



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 2017, 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.



GOBERNACIÓN

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

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 Scaflowier
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 2017 las entidades educativas al igual que la Contraloría Departamental, presentaron la información requerida de acuerdo con lo establecido en la resolución 356 del 05 de septiembre de 2007

La Entidad agregada Asamblea Departamental, no allego información contable ni presupuestal durante la vigencia 2017, 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 Scaflowier
Nit: 892.400.038-2

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

Los Activos a diciembre 31 de 2017 ascienden a 1.156.187.925 millones, con una variación positiva de 153.618.213 millones, equivalente al 15.32%.

NOTA 7 BANCOS

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2017 asciende a 322.693 millones, representa el 28% 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 114.605 millones equivalente al 36% de los montos depositados en los bancos y en cuentas de ahorro la entidad posee 208.087 millones que son el 64% restante.

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2017 y también se han realizado las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

Los saldos a diciembre 31 de 2017 son:

ACTIVO		NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
1110	BANCOS		322,693,622.00	255,481,467.00	67,212,155	26.31%
111005	Cuentas Corrientes		114,605,741.00	102,384,765.00	12,220,976	11.94%
111006	Cuentas de Ahorro		208,087,881.00	153,096,702.00	54,991,179	35.92%

NOTA 8 INVERSIONES

El saldo a diciembre 31 de 2017 ascienda a la suma de \$22.306.333 millones, representa un 2% de los activos, estas inversiones están representados en certificados de depósito a término con diferentes entidades bancarias e inversiones patrimoniales en varias entidades Departamentales y nacionales.

NOTA 9 RENTAS POR COBRAR- VIGENCIA ACTUAL Se observa un decrecimiento representativo en los rubros de Rentas por cobrar Vigencia anterior con un -48.88%, Los saldos reportados están conciliados con los saldos reportados por el Departamento de Rentas,

NOTA 10 DEUDORES

El rubro de deudores presenta un incremento del 60.41% considerable por la entrega de anticipos para proyectos de inversión que tuvo un incremento del 314.27% de los cuales se destacan:

NOMBRE POYECTO	TIPO	VALOR
Construcción centro de la cultura Hípica	Anticipo obra	7.265.670

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 Scaflowier
Nit: 892.400.038-2

Construcción parque recreo-deportivo tropical park	Anticipo obra	6.120.698
Construcción y adecuación cancha alterna futbol	Anticipo obra	1.655.437
Rehabilitación vías prioritizadas vía Corales	Anticipo obra	1.056.091

Valores en miles de pesos

	ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
14	DEUDORES		124,225,982.00	77,442,985.00	46,782,997	60.41%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		54,602,915.00	21,378,534.00	33,224,381	155.41%
142003	Anticipo Sobre Convenios Y Acuerdos		2,776,649.00	10,000.00	2,766,649	27666.49%
142011	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje		-	9,307.00	- 9,307	-100.00%
142012	Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios		3,932,937.00	2,166,505.00	1,766,432	81.53%
142013	Anticipo Proyectos de Inversión	10	40,073,873.00	9,673,394.00	30,400,479	314.27%
142014	Anticipos para Construcción de Infraestructura		7,819,456.00	9,519,328.00	- 1,699,872	-17.86%
142090	Otros Avances Y Anticipos		-	-	-	0.00%

NOTA 11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2017 asciende a 235.128 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. 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 12 OTROS ACTIVOS- CARGOS DIFERIDOS

El saldo a Diciembre 31 de 2017 asciende a 809.637 que concierna a la compra de materiales y suministro para la Gobernación así como los elementos de aseo su incremento respecto al 2016 fue del 345.71%

NOTA 13 PASIVO- TRANSFERENCIAS

La entidad territorial en el mes de diciembre de 2017 presenta un saldo en sus transferencias de 2.714 millones de pesos cifra que descendió con respecto al 2016 en un 95.17%.

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

PASIVOS					
2403	TRANSFERENCIAS	2,174,658.00	798,725.00	1,375,933	172.27%
240303	Transferencias Por Convenios Al Sector Privado	37,180.00	770,071.00	732,891	-95.17%
240314	Sistema General De Participaciones	-	-	-	-
240315	Otras Transferencias	2,137,478.00	28,654.00	2,108,824	7359.61%

NOTA 14 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Las cifras reflejadas a corte diciembre 31 de 2017, asciende a aproximadamente 30 millones, corresponden a las obligaciones laborales consolidadas por concepto de intereses a las cesantías a entidades privadas y públicas e indemnizaciones.

Durante la vigencia 2017 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 15 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 499 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 16 PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del ejercicio para el periodo Enero-Diciembre 2017 dio un excedente de 130.302 millones, esto debido al buen recaudo del departamento de rentas en sus impuestos tanto tributarios como no tributarios y las transferencias de orden Nacional.

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 Scaflowier
Nit: 892.400.038-2

INGRESOS Y GASTOS

NOTA 17 INGRESOS

Los saldos de los Ingresos ascendieron a 3087.736 millones, presenta una disminución del 4.63% referente al periodo anterior, dentro de los ingresos tenemos ingresos fiscales, transferencias con y otros ingresos.

Los ingresos más significativos fueron los las tasas y los formularios y especies valoradas con un ingreso total para el 2016 de 76.221 millones.

4110	NO TRIBUTARIOS		114,840,672.00	129,676,077.00	- 14,835,405.00	-11.44%
411001	Tasas	17	2,966,711.00	8.00	2,966,703.00	37083787.50%
411002	Multas		912,698.00	1,390,300.00	- 477,602.00	-34.35%
411003	Intereses		11,623,395.00	42,017,488.00	- 30,394,093.00	-72.34%
411004	Sanciones		103,085.00	242,429.00	- 139,344.00	-57.48%
411017	Formularios y Especies Valoradas	17	73,253,891.00	56,737,278.00	16,516,613.00	29.11%
411027	Estampillas		3,362,077.00	4,357,447.00	- 995,370.00	-22.84%
411034	Derechos De Tránsito		155,090.00	265,101.00	- 110,011.00	-41.50%
411051	Conseciones		-	-	-	0.00%
411061	Contribuciones		21,301,578.00	21,856,621.00	- 555,043.00	-2.54%
411090	Otros Ingresos No Tributarios		1,162,147.00	2,809,405.00	- 1,647,258.00	-58.63%

NOTA 18 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

El Departamento durante la vigencia 2017 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 73% sobre el total recaudado con una variación positiva del 18.61% del total de estos recursos.

44	TRANSFERENCIAS		199,969,532.00	168,589,077.00	31,380,455.00	18.61%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	18	50,905,184.00	51,818,495.00	- 913,311.00	-1.76%
440817	Participación Para la Salud		11,925,491.00	11,176,418.00	749,073.00	6.70%
440818	Participación para Educación		25,064,900.00	24,543,745.00	521,155.00	2.12%
440819	Participación Para Propósito General		3,350,586.00	3,177,760.00	172,826.00	5.44%
440820	Participación Para Pensiones - FONPET		8,622,324.00	8,306,788.00	315,536.00	3.80%
440821	Programas de Alimentación Escolar		286,856.00	307,974.00	- 21,118.00	-6.86%
440824	Participación para agua potable y saneamiento básico		1,345,609.00	4,013,591.00	- 2,667,982.00	-66.47%
440825	Participación Integral primera infancia		309,418.00	292,219.00	17,199.00	5.89%

NOTA 19 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 2017 ascendió a 15.589 millones.

NOTA 20 APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS GIRADOS

El saldo de esta cuenta para la vigencia 2017 es de 739.922 millones el cual fue invertido en el proyecto de inversión del alumbrado navideño 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.