

**ESTADOS
FINANCEROS
AGREGADOS
DEPARTAMENTO
DE SAN ANDRES
DICIEMBRE
2017**

**(Incluye Contraloría, Asamblea 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 2017, 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 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 y sus agregados 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



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
al 31 De Diciembre del 2017
Cifras en miles de pesos

		NOTA	DICIEMBRE 2017	SEPTIEMBRE 2017
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			509,573,130.00	448,681,794.00
11 EFECTIVO	7		324,892,327.00	284,047,105.00
1105 CAJA			156,383.00	373,066.00
110501 Caja Principal			12,692.00	49,956.00
110502 Caja Menor			143,691.00	323,110.00
1110 BANCOS			324,735,944.00	283,674,039.00
111005 Cuentas Corrientes	7		116,117,645.00	97,840,538.00
111006 Cuentas de Ahorro	7		208,618,299.00	185,833,501.00
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			4,503,578.00	4,279,949.00
1201 INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITULOD DE I			4,503,578.00	4,279,949.00
120106 Certificados de Deposito a Termino	8		4,503,578.00	4,279,949.00
13 RENTAS POR COBRAR	9		55,913,857.00	80,106,947.00
1305 Vigencia actual			28,515,242.00	52,708,332.00
130507 Impuesto Predial Unificado			27,315,510.00	50,894,252.00
130508 Impuesto de Industria y Comercio			767,443.00	1,341,238.00
130521 Avisos Tableros Y Vallas			77,785.00	165,330.00
130533 Impuesto Sobre Vehiculos Automotores			340,259.00	294,829.00
130562 Sobretasa Bomberil			14,245.00	12,683.00
1310 Vigencia anterior			27,398,615.00	27,398,615.00
131007 Impuesto Predial Unificado			26,358,085.00	26,358,085.00
131008 Impuesto de Industria y Comercio			418,715.00	418,715.00
131020 Avisos, Tableros y Vallas			62,371.00	62,371.00
131033 Impuesto Sobre Vehiculos Automotores			559,444.00	559,444.00
14 DEUDORES			124,263,368.00	80,237,325.00
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS			52,988,150.00	41,878,127.00
140102 Multas			-	-
140103 Intereses			52,682,408.00	41,664,970.00
140104 Sanciones			305,742.00	213,157.00
1407 PRESTACION DE SERVICIOS			-	5,966.00
140701 Servicios Educativos			-	5,966.00
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR			3,223,258.00	1,798,493.00
141313 Sistema General de Regalias			943,032.00	-
141315 Sistema General de Participacion para Salud			310,707.00	310,707.00
141317 Sistema General de Participacion para Proposito Genr			217,068.00	284,865.00
141318 Sistema General de Participacion para Pensiones-fonc			744,497.00	744,497.00
141319 Sistema General de Participacion Alimentacion Escola			23,905.00	23,905.00
141322 Sistema General de Participacion para A.P.S.B.			984,049.00	434,519.00
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			54,602,885.00	23,115,459.00
142003 Anticipo Sobre Convenios Y Acuerdos			2,776,649.00	12,241.00
142011 Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje			-	458,469.00

142012	Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	3,932,937.00	2,172,042.00
142013	Anticipo Proyectos de Inversión	40,073,873.00	12,973,822.00
142014	Anticipos para Construcción de Infraestructura	7,819,426.00	7,343,939.00
142090	Otros Avances Y Anticipos	-	154,946.00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS \	-	2.00
142202	Retención en la Fuente	-	2.00
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	24,132.00	21,792.00
142402	EN ADMINISTRACIÓN	24,132.00	21,792.00
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	941,546.00	941,546.00
142503	Depositos Judiciales	941,546.00	941,546.00
1470	OTROS DEUDORES	12,483,397.00	12,465,053.00
147006	Arrendamientos	8,988.00	12,431.00
147008	Cuotas Partes De Pensiones	12,445,981.00	12,445,981.00
147090	Otros Deudores	28,428.00	6,641.00
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	10,887.00	20,287.00
147509	Prestación de servicios	4,963.00	4,963.00
147508	Venta de bienes	-	-
147590	Otros Deudores	5,924.00	15,324.00
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	- 10,887.00 -	9,400.00
148011	Venta de bienes	-	-
148012	Prestación de Servicios	- 4,963.00	-
148090	Otros Deudores	- 5,924.00 -	9,400.00
15	INVENTARIOS	-	10,468.00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	10,468.00
151801	Medicamentos	-	10,468.00
	ACTIVO NO CORRIENTE	650,357,504.00	616,313,225.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17,802,755.00	17,802,755.00
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO C	17,792,436.00	17,792,436.00
120755	Sociedades de Economía Mixta 8	17,792,436.00	17,792,436.00
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CON	10,319.00	10,319.00
120832	Sociedades de Economía Mixta 8	10,319.00	10,319.00
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	236,327,351.00	203,089,892.00
1605	TERRENOS	32,742,594.00	32,742,594.00
160501	Urbanos	29,792,155.00	29,792,155.00
160502	Rurales	2,584,097.00	2,584,097.00
160504	Terrenos Pendientes de Legalizar	366,342.00	366,342.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	121,234,091.00	95,610,714.00
161501	Edificaciones	1,332,373.00	979,000.00
161590	Otras Construcciones en Curso	119,901,718.00	94,631,714.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5,462,969.00	2,068,413.00
163501	Maquinaria y Equipos	134,126.00	124,675.00
163503	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	190,839.00	397,679.00

163504	Equipo De Comunicacion Y Computacion	363,266.00	318,092.00
163505	Equipo De Transporte, Traccion y Elevacion	4,774,738.00	1,227,967.00
1636	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIE	3,590.00	3,590.00
163601	Equipo De Transporte, Traccion y Elevacion	3,590.00	3,590.00
1640	EDIFICACIONES	69,414,401.00	69,414,401.00
164001	Edificaciones Y Casas	10,152,332.00	10,152,332.00
164002	Oficinas	1,455,379.00	1,455,379.00
164009	Colegios Y Escuelas	4,936,997.00	4,936,997.00
164010	Clinicas Y Hospitales	1,207,347.00	1,207,347.00
164019	Instalaciones Deportivas Y Recreacionales	45,971,814.00	45,971,814.00
164024	Tanques de Almacenamiento	132,008.00	132,008.00
164029	Infraestructura Portuaria	29,877.00	29,877.00
164090	Otras Edificaciones	5,528,647.00	5,528,647.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1,731,047.00	1,731,047.00
164501	Plantas De Generacion	874,739.00	874,739.00
164502	Plantas De Tratamiento	401,513.00	401,513.00
164513	Acueducto y Canalizacion	372,998.00	372,998.00
164514	Estaciones De Bombeo	81,797.00	81,797.00
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	51,980.00	39,000.00
165002	Redes de Distribucion	12,980.00	
165090	Otras Redes, Lineas Y Cables	39,000.00	39,000.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,082,456.00	1,272,975.00
165501	Equipo De Construccion	-	-
165504	Maquinaria Industrial	229,009.00	229,009.00
165505	Equipo De Musica	149,099.00	99,688.00
165506	Equipo De Recreacion y Deporte	143,631.00	143,631.00
165509	Equipo De Ensenanza	149,236.00	135,886.00
165511	Herramienta Y Accesorios	935,380.00	192,778.00
165512	Equipo Para Estaciones De Bombeo	75,458.00	75,458.00
165522	Equipo De Ayuda Audio Visual	18,395.00	18,395.00
165590	Otros Maquinaria Y Equipo	382,248.00	378,130.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,343,319.00	623,604.00
166001	Equipo De Investigacion	241,323.00	241,323.00
166002	Equipo De Laboratorio	132,282.00	307,164.00
166003	Equipo De Urgencias	204,140.00	29,709.00
166005	Equipo De Hospitalizacion	2,723,972.00	3,806.00
166090	Otros Equipo Medicos Y Cientificos	41,602.00	41,602.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,806,671.00	3,236,042.00
166501	Muebles Y Enseres	2,440,836.00	2,016,557.00
166502	Equipo Y Maquinaria De Oficna	623,702.00	515,007.00
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso permane	483,916.00	446,242.00
166590	Otros Muebls, Enseres Y Equipo De Oficna	258,217.00	258,236.00
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP	7,205,527.00	6,932,845.00
167001	Equipo De Comunicacion	1,078,345.00	1,049,314.00
167002	Equipo De Computacion	5,928,331.00	5,719,699.00
167004	Satelites Y Antenas	50,763.00	50,763.00
167007	Equipos de comunicaci3n y computaci3n de uso perma	18,023.00	18.00
167090	Otros Equipos De Comunicacion Y Comp.	130,065.00	113,051.00

1675	EQUIPO DE TRANSPORTE , TRACCION Y ELAVACIO	7,020,153.00	5,964,802.00
167502	Terrestre	6,910,080.00	5,854,729.00
167504	Maritimo Y Fluvial	110,073.00	110,073.00
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	2,656.00	483.00
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	2,656.00	483.00
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleri	-	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 17,774,103.00 -	16,550,618.00
168501	Edificaciones	- 6,287,004.00 -	6,274,699.00
168503	Redes,Lineas Y Cables	- 39,000.00 -	39,000.00
168504	Maquinaria Y Equipo	- 1,030,218.00 -	961,176.00
168505	Equipo Medico Y Cientifico	- 861,147.00 -	327,071.00
168506	Muebles.Enseres Y Equipo De Ofcina	- 2,144,295.00 -	1,936,684.00
168507	Equipo De Comunicacion Y Computacion	- 4,585,872.00 -	4,308,493.00
168508	Equipo De Transp, Elevacion Y Traccion	- 2,823,911.00 -	2,703,012.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	- 2,656.00 -	483.00
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORIC	45,772,987.00	45,772,987.00
1705	BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	4,796,687.00	4,796,687.00
170501	Red Carretera	4,796,687.00	4,796,687.00
1710	BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO	48,746,965.00	48,746,965.00
171001	Red Terrestre	46,255,405.00	46,255,405.00
171004	Plazas Publicas	663,013.00	663,013.00
171005	Parques Recreacionales	643,734.00	643,734.00
171090	Otros Bienes de Beneficio y uso Publico en servicio	1,184,813.00	1,184,813.00
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	2,064,967.00	2,064,967.00
171505	Bibliotecas	3,780.00	3,780.00
171590	Otros Bienes Historicos Y Culturales	2,061,187.00	2,061,187.00
1785	AMORTIZACION ACUMULADA BIENES USO	- 9,835,632.00 -	9,835,632.00
178501	Vias De Comunicacion	- 9,298,599.00 -	9,298,599.00
178504	Plazas Publicas	- 227,855.00 -	227,855.00
178590	Otros Bienes De Uso Publico	- 309,178.00 -	309,178.00
19	OTROS ACTIVOS	350,454,411.00	349,647,591.00
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	278,324,216.00	278,282,670.00
190102	Recursos Entregados en Administracion	278,324,216.00	278,282,670.00
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	655,534.00	615,206.00
190501	Seguros	655,534.00	615,206.00
1910	CARGOS DIFERIDOS	863,945.00	276,552.00
191001	Materiales Y Suministros	844,107.00	262,088.00
191021	Elementos De Aseo Y Lavanderia	19,838.00	14,324.00
191090	Otros Cargos Diferidos	-	140.00
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	99,360.00	172,177.00
191502	Edificaciones	88,560.00	172,177.00
191590	Otras Obras y mejoras en propiedad ajena	10,800.00	-
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	79,836,542.00	79,836,542.00
192001	Bienes Muebles Entragados En Administracion	3,214,057.00	3,214,057.00

192006	Bienes Inmuebles Entregados en Comodato	1,069,491.00	1,069,491.00
192011	Bienes Muebles entregados en Concesion	50,551,803.00	50,551,803.00
192012	Bienes Inmuebles Entregados En Concesion	24,876,612.00	24,876,612.00
192090	Otros bienes entregados a terceros	124,579.00	124,579.00
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREG/ -	14,714,979.00 -	14,714,979.00
192501	Bienes Muebles Entragados En Administracion	- 9,608,798.00 -	9,608,798.00
192502	Bienes Inmuebkcs Entregados En Administracion	- 5,106,181.00 -	5,106,181.00
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	29,760.00	29,760.00
196007	Libros y Publicaciones de Investigacion y consulta	27,445.00	27,445.00
196090	Bienes Inmuebkcs Entregados En Administracion	2,315.00	2,315.00
1970	INTANGIBLES	2,864,558.00	2,793,083.00
197007	Licencias	1,637,773.00	1,606,106.00
197008	Software	1,226,785.00	1,183,977.00
197090	Otros Intangibles		3,000.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	- 1,202,758.00 -	1,189,908.00
197507	Licencias	- 121,569.00 -	115,411.00
197508	Software	- 1,081,189.00 -	1,071,756.00
197590	Otros Intangibles	- -	2,741.00
1999	VALORIZACIONES	3,698,233.00	3,546,488.00
199934	Inversiones en Sociedades de Economia Mixta	3,698,233.00	3,546,488.00
TOTAL ACTIVO		7 1,159,930,634.00	1,064,995,019.00
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		153,270,434.00	117,358,735.00
24	CUENTAS POR PAGAR	47,201,093.00	11,714,957.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLES	38,304,073.00	4,675,440.00
240101	Bienes y Servicios	8,550,379.00	1,884,677.00
240102	Proyectos De Inversion	29,753,694.00	2,790,763.00
2403	TRANSFERENCIAS	2,174,658.00	416,929.00
240303	Transferencias Por Convenios Al Sector Privado	37,180.00	19,180.00
240314	Sistema General De Participaciones	-	-
240315	Otras Transferencias	2,137,478.00	397,749.00
2425	ACREEDORES	5,441,745.00	5,705,950.00
242504	Servicios Publicos	925,358.00	406,464.00
242507	Arrendamientos	34,121.00	-
242508	Viaticos Y Gastos De Viaje	-	714.00
242510	Seguros	-	-
242513	Saldos a Favor de Beneficiarios	284,683.00	284,683.00
242518	Aportes A Fondos Pensionales	1.00	9,875.00
242519	Aportes A Seguridad Social	-	1,726,002.00
242520	Aportes al ICBF, SENA Y Cajas de Compensacion	-	8.00
242521	Sindicatos	-	38,893.00
242522	Cooperativas	-	277,271.00
242524	Embargos Judiciales	-	1,100.00
242533	Aporte Riesgos Profesionales	-	1.00
242532	Fondo De Solidaridad Y Garantia En Salud	18,449.00	19,624.00
242535	Libranzas	-	-
242551	Comisiones	-	-
242552	Honorarios	1,991,151.00	200,531.00

242553	Servicios	193,252.00	-
242590	Otros Acreedores	1,994,730.00	2,740,784.00
2436	RET. FUENTE E IMPUESTO TIMBRE	270,974.00	569,008.00
243601	Salarios Y Pagos Laborales	-	-
243603	Honorarios	11,161.00	315,345.00
243605	Servicios	53,088.00	3,665.00
243606	Arrendamientos	1,270.00	-
243607	Rendimientos Financieros	765.00	-
243608	Compras	50,171.00	11,276.00
243615	A Empleados Articulo 383 ET	10,652.00	20,339.00
243617	A Trabajadores por Cuenta Propia	63,643.00	33,393.00
243626	Contratos De Obra	63,572.00	35,252.00
243690	Otras Retenciones	16,652.00	149,738.00
243698	Impuesto de Timbre	-	-
2440	IMPUESTO, CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	59,812.00	59,812.00
244080	Otros Impuestos Departamentales	59,812.00	59,812.00
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	179.00	179.00
245003	Anticipos sobre Convenios y Acuerdos	179.00	179.00
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	246,586.00	246,586.00
245001	En Administracion	246,586.00	246,586.00
2460	CREDITOS JUDICIALES	3,030.00	3,689.00
245001	Sentencias	3,030.00	3,689.00
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS D	700,036.00	37,364.00
248001	Subsidio A La Oferta	174,649.00	72.00
248002	Regimen Subsidiado	4,402.00	5,176.00
248004	Acciones de Salud Publica	520,985.00	32,116.00
248022	Atencion En Salud - Fosyga Ecat	-	-
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	200,676.00	179,156.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	200,676.00	179,156.00
250503	Intereses Sobre Las Cesantias	28,762.00	28,762.00
250504	Vacaciones	61,566.00	34.00
250505	Prima De Vacaciones	41,977.00	10.00
250506	Prima De Servicios (Junio)	29,615.00	3.00
250507	Prima De Navidad	10,455.00	148,273.00
250508	Indemnizaciones	2,069.00	2,069.00
250515	Bonificaciones	26,232.00	5.00
27	PASIVOS ESTIMADOS	105,369,473.00	105,369,800.00
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	63,681,233.00	63,681,233.00
271005	Litigios	63,681,233.00	63,681,233.00
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	-	327.00
271501	Cesantias	-	75.00
271502	Intereses sobre cesantias	-	10.00
271503	Vacaciones	-	32.00
271504	Prima de Servicios	-	54.00
271506	Prima de Vacaciones	-	32.00
271507	Bonificaciones	-	53.00

271509	Prima de Navidad	-	71.00
27	PASIVOS ESTIMADOS	41,688,240.00	41,688,240.00
2720	PROVISION PARA PENSIONES	41,688,240.00	41,688,240.00
272005	Calculo Actuarias De Futuras Pensiones	180,739,144.00	180,739,144.00
272006	Futuras Pensiones Por Amortizar (Db)	- 139,050,904.00 -	139,050,904.00
272007	Calculo Actuarial De Cuotas Partes De Pensiones	12,602,497.00	12,602,497.00
272008	Cuotas Partes De Pensiones Por Amortizar (Db)	- 12,602,497.00 -	12,602,497.00
29	OTROS PASIVOS	499,192.00	94,822.00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	499,192.00	94,822.00
290580	Recaudos por clasificar	-	1,945.00
290590	Otros Recaudos a Favor de Terceros	499,192.00	92,877.00
NO CORRIENTE		3,074,365.00	3,072,350.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	3,074,365.00	3,072,350.00
2510	PENSIONES POR PAGAR	3,074,365.00	3,072,350.00
251006	Cuotas Partes Pensiones	3,074,365.00	3,072,350.00
PASIVOS		156,344,799.00	120,431,085.00
PATRIMONIO		1,003,585,835.00	944,563,934.00
31	HACIENDA PUBLICA	1,003,585,835.00	944,563,934.00
3105	CAPITAL FISCAL	869,759,125.00	878,819,911.00
310502	Departamento	869,759,125.00	878,819,911.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	131,332,425.00	63,091,244.00
311001	Excedente Del Ejercicio	131,332,425.00	63,091,244.00
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	3,698,233.00	3,546,488.00
311534	Invrsiones en Sociedades de Economia Mixta	3,698,233.00	3,546,488.00
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	769,619.00	369,043.00
312525	Bienes	722,369.00	368,996.00
312526	Derechos	47,250.00	47.00
312527	Obligaciones	-	-
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	1,973,567.00	1,262,752.00
312801	Provisiones para propiedades, planta y equipo	- 30,397.00 -	30,397.00
312804	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	- 1,828,235.00 -	1,217,799.00
312805	Amortizacion de propiedades, planta y equipo	-	3,429.00
312807	Amortizacion de otros activos	- 114,935.00 -	11,127.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,159,930,634.00	1,064,995,019.00

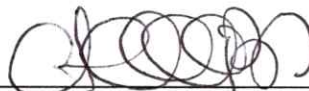
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-	24,317,206.00	-	24,317,206.00
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	-	24,317,206.00	-	24,317,206.00
912090	Otras Obligaciones Por Litigios O Demandas	-	24,317,206.00	-	24,317,206.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		24,317,206.00		24,317,206.00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONT		24,317,206.00		24,317,206.00
990505	Litigios O Demandas		24,317,206.00		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 CONSOLIDADO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 cifras en miles de pesos

	NOTA	DICIEMBRE DE 2017	SEPTIEMBRE DE 2017
INGRESOS OPERACIONALES		394,546,079.00	206,538,641.00
41 INGRESOS FISCALES		174,186,967.00	116,153,583.00
4105 TRIBUTARIOS		59,395,833.00	46,071,845.00
410502	Registro Y Anotaciones	1,057,514.00	873,932.00
410507	Predial Unificado	7,719,308.00	7,669,969.00
410508	Industria Y Comercio	12,120,393.00	12,086,264.00
410519	Delineación Urbana, Estudio Y Aprobación De Planos	1,161,763.00	704,618.00
410521	Avisos, Tableros Y Vallas	223,868.00	220,053.00
410522	Consumo De Tabaco Y Cigarrillos Nacionales Y Extranjeros	11,873,912.00	7,975,932.00
410523	Consumo De Licores Y Vinos Nacionales Y Extranjeros	339,197.00	161,518.00
410524	Consumo De Cerveza	1,676,672.00	1,080,751.00
410528	Impuestos De Rifas, Apuestas, Y Juegos Permitidos	1,571,857.00	1,178,196.00
410533	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	258,435.00	205,379.00
410535	Sobretasa a la gasolina	722,887.00	722,887.00
410536	Sobretasa Al A.C.P.M	212,960.00	170,000.00
410545	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Publico	7,332,517.00	3,847,322.00
410548	Impuesto a Loterías Foráneas	126,923.00	97,617.00
410580	Otros Impuestos Departamentales	12,997,627.00	9,077,407.00
4110 NO TRIBUTARIOS		119,035,634.00	72,946,527.00
411001	Tasas	2,966,711.00	2,966,711.00
411002	Multas	912,698.00	702,733.00
411003	Intereses	11,623,395.00	493,177.00
411004	Sanciones	103,085.00	4,202.00
411017	Formularios y Especies Valoradas	73,253,891.00	50,025,441.00
411027	Estampillas	3,362,077.00	2,366,298.00
411034	Derechos De Tránsito	155,090.00	122,884.00
411061	Contribuciones	21,301,578.00	15,967,996.00
411062	Cuota de fiscalización y auditaje	4,194,962.00	3,036.00
411090	Otros Ingresos No Tributarios	1,162,147.00	294,049.00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-4,244,500.00	-2,864,789.00
419502	Ingresosno tributarios	-3,625,081.00	-2,418,733.00
419510	Impuesto Predial Unificado	-619,419.00	-446,056.00
43 VENTA DE SERVICIOS		2,220,678.00	1,429,305.00
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS		35,046.00	27,196.00
430509	Educacion formal-Basica secundaria	8,270.00	7,429.00
430510	Educacion formal-Media Academica	13,614.00	9,604.00
430550	Servicios Cconexos a la educacion	13,162.00	10,163.00
4312 SERVICIOS DE SALUD		291,003.00	284,076.00
431295	Servicios Conexos a la Salud_ Otros Servicios	291,003.00	284,076.00
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION		1,894,629.00	1,118,033.00
436090	Otros servicios de documentacion e identificación	1,894,629.00	1,118,033.00

44	TRANSFERENCIAS	202,480,388.00	82,030,934.00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	51,996,909.00	30,403,421.00
440817	Participación Para la Salud	11,925,491.00	7,606,336.00
440818	Participación para Educación	26,156,624.00	15,719,648.00
440819	Participación Para Propósito General	3,350,586.00	2,607,701.00
440820	Participación Para Pensiones - FONPET	8,622,325.00	756,835.00
440821	Programas de Alimentacion Escolar	286,856.00	215,142.00
440824	Participación para agua potable y saneamiento básico	1,345,609.00	3,188,341.00
440825	Participación Integral primera infancia	309,418.00	309,418.00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	23,146,581.00	12,535,917.00
441301	Asignaciones Directas	34,679.00	34,679.00
441303	Para Proyectos de Desarrollo Regional	12,563,076.00	4,595,444.00
441304	Para Proyectos de Desarrollo Regional-Compensacion	5,941,979.00	4,241,979.00
441305	Ahorro pensional Territorial	4,606,847.00	3,663,815.00
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	3,406,527.00	387,496.00
442101	Fosyga - Solidaridad	3,406,527.00	387,496.00
442103	Fosyga - Promocion de la Salud	-	-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	123,930,371.00	38,704,100.00
442801	Para Pagos de Pensiones y/o Cesantias	8,559,446.00	-
442802	Proyectos de Inversion	7,442,892.00	4,290,771.00
442803	Para Gastos de Funcionamiento	102,164,797.00	29,275,196.00
442804	Para Programas de salud	520,152.00	259,584.00
442805	Para Programas de Educacion	1,844,995.00	1,802,995.00
442890	Otras Transferencias	3,398,089.00	3,075,554.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		15,658,046.00	6,924,819.00
48	OTROS INGRESOS	15,658,046.00	6,924,819.00
4805	FINANCIEROS	6,673,441.00	3,663,481.00
480522	Intereses sobre depósitos	6,616,863.00	3,606,962.00
480527	Dividendos y Participaciones	56,334.00	56,334.00
480590	Otros Ingresos Financieros	244.00	185.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,508,697.00	287,221.00
480809	Excedentes financieros	2,101,916.00	-
480817	Arrendamientos	190,836.00	134,372.00
480824	Aportes Pensionales	-	58,718.00
480890	Otros ingresos Ordinarios	2,215,945.00	94,131.00
4810	EXTRAORDINARIOS	2,104,820.00	2,088,720.00
481008	Recuperaciones	738,640.00	738,640.00
481047	Aprovechamiento	13,427.00	405.00
481090	Otros Ingresos extraordinarios	1,352,753.00	1,349,675.00
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,371,088.00	885,397.00
481554	Ingresos Fiscales	2,368,447.00	882,540.00
481556	Venta de Bienes	2,623.00	2,857.00
481559	Otros Ingresos	18.00	-
TOTAL INGRESOS		394,546,079.00	206,538,641.00

5	GASTOS	263,213,654.00	143,447,397.00
51	ADMINISTRACION	93,233,181.00	48,686,405.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	35,406,807.00	20,940,961.00
510101	Sueldos De Personal	10,819,176.00	7,456,215.00
510103	Horas Extras y Festivos	242,491.00	181,898.00
510105	Gastos De Representacion	169,525.00	50,384.00
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos	7,037,587.00	3,877,126.00
510107	Personal	2,159.00	1,501.00
510109	Honorarios	6,731,603.00	2,951,860.00
510113	Prima De Vacaciones	748,084.00	692,695.00
510114	Prima De Navidad	1,617,728.00	375,266.00
510117	Vacaciones	683,623.00	1,011,873.00
510118	Bonificaciones Especial	5,290.00	615,479.00
510119	Bonificaciones	270,476.00	270,476.00
510123	Auxilio De Transporte	73,022.00	53,940.00
510124	Cesantias	167,440.00	18,189.00
510125	Intereses a las cesantias	52,055.00	36,834.00
510130	Capacitacion, Bienestar Social Y Estimulos	1,841,945.00	703,838.00
510131	Dotacion Y Suministro A Trabajadores	714,753.00	679,910.00
510147	Viaticos	225,931.00	159.00
510148	Gastos de Viaje	99,920.00	68.00
510150	Bonificacione por Servicios prestados	29,375.00	61.00
510152	Prima De Servicios	1,384,480.00	1,333,388.00
510160	Subsidio De Alimentacion	59,369.00	41,282.00
510164	Otras Primas	2,245,143.00	451,788.00
510190	Otros Sueldos y Salarios	185,632.00	136,731.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17,384,142.00	6,277,913.00
510203	Indemnizaciones	139,718.00	61,318.00
510206	Pensiones De Jubilacion	8,125,525.00	5,793,342.00
510207	Cuotas Partes De Pensiones De Jubilacion	509,530.00	405,038.00
510213	Cuotas Partes De Bonos Pensionales emitidos	8,559,446.00	-
510290	Otras Contribuciones Imputadas	49,923.00	18,215.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,706,122.00	2,512,656.00
510302	Aportes A Caja De Compensacion Fliar	626,677.00	433,238.00
510303	Aporte Seguridad Social En Salud	1,209,774.00	814,517.00
510305	Riesgos Profesionales	159,603.00	111,997.00
510306	Cotiz. Entid. Add. Reg. Prima Media (Entid. Del Estado)	1,083,924.00	728,385.00
510307	Cotiz. Soc. Add. Reg. Ahorr. Individual (Entid. Privadas)	626,144.00	424,519.00
510390	Otras contribuciones efectivas	-	-
5104	APORTES SOBRE NOMINA	784,374.00	542,479.00
510401	Aportes Al I.C.B.F.	470,407.00	325,322.00
510402	Aportes Al Sena	78,555.00	54,321.00
510403	Aportes Esap	78,535.00	54,321.00
510404	Aptes. A Esc. Indust., Instit. Tecnico	156,877.00	108,515.00
5111	GENERALES	35,711,197.00	18,205,525.00
511111	Comisiones Honorarios Y Servicios	1,777,699.00	49,024.00
511113	Vigilancia Y Seguridad	4,068,145.00	3,159,876.00
511114	Materiales Y Suministros	3,808,561.00	1,288,398.00
511115	Mantenimiento	1,806,404.00	847,516.00
511116	Reparaciones	25,448.00	6,250.00
511117	Servicios Publicos	10,014,692.00	6,215,075.00
511118	Arrendamiento	412,315.00	271,047.00

511119	Viaticos Y Gastos De Viaje	1,620,940.00	760,855.00
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	291,042.00	155,285.00
511122	Fotocopias	30,795.00	-
511123	Comunicaciones Y Transporte	1,696,871.00	1,263,352.00
511125	Seguros Generales	92,733.00	11.00
511127	Promocion y Divulgacion	3,010,149.00	1,450,249.00
511132	Diseños Y Estudios	2,280,330.00	450,000.00
511133	Seguridad Inustrial	520.00	520.00
511136	Implementos Deportivos	62,553.00	8,000.00
511137	Eventos Culturales	23,213.00	7,683.00
511146	Combustibles Y Lubricantes	428,026.00	258,169.00
511149	Servicio de aseo-cafeteria y restaurante	977,800.00	495,174.00
511150	Procesamiento de Informacion	904,300.00	404,300.00
511154	Organización de Eventos	500,622.00	-
511155	Elementos de aseo, lavanderia	23,297.00	6,836.00
511164	Gastos Legales	326,431.00	-
511166	Costas procesales	10,078.00	10,078.00
511190	Otros Gastos Generales	1,518,233.00	1,097,827.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	240,539.00	206,871.00
512007	Multas	172,364.00	172,364.00
512010	Tasas	22,858.00	-
512024	Gravamen a los movimientos financieros	9,732.00	6,653.00
512026	Contribuciones	20,949.00	13,218.00
512090	Otros Impuestos y Contribuciones	14,636.00	14,636.00
5211	GENERAL	2,169,374.00	661,220.00
521129	Materiales de Educacion	7,000.00	7,000.00
521132	Aisitencia Tecnica Agropecuaria	2,162,374.00	654,220.00
53	PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACION	10,887.00	0.00
5304	PROVISION PARA DEUDORES	10,887.00	0.00
530405	Prestacion de Servicios	4,963.00	0.00
530490	Otros Deudores	5,924.00	0.00
54	TRANSFERENCIAS	50,211,316.00	32,606,354.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	50,211,316.00	32,606,354.00
542301	Para Pago de Pensiones y/o Cesantias	2,494,092.00	2,494,092.00
542302	Para Proyectos de Inversion	500,000.00	-
542303	Para Gastos de Funcionamiento	309,000.00	309,000.00
542305	Programas de educacion	-	-
542390	Otras Transferencias	46,908,224.00	29,803,262.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	104,994,781.00	52,335,706.00
5501	EDUCACION	42,930,087.00	22,042,337.00
550101	Sueldos Y Salarios	17,769,241.00	11,820,651.00
550102	Contribuciones Imputadas	1,441,670.00	979,905.00
550103	Contribuciones Efectivas	4,266,690.00	1,088,496.00
550104	Aporte Sobre Las Nominas	1,455,798.00	1,013,239.00
550105	Generales	1,772,563.00	722,903.00
550106	Asignacion De Bienes Y Servicios	16,224,125.00	6,417,143.00

5502	SALUD	22,089,934.00	11,442,024.00
550201	Sueldos Y Salarios	941,351.00	672,771.00
550202	Contribuciones Imputadas SALUD	211,206.00	158,880.00
550203	Contribuciones Efectivas SALUD	259,094.00	179,738.00
550204	Aportes Sobre La Nomina	122,480.00	90,030.00
550205	Generales	380,392.00	80,392.00
550206	Asignación de Bienes y Servicios	450,653.00	952,475.00
550208	Subsidio A La Oferta	1,461,883.00	936,452.00
550210	Regimen Subsidiado	12,884,318.00	5,326,990.00
550216	Acciones de Salud Publica	5,378,557.00	3,044,296.00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	7,481,618.00	3,152,448.00
550305	Generales	1,406,401.00	878,110.00
550306	Asignación de Bienes y Servicios	6,075,217.00	2,274,338.00
5504	VIVIENDA	800,000.00	-
550405	Generales De Vivienda	800,000.00	-
5505	RECREACION Y DEPORTE	10,094,774.00	5,655,271.00
550505	Generales	72,953.00	9,054.00
550506	Asignación De Bienes Y Servicios	10,021,821.00	5,646,217.00
5506	CULTURALES	5,918,135.00	3,998,647.00
550605	Generales	-	-
550606	Asignación De Bienes Y Servicios	5,918,135.00	3,998,647.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	14,976,528.00	5,944,979.00
550705	Generales De Desarrollo Comunitario	1,096,238.00	368,853.00
550706	Asignacion De Bienes Y Servicios	13,880,290.00	5,576,126.00
5508	MEDIO AMBIENTE	503,705.00	-
550801	Actividades de conservacion	416,900.00	-
550802	Actividades de Recuperación	-	-
550803	Actividades de Adecuacion	86,805.00	-
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	200,000.00	100,000.00
555001	Para Vivienda	200,000.00	100,000.00
555002	Para Educacion	-	-
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	8,502,696.00	5,907,599.00
5705	FONDOS ENTREGADOS	8,502,696.00	5,907,599.00
570508	Funcionamiento	7,762,774.00	5,167,677.00
570510	Inversion	739,922.00	739,922.00
58	OTROS GASTOS	4,091,419.00	3,250,113.00
5802	COMISIONES	21,619.00	7,137.00
580238	Comisiones y Otros Gastos Bancarios	21,619.00	7,137.00
5805	FINANCIEROS	567.00	480.00
580590	Otros Gastos Financieros	567.00	480.00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,688,138.00	861,403.00
580802	Perdida en Retiro de Activos	8,758.00	-
580812	Otros Gastos	1,679,380.00	861,403.00

5810	EXTRARDINARIOS	2.00	-
581090	Otros gastos extrarordinarios	2.00	-
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,381,093.00	2,381,093.00
581592	Gastos Publico Social	2,381,093.00	2,381,093.00
581593	Otros gastos	-	-

TOTAL GASTOS

263,213,654.00 **143,447,397.00**

EXCEDENTE EN EL EJERCICIO

131,332,425.00 **63,091,244.00**



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 CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DEL 2017
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2017

DICIEMBRE 2017

944,563,934.00
59,021,901.00
1,003,585,835.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DICIEMBRE 2017 SEPTIEMBRE 2017

VARIACION

INCREMENTOS			
Depreciacion de propiedad planta y equipo	(1,828,235.00)	(1,217,799.00)	68,079,258.00
Excedente del ejercicio	131,332,425.00	63,091,244.00	68,241,181.00
inversiones en empresas industriales y comerciales del estado	3,698,233.00	3,546,488.00	151,745.00
Amortizacion de otros activos	(114,935.00)	(11,127.00)	(103,808.00)
Bienes	722,369.00	368,996.00	353,373.00
Derechos	47,250.00	47.00	47,203.00

DISMINUCIONES

Departamento	869,759,125.00	878,819,911.00	(9,057,357.00)
Amortizacion de propiedades, planta y equipo	-	(3,429.00)	(9,060,786.00)
			3,429.00

PARTIDAS SIN VARIACION

Provisiones para propiedades, planta y equipo	(30,397.00)	(30,397.00)	-
			-

RONALD HOUSNI JALLER
Gobernador

MARLON MITCHELL HUMPHRIES
Secretario de Hacienda

ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
T.P. 132811-T



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

DICIEMBRE 2017

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DEL 2017
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2017

944,563,934.00
59,021,901.00
1,003,585,835.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DICIEMBRE 2017 SEPTEMBER 2017

VARIACION

INCREMENTOS

Depreciacion de propiedad planta y equipo	(1,828,235.00)	(1,217,799.00)	68,079,258.00
Excedente del ejercicio	131,332,425.00	63,091,244.00	68,241,181.00
inversiones en empresas industriales y comerciales del estado	3,698,233.00	3,546,488.00	151,745.00
Amortizacion de otros activos	(114,935.00)	(11,127.00)	(103,808.00)
Bienes	722,369.00	368,996.00	353,373.00
Derechos	47,250.00	47.00	47,203.00

DISMINUCIONES

Departamento	869,759,125.00	878,819,911.00	(9,057,357.00)
Amortizacion de propiedades, planta y equipo	-	(3,429.00)	(9,060,786.00)
			3,429.00

PARTIDAS SIN VARIACION

Provisiones para propiedades, planta y equipo	(30,397.00)	(30,397.00)	-
---	-------------	-------------	---

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 ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES ISLAS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 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 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 Scaflower

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

A) AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, para la vigencia el departamento en el proceso continuo de depuración y saneamiento contable.

B) APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACION Y PROVISION, apartir de la vigencia 2012 el Departamento aplico los procedimientos de depreciación, para los activos adquiridos durante las vigencias 2008, 2009 y 2011 y 2011 y 2012 al igual se realizo amortización de los bienes de uso público, los cuales a partir de la vigencia 2008 se han incorporado a los Estados Financieros de acuerdo al Plan único de cuentas de la Contaduría General de la Nación, en los códigos correspondientes para tal fin.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación 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 el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Con relación a los activos de vigencias anteriores el departamento no está aplicando las normas de depreciación, igualmente no aplica provisión para protección de activos debido a que no existe un detalle de la información y se está en proceso por parte del almacén general del levantamiento de los inventarios para luego proceder a verificarla y realizar los procedimientos de depreciación y amortización de acuerdo a los normas de la contabilidad pública

Nota : El Departamento de San Andrés, debe realizar el análisis y levantamiento de la información real, para establecer la totalidad de sus activos y aplicar conforme a las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación en materia de Depreciación y/o Provisiones. Pero muy a pesar de la situación el Ente a la fecha de corte no tiene dicho inventario.

*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

C) DEPURACION CONTABLE Y AJUSTE DE CIFRAS, el Departamento durante la vigencia y dentro del proceso continuo de Depuración y conciliación de los saldos presentados en los Estados Financieros realizo depuración.

.Para la vigencia 2017 el departamento contabilizo las provisiones de nómina mensualmente de acuerdo a la normatividad.

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, aunque el nivel Directivo de la Entidad ha mostrado un gran interés en ir mejorando la situación de la Contabilidad. 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

*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 2017 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 de 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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

Los Activos a diciembre 31 de 2017 ascienden a 1.159.930.634 millones, con una variación positiva de 94.935.615 millones, equivalente al 8.91%.

NOTA 7 EFECTIVOS

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2017 ascienden a 324.753 millones, representa el 28% del activo y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes, los saldos del año 2017, presentan un incremento o variación positiva del 14.48%, el Departamento tiene depositado en cuentas corrientes un monto de 116.117 millones equivalente al 36% de los montos depositados en los bancos y en cuentas de ahorro la entidad posee 208.618 millones.

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	SEPTIEMBRE 2017		
ACTIVO CORRIENTE			509,573,130.00	448,681,794.00	60,891,336	13.57%
1110	BANCOS		324,735,944.00	283,674,039.00	41,061,905	14.48%
111005	Cuentas Corrientes	7	116,117,645.00	97,840,538.00	18,277,107	18.68%
111006	Cuentas de Ahorro	7	208,618,299.00	185,833,501.00	22,784,798	12.26%

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 8 INVERSIONES

El saldo a diciembre 31 de 2017 ascienda a la suma de \$17.802 millones, representa un 1.53% de los activos, las inversiones de la Gobernación están representados en certificados de depósito a término con un saldo de 4.503 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

NOTA 9 RENTAS POR COBRAR- INTERESES Se observa un decrecimiento representativo en los rubros de Rentas por cobrar del 30.20%,

ACTIVO		NOTA	DICIEMBRE 2017	SEPTIEMBRE 2017		
13	RENTAS POR COBRAR	9	55,913,857.00	80,106,947.00	-	24,193,090
1305	Vigencia actual		28,515,242.00	52,708,332.00	-	24,193,090
130502	Registro		-	-	-	-
130507	Impuesto Predial Unificado		27,315,510.00	50,894,252.00	-	23,578,742
130508	Impuesto de Industria y Comercio		767,443.00	1,341,238.00	-	573,795
130521	Avisos Tableros Y Vallas		77,785.00	165,330.00	-	87,545
130522	Consumo de Tabaco y Cigarrillos Nles y Extr.		-	-	-	-
130524	Consumo de Cerveza Nacional		-	-	-	-
130533	Impuesto Sobre Vehiculos Automotores		340,259.00	294,829.00	-	45,430
130548	Impuesto a Loterías Foráneas		-	-	-	-
130562	Sobretasa Bomberil		14,245.00	12,683.00	-	1,562
130580	Otros Impuestos Departamentales		-	-	-	-
1310	Vigencia anterior		27,398,615.00	27,398,615.00	-	-
131007	Impuesto Predial Unificado		26,358,085.00	26,358,085.00	-	-
131008	Impuesto de Industria y Comercio		418,715.00	418,715.00	-	-
131020	Avisos, Tableros y Vallas		62,371.00	62,371.00	-	-
131033	Impuesto Sobre Vehiculos Automotores		559,444.00	559,444.00	-	-

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 2017 asciende a 236.327 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.

El rubro de la Depreciación su saldo asciende a 17.774 millones, presenta una variación del 7.39% que corresponde a la amortización de la cuota correspondiente a la vigencia.

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



GOBERNACIÓN

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

NOTA 11 PASIVOS LABORALES

Las cifras reflejadas a corte diciembre 31 de 2017, asciende a 3.275 millones, representa el 2% 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 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	DICIEMBRE 2017	SEPTIEMBRE 2017		
	PASIVOS					
	PASIVO CORRIENTE		153,270,434.00	117,358,735.00	35,911,699	30.60%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL IN	11	200,676.00	179,156.00	21,520	12.01%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		200,676.00	179,156.00	21,520	12.01%
250501	Nomina por Pagar		-	-	-	-
250502	Cesantias		-	-	-	-
250503	Intereses Sobre Las Cesantias		28,762.00	28,762.00	-	0.00%
250504	Vacaciones		61,566.00	34.00	61,532	180976.47%
250505	Prima De Vacaciones		41,977.00	10.00	41,967	419670.00%
250506	Prima De Servicios (Junio)		29,615.00	3.00	29,612	987066.67%
250507	Prima De Navidad		10,455.00	148,273.00	137,818	-92.95%
250508	Indemnizaciones		2,069.00	2,069.00	-	0.00%
250515	Bonificaciones		26,232.00	5.00	26,227	524540.00%
	NO CORRIENTE		3,074,365.00	3,072,350.00	2,015	0.07%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	11	3,074,365.00	3,072,350.00		0.07%
2510	PENSIONES POR PAGAR		3,074,365.00	3,072,350.00		0.07%
251006	Cuotas Partes Pensiones		3,074,365.00	3,072,350.00		0.07%

NOTA 12 PATRIMONIO

El saldo a diciembre 31 de 2017 del Patrimonio Público incorporado asciende a 769.619 millones de los cuales 323 corresponden a la entrega de los diseños y estudios del convenio 626-2015 firmado entre el Departamento y el DNP Dirección Nacional de Planeación para la creación del Centro Integrado de Servicios

INGRESOS Y GASTOS

NOTA 13 INGRESOS

Los saldos consolidados de los Ingresos ascendieron a 394.546 millones, dentro de los ingresos tenemos ingresos fiscales, transferencias con y otros ingresos.

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 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 2017 asciende a 104.994 millones con un incremento de más del 50%, el rubro más importante es el de Desarrollo comunitario con un incremento de la inversión.

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 70.19% 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.