

**ESTADOS
FINANCEROS
AGREGADOS
DEPARTAMENTO
DE SAN ANDRES
DICIEMBRE
2016**

**(Incluye Asamblea, Contraloría e
Instituciones educativas oficiales)**



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Seaflower
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 CONSOLIDADO
al 31 De Diciembre del 2016
Cifras en miles de pesos

ACTIVO		NOTA	DICIEMBRE 2016	SEPTIEMBRE 2016
ACTIVO CORRIENTE			416,737,273.00	336,699,196.00
11	EFFECTIVO		257,175,795.00	241,841,825.00
1105	CAJA		-	109,116.00
1110	BANCOS		257,175,795.00	240,683,714.00
1120	FONDOS EN TRANSITO		-	1,048,995.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2,754,541.00	2,666,043.00
1201	INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITUL		2,754,541.00	2,666,043.00
13	RENTAS POR COBRAR		80,106,946.00	57,368,974.00
1305	VIGENCIA ACTUAL		26,507,921.00	3,769,949.00
1310	VIGENCIA ANTERIOR		53,599,025.00	53,599,025.00
14	DEUDORES		76,699,991.00	34,822,354.00
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		41,878,129.00	623,660.00
1407	PRESTACION DE SERVICIOS		5,966.00	47,776.00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-	264,553.00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		21,378,534.00	20,205,453.00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUE		320.00	-
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRA		-	6,699.00
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		941,546.00	1,167,263.00
1470	OTROS DEUDORES		12,495,496.00	12,497,550.00
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		9,400.00	9,400.00
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-	9,400.00	-
ACTIVO NO CORRIENTE			586,411,950.00	548,205,798.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		17,646,420.00	17,262,675.00
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADE		17,636,101.00	-
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADE		10,319.00	17,262,675.00
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		177,814,588.00	159,873,592.00
1605	TERRENOS		32,742,594.00	32,742,594.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		71,014,069.00	52,244,437.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		552,155.00	764,858.00
1636	PROPIEDADES PLANTA Y QUIPO EN MANTE		3,590.00	3,590.00
1640	EDIFICACIONES		69,344,084.00	69,344,084.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		1,731,046.00	1,731,046.00
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		39,000.00	39,000.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1,170,302.00	1,007,421.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		347,885.00	357,576.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,210,726.00	3,190,189.00
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP		6,201,622.00	6,343,378.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE , TRACCION Y EL		6,030,428.00	6,057,963.00
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENS,		2,482.00	3,501.00

1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-	14,575,395.00	-	13,956,045.00
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HIS		45,321,583.00		45,321,583.00
1705	BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO EN CONSTRUCCION		4,796,687.00		4,796,687.00
1710	BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO		48,295,564.00		48,295,564.00
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		2,064,967.00		2,064,967.00
1785	AMORTIZACION ACUMULADA BIENES USO	-	9,835,635.00	-	9,835,635.00

19	OTROS ACTIVOS		345,629,359.00		325,747,948.00
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL		277,039,641.00		257,295,664.00
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		352,403.00		272,298.00
1910	CARGOS DIFERIDOS		922,989.00		612,673.00
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		181,130.00		269,690.00
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		79,815,202.00		79,746,026.00
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES EI	-	14,714,979.00	-	14,714,979.00
1970	BIENES DE ARTE Y CULTURA		29,760.00		26,614.00
1970	INTANGIBLES		2,367,585.00		2,362,521.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBI	-	1,192,129.00	-	950,316.00
1999	VALORIZACIONES		827,757.00		827,757.00
	TOTAL ACTIVO		1,003,149,223.00		884,904,994.00

PASIVOS

	PASIVO CORRIENTE		118,365,989.00		84,855,848.00
24	CUENTAS POR PAGAR		11,523,458.00		4,772,864.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLE		7,361,787.00		2,465,371.00
2403	TRANSFERENCIAS		798,725.00		332,520.00
2425	ACREEDORES		2,388,425.00		1,574,552.00
2436	RET. FUENTE E IMPUESTO TIMBRE		472,932.00		324,681.00
2440	IMPUESTO, CONTRIB Y TASAS POR PAGAR		59,813.00		59,813.00
2453	RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		-		15,607.00
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERV		441,776.00		320.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDA		1,401,200.00		2,721,802.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		1,401,200.00		2,721,802.00
27	PASIVOS ESTIMADOS		105,369,473.00		77,340,202.00
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		63,681,233.00		33,748,700.00
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALE		-		1,903,262.00
2720	PROVISION PARA PENSIONES		41,688,240.00		41,688,240.00
29	OTROS PASIVOS		71,858.00		20,980.00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		71,858.00		20,980.00

	NO CORRIENTE	3,071,401.00	3,680,146.00
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	-	608,745.00
2208	DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	-	608,745.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDA	3,071,401.00	3,071,401.00
2510	PENSIONES POR PAGAR	3,071,401.00	3,071,401.00
	TOTAL PASIVOS	121,437,390.00	88,535,994.00

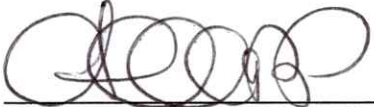
	PATRIMONIO	881,711,833.00	796,369,000.00
31	HACIENDA PUBLICA	881,711,833.00	796,369,000.00
3105	CAPITAL FISCAL	711,821,607.00	711,119,715.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	172,035,565.00	85,833,516.00
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	827,757.00	827,757.00
3117	SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIP.	-	-
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	368,996.00	396,277.00
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIAC -	3,342,092.00	1,808,265.00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,003,149,223.00	884,904,994.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	39,753,269.00	24,317,206.00
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	39,753,269.00	24,317,206.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	39,753,269.00	24,317,206.00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POI -	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
STADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 CONSOLIDADO
cifras en miles de pesos

	NOTA	DICIEMBRE DE 2016	SEPTIEMBRE DE 2016
INGRESOS OPERACIONALES		382,656,950.00	210,471,808.00
41 INGRESOS FISCALES		212,798,597.00	102,794,719.00
4105 TRIBUTARIOS		82,190,274.00	44,735,390.00
4110 NO TRIBUTARIOS		132,893,717.00	59,769,969.00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	2,285,394.00	1,710,640.00
43 VENTA DE SERVICIOS		1,618,965.00	1,347,201.00
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS		43,303.00	28,870.00
4312 SERVICIOS DE SALUD		35,815.00	27,431.00
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION		1,539,847.00	1,290,900.00
44 TRANSFERENCIAS		168,239,388.00	106,329,888.00
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		52,784,402.00	30,847,512.00
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		26,109,191.00	3,047,191.00
4421 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL		1,789,750.00	1,789,750.00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		87,556,045.00	70,645,435.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		28,484,943.00	3,550,351.00
48 OTROS INGRESOS		28,484,943.00	3,550,351.00
4805 FINANCIEROS		22,639,555.00	3,117,465.00
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		395,418.00	224,728.00
4810 EXTRAORDINARIOS		5,254,047.00	12,235.00
4815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		195,923.00	195,923.00
TOTAL INGRESOS		411,141,893.00	214,022,159.00
5 GASTOS			
51 ADMINISTRACION		74,192,144.00	44,350,899.00
5101 SUELDOS Y SALARIOS		29,952,398.00	18,677,994.00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		9,002,035.00	6,274,947.00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3,635,166.00	2,859,538.00
5104 APORTES SOBRE NOMINA		653,104.00	488,149.00
5111 GENERALES		30,879,825.00	16,002,720.00
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		69,616.00	47,551.00
52 OPERACIÓN		1,100,700.00	550,000.00
5211 GENERALES		1,100,700.00	550,000.00
53 PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACION		29,941,933.00	-
5304 PROVISION PARA DEUDORES		9,400.00	-
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		29,932,533.00	-
54 TRANSFERENCIAS		50,866,287.00	36,081,255.00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS		50,866,287.00	36,081,255.00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL		78,800,126.00	45,141,130.00
5501 EDUCACION		30,763,957.00	21,130,686.00
5502 SALUD		23,679,779.00	14,421,402.00
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		6,791,751.00	1,943,227.00
5504 VIVIENDA		326,488.00	-
5505 RECREACION Y DEPORTE		4,752,815.00	2,126,165.00

5506	CULTURALES	5,069,717.00	2,911,059.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,415,619.00	2,608,591.00
5508	MEDIO AMBIENTE	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	739,922.00	-
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	739,922.00	-
		-	-
58	OTROS GASTOS	3,465,219.00	2,065,358.00
5801	INTERESES	-	-
5802	COMISIONES	176,841.00	154,752.00
5805	FINANCIEROS	598.00	408.00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,235,088.00	13,145.00
5810	EXTRADINARIOS	332,752.00	332,752.00
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,719,940.00	1,564,301.00

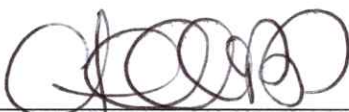
TOTAL GASTOS	239,106,331.00	128,188,642.00
EXCEDENTE EN EL EJERCICIO	172,035,562.00	85,833,517.00



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 SEPTIEMBRE 30 DEL 2016

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

DICIEMBRE 2016
796,369,000.00
85,342,833.00
881,711,833.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DICIEMBRE 2016 SEPTIEMBRE 2016 VARIACION

INCREMENTOS

Depreciacion de propiedad planta y equipo
Excedente del ejercicio

711,821,607.00 711,119,715.00 86,903,941.00
172,035,565.00 85,833,516.00 701,892.00
86,202,049.00

DISMINUCIONES

depreciacion de propiedad planta y equipo
Patrimonio publico incorporado
Amortizacion de otros activos

(3,342,092.00) (1,808,265.00) (1,561,108.00)
368,996.00 396,277.00 (1,533,827.00)
(27,281.00)

PARTIDAS SIN VAIRACION

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

827,757.00 827,757.00 -

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 Scaevolaria
Nit: 892.400.038-2

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 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 Seaflower
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 1.003.149 millones, con una variación positiva de 75.387 millones, equivalente al 13.38%.

NOTA 7 EFECTIVOS

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2016 ascienden a 257.175 millones, representa el 26% del activo y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes, los saldos del año 2016, presentan un incremento o variación positiva del 6.34%, el Departamento tiene depositado en cuentas corrientes un monto de 103.663 millones equivalente al 40% de los montos depositados en los bancos y en cuentas de ahorro la entidad posee 153.512 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	SEPTIEMBRE 2016	VARIACION	PORCENTAJE
ACTIVO CORRIENTE		416,737,273.00	336,699,196.00	80,038,077	23.77%
EFFECTIVO		257,175,795.00	241,841,825.00	15,333,970	6.34%
CAJA		-	109,116.00	109,116	-100.00%
BANCOS		257,175,795.00	240,683,714.00	16,492,081	6.85%

NOTA 8 INVERSIONES

El saldo a diciembre 31 de 2016 ascienda a la suma de \$20.400 millones, representa un 2.03% de los activos, las inversiones de la Gobernación están representados en certificados de depósito a término con un saldo de 2.754 millones y en las inversiones en empresas de economía mixta no controladas como son Findeter, Urra SA, Fincuauca, Tele islas, EDDAS, EMDESAI, Trash Busters sa, y controladas como Aguas de San Andrés

	ACTIVO NO CORRIENTE	586,411,950.00	548,205,798.00	38,206,152	6.97%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	17,646,420.00	17,262,675.00	383,745	2.22%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES	17,636,101.00	-	17,636,101	-99.94%
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES	10,319.00	17,262,675.00	-	-99.94%

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

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- INTERESES Se observa un incremento representativo en los rubros de Rentas por cobrar con un incremento del 39.63%, 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	SEPTIEMBRE 2016	VARIACION	PORCENTAJE
14	DEUDORES		76,699,991.00	34,822,354.00	41,877,637	120.26%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		41,878,129.00	623,660.00	41,254,469	6614.90%

Los saldos reportados están conciliados con los saldos reportados por el Departamento de Rentas,

NOTA 10 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2016 asciende a 177.814 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:

16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	177,814,588.00	159,873,592.00	17,940,996	11.22%
1605	TERRENOS	32,742,594.00	32,742,594.00	-	0.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	71,014,069.00	52,244,437.00	18,769,632	35.93%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	552,155.00	764,858.00	-	-27.81%
1636	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MANTE	3,590.00	3,590.00	212,703	
1640	EDIFICACIONES	69,344,084.00	69,344,084.00		
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1,731,046.00	1,731,046.00		
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	39,000.00	39,000.00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,170,302.00	1,007,421.00	162,881	16.17%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	347,885.00	357,576.00	-	-2.71%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,210,726.00	3,190,189.00	20,537	0.64%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP	6,201,622.00	6,343,378.00	-	-2.23%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EI	6,030,428.00	6,057,963.00	-	-0.45%
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENS	2,482.00	3,501.00	-	-29.11%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	14,575,395.00	13,956,045.00	-	4.44%

El rubro de la Depreciación su saldo asciende a 14.575 millones, presenta una variación del 4.44% que corresponde a la amortización de la cuota correspondiente a la vigencia.

En el Departamento 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

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 11 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. Dejando saldada esta cuenta.

NOTA 12 PASIVOS LABORALES

Las cifras reflejadas a corte diciembre 31 de 2016, asciende a 4.472 millones, representa el 7% del pasivo, 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.

INGRESOS Y GASTOS

NOTA 13 INGRESOS

Los saldos consolidados de los Ingresos ascendieron a 411.141 millones, presenta un aumento del 92% referente al periodo anterior, dentro de los ingresos tenemos ingresos fiscales, transferencias con y otros ingresos.

NOTA 14 GASTO PUBLICO SOCIAL

Dentro de las cifras contenidas en este rubro tenemos, educación, salud, agua potable, recreación, cultura, desarrollo comunitario y medio ambiente, el saldo a diciembre 31 de 2016 asciende a 78.800 millones con un incremento del 75%, el rubro más importante es el de Desarrollo comunitario con un incremento de la inversión en un 184%

	DICIEMBRE 2016	SEPTIEMBRE 2016	VARIACION	PORCENTAJE
GASTO PUBLICO SOCIAL	78,800,126.00	45,141,130.00	33,658,996.00	75%
EDUCACION	30,763,957.00	21,130,686.00	9,633,271.00	46%
SALUD	23,679,779.00	14,421,402.00	9,258,377.00	64%
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	6,791,751.00	1,943,227.00	4,848,524.00	250%
VIVIENDA	326,488.00	-	326,488.00	
RECREACION Y DEPORTE	4,752,815.00	2,126,165.00	2,626,650.00	124%
CULTURALES	5,069,717.00	2,911,059.00	2,158,658.00	74%
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,415,619.00	2,608,591.00	4,807,028.00	184%

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 15 CUENTAS DE ORDEN

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 81.19% 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.*