8,879,364,509.84          |
| 4.8.02.11             | RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUI      | 248,992.97                | -                         |
| 4.8.02.32             | RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN            | 12,602,797,771.00         | 15,478,512,645.00         |
| <b>4.8.08</b>         | <b>INGRESOS DIVERSOS</b>                                            | <b>1,351,617,680.02</b>   | <b>2,379,086,273.99</b>   |
| 4.8.08.17             | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                                             | 277,355,318.00            | 438,570,796.99            |
| 4.8.08.25             | SOBRANTES                                                           | -                         | 40,471.00                 |
| 4.8.08.26             | RECUPERACIONES                                                      | -                         | 307,465.00                |
| 4.8.08.27             | APROVECHAMIENTOS                                                    | 3,331,124.00              | 303,600.00                |
| 4.8.08.90             | OTROS INGRESOS DIVERSOS                                             | 1,070,931,238.02          | 1,939,863,941.00          |
| <b>4.8.12</b>         | <b>GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATR</b> | <b>-</b>                  | <b>5,092,234,000.00</b>   |
| 4.8.12.04             | SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA                                        | -                         | 5,092,234,000.00          |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> |                                                                     | <b>458,500,721,059.64</b> | <b>422,620,589,970.83</b> |

**GASTOS****28****DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN****28.1****128,191,791,550.98****92,830,883,923.37****SUELDOS Y SALARIOS****14,822,649,098.00****15,133,720,003.00**

SUELDOS

13,643,568,579.00

13,098,070,796.00

HORAS EXTRAS Y FESTIVOS

281,183,428.00

262,833,408.00

GASTOS DE REPRESENTACIÓN

203,975,608.00

154,653,333.00

BONIFICACIONES

561,605,704.00

459,640,165.00

AUXILIO DE TRANSPORTE

69,380,543.00

49,866,373.00

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

62,935,236.00

58,655,928.00

APORTES A FONDOS MUTUOS DE INVERSIÓN

-

1,050,000,000.00

**CONTRIBUCIONES IMPUTADAS****878,045,776.00****10,251,679,506.00**

SUBSIDIO FAMILIAR

**3,312,464.00**

INDEMNIZACIONES

70,871,324.00

61,184,473.00

AUXILIO FUNERARIO

56,023,540.00

1,968,000.00

OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

747,838,448.00

10,188,527,033.00

**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS****6,410,539,472.00****4,559,955,703.00**

APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR

797,947,000.00

758,806,800.00

COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

1,582,175,256.00

1,480,194,113.00

COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES

199,698,200.00

189,508,900.00

COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA

1,641,894,563.00

1,410,650,607.00

COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL

595,790,025.00

674,683,348.00

OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

1,593,034,428.00

46,111,935.00

**APORTES SOBRE LA NÓMINA****1,000,026,317.00****949,251,500.00**

APORTES AL ICBF

598,711,700.00

569,147,500.00

APORTES AL SENA

99,966,200.00

95,034,600.00

APORTES A LA ESAP

101,402,417.00

94,439,300.00

APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS

199,946,000.00

190,630,100.00

**PRESTACIONES SOCIALES****9,974,668,117.00****11,283,313,846.37**

VACACIONES

1,271,365,741.00

1,544,933,107.00

CESANTÍAS

2,724,575,087.00

2,522,558,905.76

INTERESES A LAS CESANTÍAS

145,833,606.00

141,618,164.09

PRIMA DE VACACIONES

936,067,643.00

857,528,907.00

PRIMA DE NAVIDAD

1,647,399,936.00

2,454,362,868.52

PRIMA DE SERVICIOS

731,370,529.00

1,221,501,416.00

BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN

4,012,584.00

5,130,276.00

OTRAS PRIMAS

2,514,042,991.00

333,243,519.00

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES

-

2,202,436,683.00

**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS****31,303,948,782.00****22,091,539,801.00**

REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS

16,980,349,071.00

10,710,889,722.00

HONORARIOS

11,580,091,300.00

8,101,682,646.00

CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS

1,943,828,389.00

2,637,709,905.00

DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES

116,088,800.00

59,382,000.00

GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN

-

9,647,000.00

CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL

-

1,038,294.00

GASTOS DE VIAJE

107,992,582.00

104,851,760.00

VIÁTICOS

204,204,653.00

223,024,427.00

VARIACIONES BENEFICIOS POSEMPLEO POR EL COSTO DEL SERVICIO PR

23,187,248.00

21,874,776.00

OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

348,206,739.00

221,439,271.00

|                                                              |                          |                          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>GENERALES</b>                                             | <b>56,650,898,733.34</b> | <b>28,492,958,523.15</b> |
| ESTUDIOS Y PROYECTOS                                         | -                        | 348,000,000.00           |
| VIGILANCIA Y SEGURIDAD                                       | 4,885,526,225.00         | 1,441,453,658.00         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                     | 4,995,777,998.28         | 3,252,061,800.00         |
| MANTENIMIENTO                                                | 2,811,194,453.52         | 1,961,536,306.00         |
| REPARACIONES                                                 | 25,690,000.00            | 50,430,000.00            |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                           | 2,890,357,148.00         | 10,310,753,991.15        |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO                                      | 177,608,917.00           | 504,719,572.00           |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE                                   | 2,065,328,956.00         | 1,637,379,409.00         |
| IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES        | 3,860,000.00             | 92,206,400.00            |
| FOTOCOPIAS                                                   | 160,770,636.00           | 69,999,900.00            |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                                  | 2,181,258,570.00         | 770,437,058.00           |
| SEGUROS GENERALES                                            | 1,391,517,684.02         | 589,844,540.00           |
| PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN                                      | 734,630,736.00           | 1,795,319,546.00         |
| CAPACITACIÓN DOCENTE                                         | 3,000,000.00             | -                        |
| MATERIALES DE EDUCACIÓN                                      | -                        | 6,000,000.00             |
| DISEÑOS Y ESTUDIOS                                           | 20,500,457,744.00        | 300,000,000.00           |
| IMPLEMENTOS DEPORTIVOS                                       | 10,920,000.00            | 16,098,000.00            |
| EVENTOS CULTURALES                                           | 17,052,700.00            | 46,347,000.00            |
| APOYO A OPERACIONES MILITARES Y DE POLICÍA                   | 47,000,000.00            | -                        |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                   | 782,995,750.00           | 672,251,535.00           |
| SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA       | 1,813,085,421.00         | 1,507,678,937.00         |
| PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN                                 | 5,400,000.00             | 9,000,000.00             |
| ORGANIZACIÓN DE EVENTOS                                      | 1,619,338,500.00         | 32,000,000.00            |
| ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA                    | 64,576,001.76            | 6,723,440.00             |
| CONCURSOS Y LICITACIONES                                     | -                        | 826,000,000.00           |
| LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS                                   | 41,717,600.00            | -                        |
| INTANGIBLES                                                  | 738,808,332.00           | 9,208,875.00             |
| COSTAS PROCESALES                                            | 3,614,822.00             | -                        |
| APOYO A CAMPAÑAS POLÍTICAS                                   | -                        | -                        |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                             | -                        | 24,312,895.00            |
| HONORARIOS                                                   | 147,760,000.00           | 33,600,000.00            |
| SERVICIOS                                                    | 7,716,312,992.00         | 2,136,679,127.00         |
| OTROS GASTOS GENERALES                                       | 815,337,546.76           | 42,916,534.00            |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                     | <b>7,151,015,255.64</b>  | <b>68,465,040.85</b>     |
| TASAS                                                        | 21,720,517.00            | 27,000,000.00            |
| INTERESES DE MORA                                            | -                        | 9,801,000.00             |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS                       | 4,529,904.64             | 21,479,644.85            |
| CONTRIBUCIONES                                               | 6,040,318.00             | 10,184,396.00            |
| IMPUESTO SOBRE ALUMBRADO PÚBLICO                             | 7,118,724,516.00         | -                        |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO</b>  | <b>5,755,644,694.76</b>  | <b>3,825,664,653.04</b>  |
| <b>DETERIORO DE INVERSIONES</b>                              | <b>2,795,321.26</b>      | <b>10,961,903.00</b>     |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | 2,795,321.26             | 10,961,903.00            |
| <b>DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>             | <b>3,614,099,499.00</b>  | <b>1,680,260,881.00</b>  |
| EDIFICACIONES                                                | 3,614,099,499.00         | 1,680,260,881.00         |
| <b>DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>                      | <b>1,630,296.00</b>      | <b>1,630,294.00</b>      |
| SOFTWARES                                                    | 1,630,296.00             | 1,630,294.00             |
| <b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>1,972,014,704.50</b>  | <b>2,114,469,059.04</b>  |
| EDIFICACIONES                                                | 4,984,936.02             | 2,871,335.88             |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                          | 231,349,481.64           | 198,124,504.95           |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                   | 283,110,627.15           | 277,523,854.00           |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                         | 259,192,542.94           | 326,527,632.45           |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                        | 780,297,994.40           | 697,547,242.76           |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                  | 403,103,126.67           | 599,404,492.00           |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA                                     | 9,975,995.68             | 12,469,997.00            |

|                                                               |             |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO</b>                  |             | <b>149,898,546.00</b>     | <b>18,342,516.00</b>      |
| RED CARRETERA                                                 |             | 127,789,032.00            | 4,726,519.00              |
| PARQUES RECREACIONALES                                        |             | 10,539,035.00             | 13,615,997.00             |
| OTROS BIENES DE USO PÚBLICO                                   |             | 11,570,479.00             | -                         |
| <b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>                    |             | <b>15,206,328.00</b>      | <b>18,342,516.00</b>      |
| LICENCIAS                                                     |             | 4,390,332.00              | 4,726,519.00              |
| SOFTWARES                                                     |             | 10,815,996.00             | 13,615,997.00             |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                          | <b>28.3</b> | <b>59,857,331,189.55</b>  | <b>54,487,016,097.00</b>  |
| <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>                                   |             | <b>59,857,331,189.55</b>  | <b>54,487,016,097.00</b>  |
| PARA PROGRAMAS DE SALUD                                       |             | 867,855,448.65            | -                         |
| OTRAS TRANSFERENCIAS                                          |             | 58,989,475,740.90         | 54,487,016,097.00         |
| <b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>                                   | <b>28.4</b> | <b>139,444,942,515.14</b> | <b>102,034,815,222.00</b> |
| <b>EDUCACIÓN</b>                                              |             | <b>52,273,721,986.00</b>  | <b>38,003,342,116.00</b>  |
| SUELDOS Y SALARIOS                                            |             | 17,624,265,831.00         | 17,339,083,777.00         |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                      |             | 3,048,588,082.00          | 1,678,061,495.00          |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                      |             | 3,885,862,276.00          | 5,710,175,074.00          |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                       |             | 1,744,712,500.00          | 1,445,765,300.00          |
| GENERALES                                                     |             | 2,658,812,132.00          | 24,716,916.00             |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                              |             | 23,311,481,165.00         | 11,805,539,554.00         |
| <b>SALUD</b>                                                  |             | <b>31,264,976,694.24</b>  | <b>29,880,184,405.00</b>  |
| SUELDOS Y SALARIOS                                            |             | 1,703,487,823.00          | 1,581,644,510.00          |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                      |             | 352,900,321.00            | 81,027,963.00             |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                      |             | 514,394,890.00            | 634,030,898.00            |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                       |             | 178,312,760.00            | 158,327,100.00            |
| GENERALES                                                     |             | 88,659,750.00             | -                         |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                              |             | 8,702,396.00              | 3,301,443.00              |
| SUBSIDIO A LA OFERTA                                          |             | 4,684,370,932.00          | 1,323,336,345.00          |
| RÉGIMEN SUBSIDIADO                                            |             | 15,915,596,913.74         | 11,945,781,361.00         |
| FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS |             | 783,304,020.00            | 9,423,482,675.00          |
| ACCIONES DE SALUD PÚBLICA                                     |             | 7,035,246,888.50          | 4,729,252,110.00          |
| <b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>                      |             | <b>15,538,406,593.00</b>  | <b>10,505,354,245.00</b>  |
| GENERALES                                                     |             | 2,355,377,711.00          | 19,800,000.00             |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                              |             | 13,183,028,882.00         | 10,485,554,245.00         |
| <b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>                                   |             | <b>13,124,616,673.00</b>  | <b>7,532,229,329.00</b>   |
| GENERALES                                                     |             | 1,354,413,468.00          | 10,522,420.00             |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                              |             | 11,770,203,205.00         | 7,521,706,909.00          |
| <b>CULTURA</b>                                                |             | <b>7,616,428,463.00</b>   | <b>3,640,464,204.00</b>   |
| GENERALES                                                     |             | 294,667,859.00            | -                         |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                              |             | 7,321,760,604.00          | 3,640,464,204.00          |
| <b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>              |             | <b>17,756,792,057.50</b>  | <b>11,136,538,344.00</b>  |
| GENERALES                                                     |             | 1,096,208,090.00          | 16,497,000.00             |
| ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS                              |             | 16,660,583,967.50         | 11,120,041,344.00         |
| <b>MEDIO AMBIENTE</b>                                         |             | <b>1,870,000,048.40</b>   | <b>1,336,702,579.00</b>   |
| ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN                                   |             | 411,904,110.00            | 145,000,000.00            |
| ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN                                   |             | 1,258,095,938.40          | 935,607,579.00            |
| EDUCACIÓN, CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL               |             | 200,000,000.00            | 256,095,000.00            |

|                                                    |      |                    |                    |
|----------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS        | 28.5 | -                  | 31,249,680.00      |
| ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD     |      | -                  | 31,249,680.00      |
| AUXILIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS - COMPLEMENTARIO   |      | -                  | 31,249,680.00      |
| OTROS GASTOS                                       | 28.7 | 3,354,268,362.44   | 614,611,834.14     |
| COMISIONES                                         |      | 422,276,486.00     | 34,347,253.63      |
| COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS                   |      | 422,276,486.00     | 34,347,253.63      |
| FINANCIEROS                                        |      | 6,179,756.96       | 12,101,385.41      |
| INTERESES DE MORA                                  |      | -                  | 1,101,108.62       |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS                           |      | 6,179,756.96       | 11,000,276.79      |
| GASTOS DIVERSOS                                    |      | 2,925,812,119.48   | 567,456,183.10     |
| SENTENCIAS                                         |      | 1,103,998,401.00   | 538,864,523.00     |
| LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES |      | 1,310,393,115.00   |                    |
| MULTAS Y SANCIONES                                 |      | 501,520,618.48     | 28,590,977.00      |
| SERVICIOS FINANCIEROS                              |      | -                  | 0.10               |
| OTROS GASTOS DIVERSOS                              |      | 9,899,985.00       | 683.00             |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES        |      | -                  | 707,012.00         |
| IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO                 |      | -                  | 707,012.00         |
| TOTAL GASTOS                                       |      | 336,603,978,312.87 | 253,824,241,409.55 |
| RESULTADO DEL PERIODO                              |      | 121,896,742,746.77 | 168,796,348,561.28 |



EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN  
Gobernador



LIZA HAYES MATHIAS Ph.D  
Secretaria 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 COMPARATIVO AGREGADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

DICIEMBRE 2019

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2018  
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019  
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2019

1,216,213,393,127.39  
- 96,642,559,969.01  
1,119,570,833,158.38

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DICIEMBRE 2019

DICIEMBRE 2018

VARIACION

INCREMENTOS

245,073,303,542.28

Utilidades Acumuladas

104,551,719,755.13

-

104,551,719,755.13

Impactos por Transicion nuevo Marco de regulacion

(62,361,475,281.03)

62,361,475,281.03

Ganacias o Perdidas Actuariales por Beneficios Posempleo

78,160,108,506.12

-

78,160,108,506.12

DISMINUCIONES

(341,715,863,511.29)

Perdida o Deficits acumulados

(292,486,198,710.74)

-

(292,486,198,710.74)

Excedente del ejercicio

121,896,742,746.77

168,796,348,561.28

(46,899,605,814.51)

Instrumentos de Patrimonio- Sociedades de Economia Mixta

(2,330,058,986.04)

-

(2,330,058,986.04)

PARTIDAS SIN VARIACION

Capital Fiscal

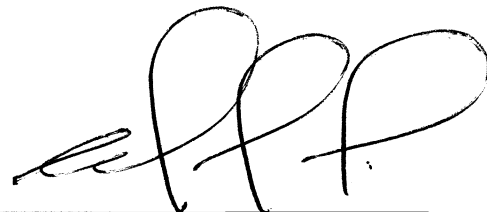
1,109,778,519,847.14

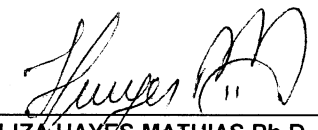
1,109,778,519,847.14

-

-

-

  
EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN  
Gobernador

  
LIZA HAYES MATHIAS Ph.D  
Secretario de Hacienda

  
ADRY REEVES POMARE

Contadora General del Departamento  
T.P. 132811-T





## **GOBERNACIÓN**

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

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019**

### **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 Seaflower*

Nit: 892.400.038-2

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 Seaflower*  
Nit: 892.400.038-2

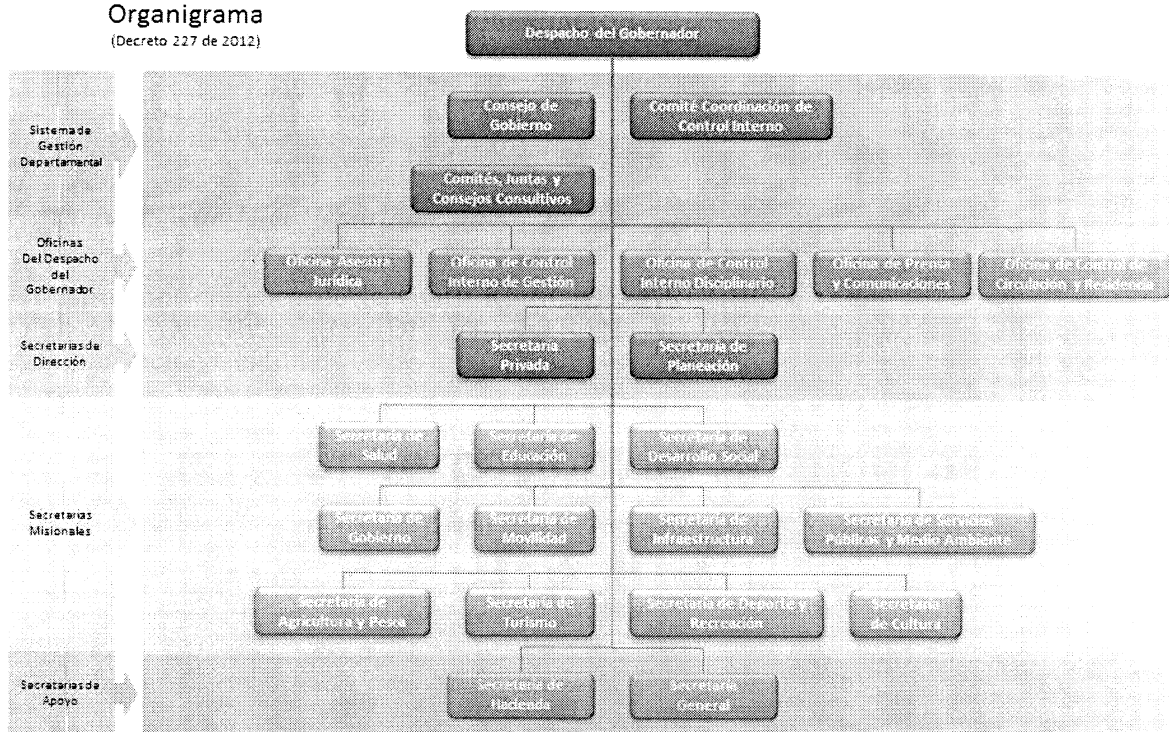
### 1.1.1 Estructura Actual del Departamento

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 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

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

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.

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.

*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

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.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para la vigencia 2019 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
- 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.

| ENTIDADES |              |       |
|-----------|--------------|-------|
| AGREGADAS | NO AGREGADAS | TOTAL |
| 12        | 0            | 12    |

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 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 2019.

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

### ***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 la cifras

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

### **3.1. 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 Patrimonio 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

Con relación a los activos de vigencias anteriores al 2011, el Departamento no está aplicando las ormas de Deterioro, igualmente aplica provisión para protección de activos y se está en proceso por parte del almacén general del levantamiento de los inventarios y registro en los libros contables para luego proceder a verificarla y realizar los procedimientos de deterioro y amortización de acuerdo a las normas de la contabilidad 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

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| DESCRIPCIÓN     |     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                               | 2019                        | 2018               | VALOR VARIACIÓN   |
| 1.1             | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 369,216,885,097.93          | 347,237,737,869.83 | 21,979,147,228.10 |
| 1.1.05          | Db  | Caja                                   | 102,052,944.43              | 69,090,444.19      | 32,962,500.24     |
| 1.1.10          | Db  | Depósitos en instituciones financieras | 369,112,185,555.50          | 347,166,000,827.64 | 21,946,184,727.86 |
| 1.1.32          | Db  | Efectivo de uso restringido            | 2,646,598.00                | 2,646,598.00       | 0.00              |

Durante la vigencia 2019 los equivalentes a efectivo del Departamento aumentaron significativamente en relación con el año anterior con una variación de \$ 21.979.147.228,10, 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.

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

| DESCRIPCIÓN     |     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                               | 2019                        | 2018               | VALOR VARIACIÓN   |
| 1.1.10          | Db  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 369,112,185,555.50          | 347,166,000,827.64 | 21,946,184,727.86 |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente                       | 126,400,602,448.41          | 108,747,415,408.43 | 17,653,187,039.98 |
| 1.1.10.06       | Db  | Cuenta de ahorro                       | 242,711,583,107.09          | 238,418,585,419.21 | 4,292,997,687.88  |

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2019 asciende a 369.112. millones, representa el 24,86% del activo y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes, los saldos del año 2019,

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2018 y también se han realizado las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

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

Entre el saldo de las cuentas se precisa que las instituciones educativas son la que reciben los giros del Ministerio de Educación realiza por calidad gratuidad los cuales tienen su propia cuenta maestra de acuerdo a la Resolución 12829 del 30 de junio de 2017 expedido por el Ministerio de Educación.

### ***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***

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 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:

**CDT N° 010043370** del Banco de Bogotá plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$ 1.711 millones de pesos, generando interese del 4.4744% nominal mes vencido y del 4.35% 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 \$1.315.512,50 con una reversión de \$ 327.109.

**CDT N° 916030** del Banco de Occidente plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$ 1.973 millones de pesos, generando interese del 4.28% nominal mes vencido y del 4.55% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$88 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$1.075.109,78.

*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

**CDT N° 4900134** del Bancolombia plazo a seis meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$ 34 millones de pesos, generando interese del 4.499% nominal mes vencido y del 4.550% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$ 2 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$11.043,03.

**CDT N° 4900027** del Bancolombia plazo a cuatro meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2019 de \$ 1.257 millones de pesos, generando interese del 5.209% nominal mes vencido y del 5.300% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$64 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$144.662,73.

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.

| BANCO              | NUMERO DEL TITULO | SALDO INICIAL 2018 | RENDIMIENTOS 2019 | SALDO A SEPTIEMBRE 30 2019 | VENCIMIENTO DEL TITULO |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------|
| BANCOLOMBIA        | 4829070           | 32,555,449.59      | 1,450,968.71      | 34,006,418.30              | 6 de junio de 2020     |
| BANCOLOMBIA        | 4900027           | 1,192,968,001.05   | 64,595,646.86     | 1,257,563,647.91           | 2 de enero de 2020     |
| BOGOTA             | 10043370          | 1,640,490,995.90   | 71,361,543.10     | 1,711,852,539.00           | 27 de febrero de 2020  |
| BANCO DE OCCIDENTE | 916030            | 1,885,878,131.45   | 87,943,961.00     | 1,973,822,092.45           | 23 de marzo de 2020    |

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

#### 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.

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

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*

### **123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta**

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| FINDETER                            | \$ 2.8747.653.977 |
| EMPRESA MULTIPROPOSITOS<br>URRA S.A | \$ 14.672.880     |
| FINCAUCA                            | \$ 408.800        |
| TELEISLAS                           | \$ 650.000.000    |
| EDDAS                               | \$16.486.875.819  |
| EMDESAI                             | \$ 750.000.000    |
| TRASHBUSTER                         | \$5.000.000       |

Con relación a la inversión en la Sociedad de Televisión de las Isla se realizó un aporte de capital por valor de \$ 100.000.000 mediante resolución número 222 del 2019 .

### **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.

A corte 31 de diciembre de 2019 se presenta de acuerdo con los saldos presentados por el grupo de Rentas Departamentales **Anexo I** a las notas

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

### *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.

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

Los saldos reflejados en este rubro a diciembre 31 de 2019 son los siguientes:

|                                       | 2019                     | 2018                     | variacion               |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>             | <b>57,654,359,196.00</b> | <b>55,913,855,769.66</b> | <b>1,740,503,426.34</b> |
| <b>VIGENCIA ACTUAL</b>                | <b>57,654,359,196.00</b> | <b>55,913,855,769.66</b> | <b>1,740,503,426.34</b> |
| IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO            | 30,775,605,587.00        | 53,673,594,827.00        | - 22,897,989,240.00     |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO      | 1,231,524,023.00         | 1,186,157,580.54         | 45,366,442.46           |
| IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS | 127,985,928.00           | 140,155,567.00           | - 12,169,639.00         |
| IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA        | 849,563,748.00           | -                        | 849,563,748.00          |
| IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES  | 401,743,935.00           | 899,702,727.12           | - 497,958,792.12        |
| SOBRETASA BOMBERIL                    | 24,267,935,975.00        | 14,245,068.00            | 24,253,690,907.00       |

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

Refleja los saldos a diciembre 31 de 2019 por contribuciones y otros ingresos de origen no tributario que fueron causados en la vigencia

#### *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 Seaflower*  
Nit: 892.400.038-2

A diciembre 31 de 2019 presenta un valor de \$9.270 millones, representado en el siguiente proyecto aprobado por el OCAD

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

### **7.18 Cuentas por cobrar de difícil recaudo**

Representan los derechos adquiridos por la Institución Educativa Junín del Municipio de Providencia 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.

La cartera se reconoce siempre y cuando exista un derecho cierto de cobro en el momento de ocurrencia del hecho económico, a 31 de diciembre de 2019 quedaron cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento de la tienda escolar, y cuentas por cobrar por concepto de Servicios Educativos de la Jornada nocturna 2018 y 2019. Las cuales de acuerdo con la política contable fueron analizadas al cierre del periodo contable determinando conjuntamente con el personal de Tesorería que existía riesgo alto de Deterioro para aquellas cuentas por cobrar por concepto de servicios educativos de estudiantes de la Jornada Nocturna que ya culminaron su etapa en la Institución, por lo que se determinó causar el deterioro del 100% de estas cuentas por cobrar.

### **NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**

*No aplica para la entidad*

### **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.

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

### 9.1. Bienes y servicios

|           |                                          |                   |                  |
|-----------|------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1.5       | INVENTARIOS                              | 12,188,154,670.75 | 1,702,889,365.00 |
| 1.5.14    | MATERIALES Y SUMINISTROS                 | 12,188,154,670.75 | 1,702,889,365.00 |
| 1.5.14.05 | MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO    | 1,928,696.00      | 10,177,000.00    |
| 1.5.14.09 | REPUESTOS                                | 192,696,630.23    | 126,090,157.00   |
| 1.5.14.17 | ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO           | 43,413,008.24     | 41,446,008.00    |
| 1.5.14.21 | DOTACIÓN A TRABAJADORES                  | -                 | 89,603,800.00    |
| 1.5.14.24 | ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN | 11,585,745,739.45 | 728,156,544.00   |
| 1.5.14.90 | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS           | 364,370,596.83    | 707,415,856.00   |

### 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.

#### 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:

#### 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.

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 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 \$74,780 miles a diciembre 31 de 2019, 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 | 6,781,797,820.21 | 5,369,066,999.71 |
| 1.7.05.01 | RED CARRETERA                                                   | 5,196,701,075.71 | 4,796,687,175.71 |
| 1.7.05.05 | PARQUES RECREACIONALES                                          | 46,281,917.00    |                  |
| 1.7.05.13 | RED FLUVIAL                                                     | 1,538,814,827.50 | 572,379,824.00   |

|           |                                         |                   |                   |
|-----------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.7.10    | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO       | 75,912,396,210.80 | 63,754,792,177.80 |
| 1.7.10.01 | RED CARRETERA                           | 55,490,347,641.08 | 46,255,404,781.08 |
| 1.7.10.04 | PLAZAS PÚBLICAS                         | 663,013,069.12    | 663,013,069.12    |
| 1.7.10.05 | PARQUES RECREACIONALES                  | 16,577,200,129.10 | 15,651,561,786.10 |
| 1.7.10.90 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 3,181,835,371.50  | 1,184,812,541.50  |

#### **11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)**

|           |                                      |                  |                  |
|-----------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.7.15    | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES       | 2,061,187,376.57 | 2,061,187,376.57 |
| 1.7.15.09 | LIBROS Y PUBLICACIONES               | -                | -                |
| 1.7.15.90 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES | 2,061,187,376.57 | 2,061,187,376.57 |

### **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

*No aplica para la entidad*

### **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

*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 Seaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### ***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 \$4.475 millones que corresponde al 0,30% del total del activo, registrando un incremento de \$1.439 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:

### ***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 2019 a \$351.265 millones

### ***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*

### ***NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR***

*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 Seaflower*  
Nit: 892.400.038-2

### ***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 \$16.622 millones que corresponde al 4,55% del total de los pasivos, registrando un incremento de \$10.110 millones equivalente al 10,92% con respecto al 2018 que fue de \$6.512 millones, siendo los laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales las que presentan los saldos más importantes dentro del grupo

##### ***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 y el Fondo Cuenta del Concejo 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 2019.

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

A diciembre 31 de 2019 este rubro refleja un valor de \$35.459 millones, representan el 9,72% del total de los pasivos y presentan un aumento de \$35,213 millones respecto al saldo de diciembre 31 de 2018.

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 ejecutados ni liquidados, al igual que el convenio 351 del 2015 suscrito con el ministerio de transporte.

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 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

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<br>ACREEDORAS                                  | 0              |
| 99     | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                      | 39,753,268,465 |
| 9905   | PASIVOS CONTINGENTES POR<br>CONTRA (DB)                         | 39,753,268,465 |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de<br>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 2019 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

### **NOTA 26. 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 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 2019 alcanza un valor de \$1.116.331 millones, suma que representa el 75,36% del Activo total de la Entidad. Las variaciones más significativas se presentan en los rubros de impactos por transición al nuevo marco de regulación con una disminución de \$-62.315 millones \$-2.357.401.548miles, y el Resultado del Ejercicio presentó de \$37.066 millones.

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 27. 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 2019 presentan un saldo de \$455.658. millones

### ***NOTA 28. 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 periodo 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 periodo contable

#### ***28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas***

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2019 presentan un saldo de \$128.191 millones y representan el 38,08% del total de los gastos, presentan un incremento de \$34.360 millones equivalente al 1,51% frente al valor registrado para el año 2018 que fue de \$92.930 millones. Las variaciones más significativas se presentan en los grupos de primas de servicios y otras primas con un incremento del 22% con respecto al año anterior. La gráfica muestra la composición de los gastos por prestaciones sociales al 2019:

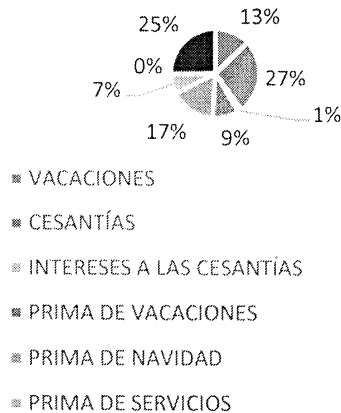
*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE  
PBX (8)5130801 Telefax 5123466  
Página Web: [www.sanandres.gov.co](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia.*



## GOBERNACIÓN

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

### PRESTACIONES SOCIALES



Otros de los rubros de este grupo que se incrementó en el último año es el de gastos de personal diversos.

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

Representan los cálculos realizados que acorde con las políticas y prácticas contables se realizaron durante la vigencia 2019

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 \$ 5.459 millones.

### **28.3. Transferencias y subvenciones**

El saldo de esta cuenta asciende a \$59. 857.millones, representan el 18% del total de los gastos y un incremento del 3 % 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

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

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 reciprocas de la vigencia y con corte al 31 de diciembre de 2019.

### ***28.4. Gasto público social***

A 31 de diciembre de 2019, este gasto ascendió a la suma de \$139.445 millones, presentando una variación positiva, 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 AFILIADA

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

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.*

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

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

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

### ***28.7. 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 \$3.354 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 0.997% 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.