

**ESTADOS
FINANCIEROS
DEPARTAMENTO
DE SAN ANDRES
DICIEMBRE
2016**

(no Incluye entidades agregadas)



GOBERNACIÓN

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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los Suscritos, Gobernador Doctor RONALD HOUSNI JALLER, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2016, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, los cuales llevados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- 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.

RONALD HOUSNI JALLER
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
San Andrés Isla, Colombia.



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
BALANCE GENERAL
al 31 De Diciembre del 2016
Cifras en miles de pesos

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
ACTIVO CORRIENTE		414,987,134.00	272,483,822.00
EFFECTIVO		255,481,464.00	183,400,504.00
CAJA		-	-
BANCOS	7	255,481,464.00	183,400,504.00
FONDOS EN TRANSITO		-	-
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2,754,540.00	2,575,139.00
INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITULO	8	2,754,540.00	2,575,139.00
RENTAS POR COBRAR		80,106,942.00	53,599,025.00
VIGENCIA ACTUAL	9	26,507,922.00	4,870,374.00
VIGENCIA ANTERIOR		53,599,020.00	48,728,651.00
DEUDORES		76,644,188.00	32,909,154.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10	41,878,127.00	-
PRESTACION DE SERVICIOS		-	-
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-	-
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11	21,378,534.00	19,505,437.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACI	-	-	16,190.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		941,546.00	941,546.00
OTROS DEUDORES		12,445,981.00	12,445,981.00
ACTIVO NO CORRIENTE		583,597,663.00	529,446,506.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		17,646,421.00	17,117,818.00
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES	-	17,636,102.00	17,117,818.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12	175,999,052.00	143,139,608.00
TERRENOS		32,720,941.00	32,720,941.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		71,014,069.00	35,671,467.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		401,834.00	810,763.00
EDIFICACIONES		69,125,544.00	69,125,544.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		1,731,047.00	1,731,047.00
REDES, LINEAS Y CABLES		39,000.00	39,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		851,244.00	716,121.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		325,991.00	325,991.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,544,425.00	1,541,461.00
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP		5,247,282.00	4,738,320.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELA	-	5,956,738.00	5,956,738.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-	12,959,063.00	10,237,785.00
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTC	-	45,317,807.00	45,317,807.00
BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO EN		4,796,687.00	-
CONSTRUCCION			
BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO		48,295,565.00	53,092,252.00
BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		2,061,187.00	2,061,187.00
AMORTIZACION ACUMULADA BIENES USO	-	9,835,632.00	9,835,632.00

OTROS ACTIVOS		344,634,383.00	323,871,273.00
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	13	277,039,639.00	256,466,844.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		338,124.00	58,542.00
CARGOS DIFERIDOS		181,651.00	157,252.00
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		79,836,542.00	79,746,026.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENT	-	14,714,979.00	14,714,979.00
INTANGIBLES		2,270,305.00	2,234,931.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-	1,144,656.00	905,100.00
VALORIZACIONES		827,757.00	827,757.00
TOTAL ACTIVO		998,584,797.00	801,930,328.00

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		118,228,753.00	89,043,644.00
CUENTAS POR PAGAR		11,510,581.00	10,002,724.00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLES		7,358,412.00	6,720,705.00
TRANSFERENCIAS		798,725.00	828,141.00
ACREEDORES		2,386,165.00	1,241,199.00
RET. FUENTE E IMPUESTO TIMBRE		465,689.00	441,207.00
IMPUESTO, CONTRIB Y TASAS POR PAGAR		59,812.00	273,246.00
ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICI	-	441,778.00	498,226.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	-	1,276,841.00	3,510,421.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	15	1,276,841.00	3,510,421.00
PASIVOS ESTIMADOS		105,369,473.00	75,530,499.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	16	63,681,233.00	33,842,259.00
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		-	-
PROVISION PARA PENSIONES		41,688,240.00	41,688,240.00
OTROS PASIVOS		71,858.00	-
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	17	71,858.00	-
NO CORRIENTE		3,071,401.00	3,693,169.00
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		-	608,745.00
DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	14	-	608,745.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD		3,071,401.00	3,084,424.00
PENSIONES POR PAGAR		3,071,401.00	3,084,424.00
TOTAL PASIVOS		121,300,154.00	92,736,813.00

PATRIMONIO		877,284,643.00	709,193,515.00
HACIENDA PUBLICA		877,284,643.00	709,193,515.00
CAPITAL FISCAL		708,819,708.00	687,441,845.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	170,690,286.00	30,791,402.00

SUPERAVIT POR VALORIZACION		827,757.00		827,757.00
SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIP. P.	-	100,800.00		100,800.00
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		-		-
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIC	- -	3,153,908.00	-	9,968,289.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		998,584,797.00		801,930,328.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

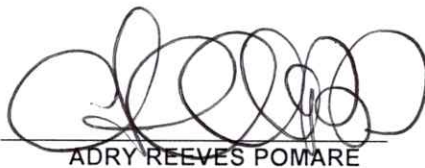
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-	39,753,269.00	-	24,317,206.00
LITIGIOS O DEMANDAS	24 -	39,753,269.00	-	24,317,206.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		39,753,269.00		24,317,206.00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR C	-	39,753,269.00		24,317,206.00



RONALD HOUSNI JALLER
Gobernador



MARLON MITCHELL HUMPHRIES
Secretario de Hacienda



ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016
cifras en miles de pesos

	NOTA	DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015
INGRESOS OPERACIONALES		406,011,596.00	210,041,297.00
INGRESOS FISCALES		209,580,957.00	100,331,552.00
TRIBUTARIOS	19	82,190,274.00	44,735,389.00
NO TRIBUTARIOS		129,676,077.00	57,306,803.00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	2,285,394.00	1,710,640.00
 VENTA DE SERVICIOS		 1,575,662.00	 1,318,333.00
SERVICIOS DE SALUD		35,815.00	27,432.00
SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFIC	-	1,539,847.00	1,290,901.00
 TRANSFERENCIAS		 169,781,223.00	 104,873,263.00
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	20	52,003,480.00	30,093,119.00
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		29,478,852.00	3,047,191.00
SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL		1,789,750.00	1,789,750.00
OTRAS TRANSFERENCIAS		86,509,141.00	69,943,203.00
 INGRESOS NO OPERACIONALES		 25,073,754.00	 3,518,149.00
OTROS INGRESOS		25,073,754.00	3,518,149.00
FINANCIEROS	21	22,631,811.00	3,111,552.00
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		367,098.00	203,903.00
EXTRAORDINARIOS		1,884,386.00	12,235.00
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		190,459.00	190,459.00
 TOTAL INGRESOS		 406,011,596.00	 210,041,297.00
 GASTOS		 235,321,310.00	 125,351,280.00
ADMINISTRACION		70,438,654.00	41,527,707.00
SUELDOS Y SALARIOS		27,698,412.00	17,134,193.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		8,921,963.00	6,227,279.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3,325,710.00	2,625,849.00
APORTES SOBRE NOMINA		593,191.00	443,135.00
GENERALES		29,838,268.00	15,056,436.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		61,110.00	40,815.00
 OPERACIÓN		 1,100,700.00	 550,000.00
GENERAL		1,100,700.00	550,000.00
 PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACION		 29,932,533.00	 0.00
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIÓN	-	0.00	0.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	22	29,932,533.00	0.00
 TRANSFERENCIAS		 50,866,287.00	 36,081,256.00
OTRAS TRANSFERENCIAS		50,866,287.00	36,081,256.00
 GASTO PUBLICO SOCIAL		 78,800,126.00	 45,141,126.00
EDUCACION		30,763,957.00	21,130,686.00
SALUD		23,679,779.00	14,421,401.00
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		6,791,751.00	1,943,226.00

VIVIENDA	326,488.00	-
RECREACION Y DEPORTE	4,752,815.00	2,126,163.00
CULTURALES	5,069,717.00	2,911,059.00
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SC -	7,415,619.00	2,608,591.00

OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	739,922.00	-
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS 23	739,922.00	-

OTROS GASTOS	3,443,088.00	2,051,191.00
INTERESES	-	-
COMISIONES	176,781.00	154,138.00
OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,213,615.00	-
EXTRARDINARIOS	332,752.00	332,752.00
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,719,940.00	1,564,301.00

TOTAL GASTOS	235,321,310.00	125,351,280.00
---------------------	-----------------------	-----------------------

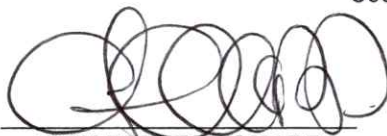
EXCEDENTE EN EL EJERCICIO	170,690,286.00	84,690,017.00
----------------------------------	-----------------------	----------------------



RONALD HOUSNI JALLER
Gobernador



MARLON MITCHELL HUMPHRIES
Secretario de Hacienda



ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2015
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

DICIEMBRE 2016
709,193,515.00
168,091,128.00
877,284,643.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015	VARIACION
INCREMENTOS			165,102,915.00
Depreciacion de propiedad planta y equipo	708,819,708.00	687,441,845.00	21,377,863.00
Excedente del ejercicio	170,690,286.00	30,791,402.00	139,898,884.00
Amortizacion de otros activos	(432,633.00)	(4,258,801.00)	3,826,168.00
DISMINUCIONES			2,988,213.00
Depreciacion de propiedad planta y equipo	(2,721,275.00)	(2,420,383.00)	(300,892.00)
Amortizacion de bienes de beneficio y uso publico	-	(3,289,105.00)	3,289,105.00

PARTIDAS SIN VARIACION

Inversiones en sociedades de economia mixta
Inversiones en empresas industriales y comerciales del estado

827,757.00	827,757.00	-
100,800.00	100,800.00	-
-	-	-

RONALD HOUSNI JALLER
Gobernador

MARLON MITCHELL HUMPHRIES
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 Scaflower
Nit: 892.400.038-2

DEPARTAMENTO ARCHIPIELADO DE SAN ANDRES ISLAS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 NATURALEZA JURIDICA: El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, es una Entidad Pública Territorial creada mediante el Artículo 309 de la **Constitución Nacional** 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 y gran contribuyente, tiene autonomía para la Gestión de sus Intereses y dentro de los límites de la Constitución de la Ley; con el derecho de Gobernarse por autoridades propias; ejercer las competencias correspondientes; a participar en las Rentas Nacionales; administrar sus recursos y establecer los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones.

NOTA 2 FUNCION SOCIAL: El Departamento de San Andrés 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.

NOTA 3 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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, principios, normas y procedimientos técnicos de la Contabilidad Pública, emitidos por la Contaduría General de la Nación, aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo 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.

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

Resolución 354 de 2007: adoptó el Régimen Contable Publico, estableció su 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.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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 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 el Régimen de Contabilidad Pública, 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.

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 Patrimonio 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 el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación, en su capitulo III.

Activos depreciables Años de vida útil

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

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

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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

La información Financiera Contable Publica y las Notas a los Estados Financieros, se presentan a la Contaduría General de la Nación, A través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Publica – CHIP, al igual que la información correspondiente a deudores morosos, la Entidad Reporto de forma exitosa la Información Contable dentro de los plazos establecidos por la norma.

NOTA 4 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

NOTA 5 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

El Proceso Contable de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina se está viendo afectada, entre otras, por siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

Falta cultura contable en la organización, y apoyo por parte de la Dirección con el cubrimiento de personal faltante en la oficina contable debido a que han salido por pensiones empleados y no han sido remplazados. Se requiere de un mayor apoyo por parte de las diferentes dependencias en el suministro de la información de forma oportuna y veraz, para que el departamento contable procese la información.

DE ORDEN CONTABLE.

NOTA 6 PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

Dentro del proceso de consolidación de la Información Contable que debe ser reportada a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública, el cual consiste en la suma de los saldos y movimientos contables de la entidad agregadora, en este caso Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina con los saldos y movimiento de las entidades agregadas las cuales son para nuestra entidad, la Asamblea Departamental, la Contraloría Departamental y las Instituciones educativas de orden oficial

Para la vigencia 2016 las entidades educativas al igual que la Contraloría Departamental, presentaron la información requerida de acuerdo a lo establecido en la resolución 356 del 05 de septiembre de 2007

La Entidad agregada Asamblea Departamental, no allego información a corte diciembre 31 de 2016, incumpliendo lo establecido en la resolución 356 de 2007, capítulo III

El reporte de las Operaciones Recíprocas es la generada por la Gobernación del Departamento en base a la información recibida de las demás entidades y los movimientos propios de la misma.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

Los Activos a diciembre 31 de 2016 ascienden a 998.584.797 millones, con una variación positiva de 196.654.469 millones, equivalente al 24.52%.

NOTA 7 BANCOS

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2016 ascienden a 255.481 millones, representa el 26% del activo y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes, el Departamento tiene depositado en cuentas corrientes un monto de 102.385 millones equivalente al 40% de los montos depositados en los bancos y en cuentas de ahorro la entidad posee 153.096 millones.

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2016 y también se han realizado las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

Los saldos a diciembre 31 de 2016 son:

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015	VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO CORRIENTE		414,987,134.00	272,483,822.00	142,503,312	52.30%
11 EFECTIVO		255,481,464.00	183,400,504.00	72,080,960	39.30%
1110 BANCOS	7	255,481,464.00	183,400,504.00	72,080,960	39.30%
111005 Cuentas Corrientes		102,384,763.00	72,474,138.00	29,910,625	41.27%
111006 Cuentas de Ahorro		153,096,701.00	110,926,366.00	42,170,335	38.02%

NOTA 8 INVERSIONES

El saldo a diciembre 31 de 2016 ascienda a la suma de \$2.754.540 millones, representa un 0.28% de los activos, estas inversiones están representados en certificados de depósito a término con diferentes entidades bancarias

En cuanto a las inversiones patrimoniales para la vigencia 2016 el Departamento realizó un aporte a la SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ILSAS TLDA por un valor de ciento cincuenta millones de pesos (150.000.000.00) aumentando su participación.

NOTA 9 RENTAS POR COBRAR- VIGENCIA ACTUAL Se observa un incremento representativo en los rubros de Rentas por cobrar con un incremento del 49.46%, Los saldos reportados están conciliados con los saldos reportados por el Departamento de Rentas,

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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 10 DEUDORES- INTERESES

El rubro de deudores presenta un incremento del considerable por la incorporación de los intereses de los deudores de los impuestos tributarios que ascendieron a 41.664 millones de pesos.

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015	VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO CORRIENTE		414,987,134.00	272,483,822.00	142,503,312	52.30%
14 DEUDORES			32,909,154.00	-	0.00%
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10	41,878,127.00	-	41,878,127	
140103 Intereses		41,664,970.00	-	41,664,970	

NOTA 11 DEUDORES- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de avances y anticipos a Diciembre 2016 ascendió a 21.375.537 millones siendo los anticipos sobre proyectos de inversión e infra estructura los más significativos con un 89% de participación sobre el total de avances.

NOTA 12 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2016 asciende a 175.999 millones, el cual está representado en edificios de la administración, escuela, colegios, escenarios deportivos, Terrenos, Equipos de transporte, equipos de cómputo y comunicación, construcciones en curso. durante la vigencia 2014 se realizaron operaciones importantes que afectan el saldo de la cuenta, entre otras tenemos:

El rubro de la Depreciación su saldo asciende a 12.959 millones, 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 a lo estipulado en el capitulo III, del manual de procedimiento, de la Contaduría General de la Nación.

El Departamento de igual manera está preparando la información necesaria para la implementación de las NICSP en cuanto a la Depreciación, Amortización y Deterioro, de las cuales la oficina ya cuneta con las políticas a implantar.

NOTA 13 OTROS ACTIVOS- RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

Durante la vigencia 2016 se realizaron los aportes al FONPET (Fondo de Pensiones Territoriales) y la acumulación de los rendimientos generados por estos recursos el saldo a Diciembre 2016 asciende a 277.039 millones el cual representa el 28% del total De los activos.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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 PASIVO- DEUDA PÚBLICA

La entidad territorial en el mes de diciembre de 2016 realizó pago correspondiente a la última cuota del crédito Presupuestario No. 633300298, el valor cancelado asciende a 640.521.579.24 de los cuales 31.776.493.48 corresponden a intereses corrientes, y 608.745.085.76 a capital, esta cuota fue condonada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

En el mes de diciembre el Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante oficio No. 2-2016-050178 del 29 de diciembre de 2016, ordena condonación de la última cuota e intereses el crédito presupuestario No. 633300298.

NOTA 15 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Las cifras reflejadas a corte diciembre 31 de 2016, asciende a 1.276 millones, corresponden a las obligaciones laborales consolidadas por concepto de cesantías a entidades privadas y públicas de igual forma las cesantías del régimen de retroactividad, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, primas de servicio.

Durante la vigencia 2016 se realizaron las provisiones correspondientes a las prestaciones sociales a que tienen derecho los empleados, a diciembre se realizaron los ajustes pertinentes trasladando los pasivos reales a las cuentas de correspondientes.

NOTA 16 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

El Departamento para este periodo actualizó provisión para contingencias de acuerdo al reporte entregado por la oficina jurídica, de acuerdo a los procesos con alto riesgo de fallo en contra de la administración. El valor de este rubro es de 63.681 millones para el 2016.

NOTA 17 RECAUDOS A FAVOS DE TERCEROS

Esta cuenta es dividida entre los descuentos de Estampilla Pro-cultura y Adulto Mayor las cuales a Diciembre 31 representan un total de 71 millones de pesos que será trasladado a cada cuenta bancaria según su destinación para la inversión en cultura y proyectos de Adultos Mayores para la siguiente vigencia.

NOTA 18 PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del ejercicio para el periodo Enero-Diciembre 2016 dio un excedente de 170.690 millones, esto debido al buen recaudo del departamento de rentas en sus impuestos tanto tributarios como tributarios y las transferencias de orden Nacional y muy a pesar del incremento en los gastos totales que fue casi de un 84%.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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

INGRESOS Y GASTOS

NOTA 19 INGRESOS

Los saldos de los Ingresos ascendieron a 406.011 millones, presenta un aumento del 93.30% referente al periodo anterior, dentro de los ingresos tenemos ingresos fiscales, transferencias con y otros ingresos.

El ingreso más significativo fueron los formularios y especias valoradas con un ingreso total para el 2016 de 56.737 millones es decir un de los ingresos 22.631 millones el cual fue más participativo en los rendimientos de encargos fiduciarios con una participación del 77% del total de estos ingresos.

	NOTA	DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015	VARIACION	VARIACION PORCENTU
INGRESOS OPERACIONALES		406,011,596.00	210,041,297.00	195,970,299.00	93.30%
INGRESOS NO OPERACIONALES		25,073,754.00	3,518,149.00	21,555,605.00	612.70%
48 OTROS INGRESOS		25,073,754.00	3,518,149.00	21,555,605.00	612.70%
4805 FINANCIEROS		22,631,811.00	3,111,552.00	19,520,259.00	627.35%
480504 Intereses de deudores		-	-	-	-
480522 Intereses sobre depósitos		4,768,238.00	3,111,552.00	1,656,686.00	53.24%
480527 Otros Ingresos Financieros		378,245.00	-	378,245.00	-
480536 Rendimientos encargos fiduciarios pensiones	19	17,485,328.00	-	17,485,328.00	-

NOTA 20 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

El Departamento durante la vigencia 2016 recibió del orden nacional las transferencias relacionadas con el SGP (sistema General de Participaciones) que contribuyo de manera considerable en el excedente del ejercicio las participaciones de Educación, Salud suman una participación del 69% sobre el total recaudado con una variación positiva del 97% del total de estos recursos.

NOTA 21 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

En este rubro podemos visualizar los rendimientos generados por las cuentas bancarias con las que cuenta la Gobernación en las distintas entidades financieras del Departamento, al igual que los rendimientos de los CDT'S; el saldo de esta cuenta para el 2016 ascendió a 22.631 millones.

NOTA 22 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

El Departamento para este periodo actualizo provisión para contingencias de acuerdo al reporte entregado por la oficina jurídica, de acuerdo a los procesos con alto riesgo de fallo en contra de la administración.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: 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 23 APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS GIRADOS

El saldo de esta cuenta para la vigencia 2016 es de 739.922 millones el cual fue invertido en el proyecto de inversión del alumbrado navideño del Departamento.

NOTA 24 CUENTAS DE ORDEN-LITIGIOS O DEMANDAS

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las demandas que se encuentran en curso en contra del Departamento, de acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, presenta un incremento del 63.48% debido a que se realizó ajuste de acuerdo a la información suministrada por la oficina jurídica referente a los procesos jurídicos en contra del departamento.

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

DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES ISLAS, PROVIDENCIA Y
SANTA CATALINA.

INFORME DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
A DICIEMBRE 31 DE 2016

El Departamento contable para la vigencia 2016, basados en la Resolución 357 del 2008, con el propósito de lograr que la información contable de la Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina cumpla, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, y basados en el numeral 3.1 de esta Resolución (Depuración contable permanente y sostenibilidad) que nos dice:

- ✓ Las entidades contables públicas cuya información contable no refleje su realidad financiera, económica, social y ambiental, deben adelantar todas las veces que sea necesario las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, de tal forma que estos cumplan las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública.

Por lo anterior, las entidades contables públicas tendrán en cuenta las diferentes circunstancias por las cuales se refleja en los estados, informes y reportes contables las cifras y demás datos sin razonabilidad. También deben determinarse las razones por las cuales no se han incorporado en la contabilidad los bienes, derechos y obligaciones de la entidad.

Atendiendo lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública, las entidades deben adelantar las acciones pertinentes a efectos de depurar la información contable, así como implementar los controles que sean necesarios para mejorar la calidad de la información.

En todo caso, se deben adelantar las acciones administrativas necesarias para evitar que la información contable revele situaciones tales como:

- a) Valores que afecten la situación patrimonial y no representen derechos, bienes u obligaciones para la entidad.
- b) Derechos u obligaciones que, no obstante su existencia, no es posible realizarlos mediante la jurisdicción coactiva.
- c) Derechos u obligaciones respecto de los cuales no es posible ejercer su cobro o pago, por cuanto opera alguna causal relacionada con su extinción, según sea el caso.
- d) Derechos u obligaciones que carecen de documentos soporte idóneos, a través de los cuales se puedan adelantar los procedimientos pertinentes para obtener su cobro o pago.
- e) Valores respecto de los cuales no haya sido legalmente posible su imputación a alguna persona por la pérdida de los bienes o derechos que representan.

Cuando la información contable se encuentre afectada por una o varias de las anteriores situaciones, deberán adelantarse las acciones correspondientes para concretar su respectiva depuración. En todo caso, el reconocimiento y revelación de este proceso se hará de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

ACCIONES REALIZADAS

- ✓ Se realizó ajuste en la participación accionaria en TELEISLAS por un monto de ciento cincuenta millones de pesos mcte (150.000. 000.00).
- ✓ El Departamento realizó actualización de las Inversiones Patrimoniales no Controladas, realizando la comparación entre su valor histórico y el valor intrínseco de las mismas certificadas por las diferentes empresas o entidades, (FINDETER, TELEISLAS, EEDAS SA ESP).
- ✓ La entidad territorial en el mes de *Diciembre de 2016* recibió y contabilizó pago correspondiente a la última cuota del crédito Presupuestario No. 633300298, el valor cancelado asciende a 640.521.579.24 de los cuales 31.776.493.48 corresponden a intereses corrientes, y 608.745.085.76 a capital, esta cuota fue condonada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, En el mes de diciembre mediante oficio No. 2-2016-050178 del 29 de diciembre de 2016, ordena condonación de la última cuota e intereses el crédito presupuestario No. 633300298.
- ✓ la entidad realiza el cálculo del pasivo pensional del Departamento, se realizaron los ajustes correspondientes referente *al saldo* y se *concilio con el saldo reportado* en la página del Ministerio de Hacienda y del FONPET,
- ✓ El Departamento para este periodo actualizó provisión para contingencias de acuerdo al reporte entregado por la oficina jurídica, de acuerdo a los procesos fallados en contra de la entidad en primera instancia.
- ✓ Equipos de cómputo y comunicación, se registró la compra de equipos durante la vigencia 2016
- ✓ Durante el último semestre del 2016 la Gobernación realizó proceso de actualización y puesta en marcha del nuevo Marco Normativo Bajo las normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), dando como resultado las políticas y prácticas contables a establecerse en la administración a partir del 2017.
Tomando en cuenta la Resolución 693 del 2016 El cual modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para las entidades de Gobierno se aplicarán a partir del 2018.

Elaboró


ADRY CRISTINA REEVES POMARE
Contador General del Departamento