



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 (E) Doctor JUAN FRANCISCO HERRERA LEAL, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, los cuales fueron llevados conforme a la normatividad señalada en Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos, principalmente las referidas a:

a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.

b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP y el Manual de Políticas Contables para LA GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad Contable Publica.

d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.


JUAN FRANCISCO HERRERA LEAL
Gobernador (E)


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 ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS ISLAS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

REVELACION 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 Política de Colombia y reglamentada mediante la Ley 47 de 1.993. Se encuentra registrada ante la DIAN como persona jurídica con el Nit. 892400038-2, responsable de retención en la fuente, timbre nacional, información exógena, usuario aduanero 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.

REVELACION 2 FUNCION SOCIAL: El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ejerce funciones administrativas, de coordinación, de complementariedad de la acción municipal, y la prestación de los servicios que determinen la Constitución y las leyes. Además, goza de autonomía para la gestión de sus intereses y dentro de los límites de la constitución y la ley tiene los siguientes derechos:

- a) Gobernarse por autoridades propias.
- b) Ejercer las competencias que le corresponda
- c) Administrar los recursos y establecer los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones.
- d) Participar en las rentas nacionales.

REVELACION 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 Públicas adoptadas en su Manuela de Políticas Públicas Contable, principios, normas y procedimientos técnicos de la Contabilidad Pública, emitidos por la Contaduría General de la Nación, aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad 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

*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

Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes y de manera especial de las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP

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

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

Resolución 356 de 2007: adoptó el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

Resolución 357 del 2008: establece el procedimiento de control interno contable y el envío del informe anual de evaluación de control interno que se debe entregar a la Contaduría General de la Nación

Resolución 533 del 2015: se incorpora, en Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno.

Resolución 693 del 2016: El cual modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para las entidades de Gobierno.

Resolución 706 del 2016: El cual establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

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 Las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICSP y El Manual de Políticas Contables adoptados por el Departemtnela Archipiélago.

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

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.

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

REVELACION 4 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

- A) **AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES**, para la vigencia el Departamento continuó en el proceso continuo de depuración y saneamiento contable.
- B) **APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DETERIORO Y PROVISION**, a partir de la vigencia 2018 el Departamento aplicó los procedimientos de deterioro, para los activos adquiridos durante las vigencias 2011 y 2018 al igual se realizó amortización de los bienes de uso público, los cuales a partir de la vigencia 2011 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.

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

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento del deterioro se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de reconocido valor técnico, como es el de línea recta. Y la vida útil de los mismos se toma como referencia la indicada en las Normas Internacionales de Contabilidad Pública y el Manual de Políticas Contables Publicas de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

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

REVELACION: El Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina realizó en la vigencia de 2017 y 2018 el análisis y levantamiento de la información de los inmuebles estableciendo la totalidad de sus activos y aplicar conforme a las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación en materia de Deterioro y/o Provisiones.

- 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 realiza depuraciones a las cuentas susceptibles de ser depurados, de manera continua, cuando esta de requiera.

Para la vigencia 2018 el departamento contabilizo las provisiones de nómina mensualmente de acuerdo a la normatividad.

REVELACION 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:

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

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.

Es necesario fortalecer la oficina de contabilidad, en aspectos tecnológicos, y procesales creando un estructura y sus empleos correspondiente, que logren la comunicación eficiente y eficaz con otros procesos entre otros, Rentas Departamental, la Tesorería, Oficina Jurídica, Secretaría General (Talento Humano y Almacén).

Debe implementarse y aplicar la política de cero (0) papel y soportes por documentos magnéticos.

DE ORDEN CONTABLE.

REVELACION 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 Consolidado de Hacienda e Información Pública, el cual consiste en la suma de los saldos y movimientos contables de la entidad agregadores, en este caso Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina con los saldos y movimiento de las entidades agregadas las cuales son para la Entidad Territorial, la Asamblea Departamental, la Contraloría Departamental y las Instituciones educativas de orden oficial

Para la vigencia 2018 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

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

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS 7

Los Activos a diciembre 31 de 2018 ascienden a 1.286.612 millones. Siendo los más representativos la cuanta de efectivos y equivalentes que asciende a al 26.79% y Otros Activos con un peso porcentual de 26,77 %, como se observa en el siguiente cuadro

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	344,622,143,996.93	26.79%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,746,882,041.06	2.16%
13	CUENTAS POR COBRAR	306,434,719,663.43	23.82%
15	INVENTARIOS	1,651,487,139.43	0.13%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	200,439,477,379.15	15.58%
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	61,349,414,166.01	4.77%
19	OTROS ACTIVOS	344,368,672,469.52	26.77%

REVELACION 7.1 EFECTIVOS

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	344,622,143,996.93	26.79%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	344,619,497,399.26	26.79%
111005	No. 2660-69999537 Convenio SISBEN 2003	107,533,727,473.83	8.36%
111006	No. 487-166720 Gobsai-Impuesto Alumbrado Publico	237,085,769,925.43	18.43%

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2018 ascienden a 344.619.497 millones, representa el 26,79% del activo y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes, los saldos del año 2018, el Departamento tiene depositado en cuentas corrientes un monto de 107.533 millones equivalente al 31% de los montos depositados en los bancos y en cuentas de ahorro la entidad posee 237.085.769 millones, equivalente al 69% de los montos depositados en los bancos.

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

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



GOBERNACIÓN

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

REVELACION 7.2 ACTIVOS DE USO RESTRINGIDO

Durante la vigencia la administración realizó depuración de las cuentas embargadas de y diciembre 31 el saldo registrado es de 2.646.598

REVELACION 8 INVERSIONES

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,746,882,041.06	2.16%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	4,751,892,577.98	17.13%
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS	10,319,000.00	0.04%
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS	22,984,670,463.08	82.84%

El saldo de las Inversiones a diciembre 31 de 2018 ascienda a la suma de 27.746 millones, representa un 2.16% del total de los activos, las inversiones de la Gobernación están representados en certificados de depósito a término

REVELACION 8.1 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,746,882,041.06	2.16%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO	4,751,892,577.98	0.37%
122302	Certificado de deposito a termino N° 1004337	4,751,892,577.98	0.37%

Los CDT'S que están a nombre de la entidad se encuentran depositados en las siguientes entidades bancarias Banco occidental, Bancolombia y banco de Bogotá, estas inversiones son capitalizables en distinta periodicidad siendo la semestral el mas largo, y con tasas que varían entre el 4 y 5 %, el saldo de esta cuenta representa el 17% de las inversiones y el 0.37% del activo

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

REVELACION 8.2 INVERSIONES EN CONTROLADA Y ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL

Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación por valor de 4.751 millones. Inversiones en las siguientes entidades FINDETER, Empresa Multipropósito URRRA S.A. FINCAUCA, TELEISLAS, inversiones que ascienden a un valor de 17.241 millones en acciones en EDDAS, EMDESAI y TRASH BUSTER S.A. E.S.P. Para el total de 22.984 millones.

REVELACION 9 RENTAS POR COBRAR

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
13	CUENTAS POR COBRAR	306,434,719,663.43	23.82%
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	55,913,855,769.66	18.25%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52,988,150,053.00	17.29%
1325	RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	12,445,981,227.00	4.06%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	184,980,257,458.11	60.37%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	106,475,155.66	0.03%

Las cuentas por cobrar ascienden a 306.624 millones, representa el 23,82% del total de activo. A su vez tenemos la cuenta transferencias por cobrar que ascienden a al 60,37% de las cuentas por cobrar siguiéndole los ingresos no tributarios como se observa en el cuadro anterior

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

REVELACION 9.1 CUENTAS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL

Las cuentas por cobrar de la vigencia incluyen el impuesto predial, industria y comercio, avisos y tableros, vehículos automotores y sobretasa bomberil siendo el predial el mas representativo con un 95.99% del total de la cuenta 1305.

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

REVELACION 9.2 CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS

El saldo de las cuenta por cobrar por transferencias a diciembre 31 de 2018 incluyen mayor mente las del sistema general de participaciones y regalías las cuales representan el 14.32% del activo total.

REVELACION 10 INVENTARIOS

Los inventarios registran saldos al 31 de Diciembre 2018 por valor de 1.702 millones de pesos siendo dentro de este grupo los materiales y suministros para construcción de mayor peso porcentual con un 44.09% de todo el inventario. Estos activos en si no tiene mayor incidencia en el activo ya que son el 0.13% del mismo, los saldos reflejados fueron conciliados con el almacén departamental.

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
15	INVENTARIOS	1,651,487,139.43	0.13%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,651,487,139.43	0.13%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	10,177,000.01	0.62%
151409	Repuestos	126,090,156.82	7.63%
151417	Elementos y accesorios de aseo	41,446,007.96	2.51%
151421	Dotación a trabajadores	89,603,800.00	5.43%
151424	Elementos y materiales para construcción	728,156,543.68	44.09%
151490	Otros materiales y suministros	656,013,630.96	39.72%

REVELACION 11 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
1	ACTIVOS	1,286,612,796,855.53	100%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	200,439,477,379.15	15.58%
1605	TÉRRENOS	32,720,940,777.00	16.32%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	124,217,441,400.61	61.97%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,000,675,984.57	3.49%
1640	EDIFICACIONES	36,631,056,825.00	18.28%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1,731,046,934.00	0.86%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	39,000,000.00	0.02%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,919,405,500.10	0.96%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,116,129,465.00	1.55%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,057,959,082.64	1.03%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7,233,590,490.00	3.61%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6,992,463,127.00	3.49%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-23,220,232,206.77	-11.58%

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

El saldo de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2018 asciende a 200.439 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 del deterioro tiene saldo de -23.220 millones, que corresponde a la amortización de la cuota correspondiente a la vigencia de 2018.

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 establecido por las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICSP y el Manual de Contabilidad Publica Adoptada por la entidad.

CÓDIGO	CUENTA	Debe	Haber
17100501	Parque de recreacionales	354.722.183	
161590	Otras construcciones en curso		354.722.183

Se incorpora en la propiedad planta y equipo el Parque Sunrise y se debita de obras en construcción por terminación y entrega del contrato número 584 de 2015. Igualmente se incorpora el valor de mantenimiento, adecuación de los escenarios deportivos de futbol, coliseo suscrito por licitación 010 de 2014 y Contrato N° 1065 de 2015 por la suma de 8.209.629.769.00.

REVELACION 11.1 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO -CONSTRUCCIONES EN CURSO

El saldo de la cuenta esta representada por las obras en construcción que a la fecha no se han entregado oficialmente al Departamento, entre ellas tenemos el Mega-Colegio, Cemed, Bolivariano

El archivo departamental y centro integrado de seguridad entre otros. Representa el 61.97% del total de la propiedad planta y equipo

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

REVELACION 11.2 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO -BIENES MUEBLES EN BODEGA

Así como los inventarios Los bienes en bodega fueron conciliados con el almacén departamental y si saldo a diciembre 31 de 2018 asciende a 7.000 millones de pesos.

REVELACION 12 OTROS ACTIVOS

Durante las ultimas vigencias y en consideración al nuevo marco normativo la cuenta de otros activos incluye anticipo y avances, activos intangibles recursos entregados en administración y otros, en el grupo de recursos entregados en administración se encuentran las transferencias y registros del FONPET y varios encargos fiduciarios del departamento de los cuales se encuentra el Fideicomiso 32121 de la Unión Temporal Bolivariano 2013, Fiducia de administración 76123 originado del convenio especial ciencia tecnología e investigación entre la Gobernación y la Corporación Caribe tic por un valor de 6.834 millones de pesos de los cuales ya se han girado a la fiduciaria 3.550 millones.

REVELACION 13 PASIVOS

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
2	PASIVOS	-74,847,197,104.73	100%
24	CUENTAS POR PAGAR	-7,801,288,013.80	10.42%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-3,118,090,483.00	4.17%
27	PROVISIONES	-63,681,233,072.93	85.08%
29	OTROS PASIVOS	-246,585,535.00	0.33%

Los pasivos reflejados a corte diciembre 31 de 2018, asciende a 74.847 millones. Como se observa está distribuido de la siguiente manera, el 85,08% corresponde a la Cuenta de Provisiones; las Cuentas por Pagar corresponde a 10,42%. Los Beneficios a los empleados tienen un peso de solo el 4,17 del pasivo. Bajo las NICSP esta se refleja en gran medida en la cuenta de Gasto por cuanto ya están causadas.

Durante la vigencia 2018 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.

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

REVELACION 13.1 CUENTAS POR PAGAR- RECURSOSO A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta incluye saldo a favor del Sistema General de Regalías por proyectos.

REVELACION 13.2 CUENTAS POR PAGAR- RETENCION EN LA FUENTE

Durante la vigencia se realizó La depuración completa de la cuenta por terceros y saldo de vigencias anteriores, el valor reflejado es el saldo a diciembre 31 de 2018 que equivale a 48 millones de pesos.

REVELACION 14 PATRIMONIO

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
3	PATRIMONIO	-1,053,309,983,520.22
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-1,053,309,983,520.22
3105	CAPITAL FISCAL	-1,115,624,982,244.21
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	62,314,998,723.99

El saldo a diciembre 31 de 2018 del Patrimonio fueron 1.053.309 millones de los cuales el Capital Fiscal es el más representativo, con un valor de 1.115.624 millones entre otras cuentas acreditadas tenemos Cuentas por Cobrar, Cuentas por pagar, y Otros pasivos.

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

INGRESOS Y GASTOS

REVELACION 15 INGRESOS

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
4	INGRESOS	411,063,233,912.22	100%
41	INGRESOS FISCALES	137,167,553,629.71	33.37%
4105	TRIBUTARIOS	48,810,437,299.08	35.58%
4110	NO TRIBUTARIOS	111,187,882,471.63	81.06%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-22,830,766,141.00	-16.64%
43	VENTA DE SERVICIOS	43,787,280.00	0.01%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	38,545,600.00	88.03%
4390	OTROS SERVICIOS	5,241,680.00	11.97%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	242,101,162,609.90	58.90%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	55,317,103,510.53	22.85%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	72,370,761,075.83	29.89%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	9,531,729,624.54	3.94%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	104,881,568,399.00	43.32%
48	OTROS INGRESOS	31,750,730,392.61	7.72%
4802	FINANCIEROS	24,344,485,295.28	76.67%
4808	INGRESOS DIVERSOS	2,314,011,097.33	7.29%
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE	5,092,234,000.00	16.04%

Los saldos consolidados de los Ingresos ascendieron a 411.063 millones, dentro de los ingresos tenemos ingresos fiscales, venta de servicios, transferencias con y subvenciones, otros ingresos. De los cuales las transferencias y subvenciones son las de mayor peso, siguiéndole en orden descendente los ingresos fiscales, el primero con el 33.37% y el segundo con 58.90%

REVELACION 15.1 INGRESOS – SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2018 asciende a 38.545.600 representado mayormente por la expedición de pasaportes en el Departamento.

REVELACION 15.2 INGRESOS – SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

Dentro de este grupo tenemos los recursos girados por el Ministerio de Hacienda, haciendo ejecución de los documentos de distribución de la vigencia así como los demás Ministerios y entidades que legalmente deben realizar los giros según

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

corresponda su caso su valor a diciembre 31 asciende a 55.317 millones de pesos aproximadamente.

REVELACION 15.3 INGRESOS – SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS

Así como el anterior rubro los saldos registros en este son los girados por el Sistema general de Regalías durante la vigencia 2018 en cada uno de sus conceptos siendo el de mayor peso porcentual el de proyectos de compensación regional con el 56.34% de las transferencias por regalías.

REVELACION 15.4 OTROS INGRESOS – FINANCIEROS

El valor mas representativo de esta cuenta durante la vigencia fue el registro SSF de los rendimientos Generados por los recursos del FONPET los cuales ascendieron a 15.478 millones de pesos

REVELACION 15.5 OTROS INGRESOS – GANACIAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL

El saldo corresponde a las acciones en las asociadas que tiene el Departamento generaron la actualización por el método patrimonial mas directamente las de FINDETER Y EDDAS.

REVELACION 16 GASTOS

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
5	GASTOS	252,607,617,681.64	10000%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	82,711,490,072.93	32.74%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	4,336,370,809.09	1.72%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	54,487,016,097.00	21.57%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	102,034,815,223.98	40.39%
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	31,249,680.00	0.01%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8,443,640,822.42	3.34%
58	OTROS GASTOS	563,034,976.22	0.22%

Los gastos para la vigencia de 2018, al 31 de diciembre, ascienden a 252.607 millones. De los cuales el gasto público social, u objeto de la administración, ascendió a 102.034 millones de pesos, con un peso porcentual del 40.39%. Seguido por gastos de administración y operaciones con un peso porcentual de

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

32.74%; en tercer lugar tenemos transferencias y subvenciones con un peso porcentual de 21.57%, con un valor de 54.487 millones.

REVELACION 16.1 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Los gastos representados en este rubro comprenden el pago a la Superintendencia de Salud por Vigilancia, inspección y control por valor de 27 millones, y a la Superintendencia de puerto y transporte 11 millones aproximadamente en la vigencia y otros.

Significativamente dentro de su grupo es solo el 0.04% del total de los impuestos reportados.

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
5	GASTOS	252,607,617,681.64	10000%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	82,711,490,072.93	32.74%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12,393,187,358.00	14.98%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,249,711,505.53	12.39%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,741,686,335.00	4.52%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	788,927,700.00	0.95%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9,735,169,047.00	11.77%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	19,843,921,143.10	23.99%
5111	GENERALES	25,921,702,588.30	31.34%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37,184,396.00	0.04%

REVELACION 16.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES- DETERIORO DE INVERSIONES

Anteriormente en la revelación 8.1 se mencionaron los CDT'S que posee el Departamento en las distintas entidades bancarias, realizando la actualización por el método del costo amortizado en varios periodos de la vigencia 2018 generaron deterioro por lo rendimientos recibido los cuales se registraron y actualizaron el valor de la inversión de acuerdo a los intereses pactados.

REVELACION 16.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES- DETERIORO DE PORPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta representado por el deterioro de las propiedades que durante la vigencia y por la ejecución el nuevo marco normativo se registró en el gasto respectivo.

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

REVELACION 16.4 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES- DEPRECIACION DE PORPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Está representado por la depreciación de las propiedades que durante la vigencia y por la ejecución el nuevo marco normativo se registró en el gasto respectivo.

REVELACION 16.5 GASTO PUBLICO SOCIAL

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	%
5	GASTOS	252,607,617,681.64	10000%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	102,034,815,223.98	40.39%
5501	EDUCACIÓN	38,003,342,116.00	37.25%
5502	SALUD	29,880,184,406.38	29.28%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	10,505,354,245.20	10.30%
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	7,532,229,329.00	7.38%
5506	CULTURA	3,640,464,204.40	3.57%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11,136,538,344.00	10.91%
5508	MEDIO AMBIENTE	1,336,702,579.00	1.31%

El gasto publico social de la vigencia 2018 represento el 40.39% de la inversión en donde el sector mas beneficiado fue el de Educación con una inversión del 37.25% sobre el total seguido por salud con el 29.28% y Desarrollo comunitario con el 10.91%.

REVELACION 17 CUENTAS DE ORDEN

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	192,875,000.00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	192,875,000.00
834704	Propiedades, planta y equipo	192,875,000.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-192,875,000.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-192,875,000.00
891518	Bienes entregados a terceros	-192,875,000.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	-39,753,268,464.89
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-39,753,268,464.89
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-39,753,268,464.89
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	39,753,268,464.89
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	39,753,268,464.89
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	39,753,268,464.89

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

REVELACION 17.1 CUENTAS DE ORDEN

Se entrega mediante acta a la Policía Nacional dos inmuebles por los siguientes valores, número de matrículas y ubicación, así: Predio ubicado en el sector de John Well, por valor de \$16.122.000, con número de matrícula 450-18211 y en Rock Hole por valor de \$35.928.000, con número de matrícula 450-1389.

REVELACION 17.2 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 valor de 39.753 millones.

*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
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018
Cifres en pesos

ACTIVO		R
CORRIENTE		<u>52,219,916,502</u>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.1 <u>2,622,821,087</u>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,622,821,087
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	8 <u>1,640,490,996</u>
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	8.1 1,640,490,996
19	OTROS ACTIVOS	<u>47,956,604,419</u>
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	47,956,604,419
ACTIVO		
NO CORRIENTE		<u>1,234,392,880,353</u>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>341,999,322,910</u>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	341,996,676,312
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,646,598
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	<u>26,106,391,045</u>
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	3,111,401,582
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PART	10,319,000
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PART	22,984,670,463
13	CUENTAS POR COBRAR	9 <u>306,434,719,663</u>
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	9.1 55,913,855,770
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52,988,150,053
1325	RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	12,445,981,227
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.2 184,980,257,458
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	106,475,156
15	INVENTARIOS	10 <u>1,651,487,139</u>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,651,487,139
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11 <u>200,439,477,379</u>
1605	TERRENOS	32,720,940,777
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.1 124,217,441,401
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.2 7,000,675,985
1640	EDIFICACIONES	36,631,056,825

1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1,731,046,934
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	39,000,000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,919,405,500
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,116,129,465
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,057,959,083
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7,233,590,490
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6,992,463,127
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-23,220,232,207
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	<u>61,349,414,166</u>
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	5,369,067,000
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	63,754,792,178
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2,061,187,377
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-9,835,632,388
19	OTROS ACTIVOS	<u>296,412,068,050</u>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	719,041,953
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	292,859,333,641
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	941,545,890
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	3,036,802,179
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,144,655,613

TOTAL ACTIVO

1,286,612,796,856

PASIVO

CORRIENTE

5,362,483,970

24 CUENTAS POR PAGAR

5,362,483,970

2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,136,318,570
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	41,511,151
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	184,654,249

PASIVO

NO CORRIENTE

69,484,713,135

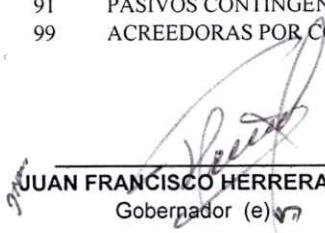
24 CUENTAS POR PAGAR

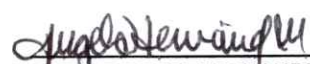
2,438,804,044

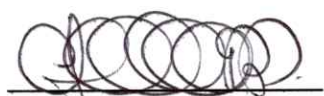
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	361,515,239
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	120,072,933

13.1

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13.2	7,106,139
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		168,388,945
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		492,575,752
2483	OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES		3,531,163
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,285,613,873
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		<u>3,118,090,483</u>
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		2,069,421
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		3,116,021,062
27	PROVISIONES		<u>63,681,233,073</u>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		63,681,233,073
29	OTROS PASIVOS		<u>246,585,535</u>
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		246,585,535
PATRIMONIO		14	<u>1,211,765,599,751</u>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		<u>1,053,309,983,520</u>
3105	CAPITAL FISCAL		1,115,624,982,244
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		158,455,616,231
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		-62,314,998,724
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>1,286,612,796,856</u>
CUENTAS DE ORDEN		17	<u>0</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		17.1	<u>0</u>
83	DEUDORAS DE CONTROL		192,875,000
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-192,875,000
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		17.2	<u>0</u>
91	PASIVOS CONTINGENTES		39,753,268,465
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-39,753,268,465


JUAN FRANCISCO HERRERA LEAL
 Gobernador (e)


ANGELA MARIA HERNÁNDEZ MORA
 Secretaria de Hacienda (e)


ADRY REEVES POMARE
 Contadora General del Departamento
 TP 132811-T

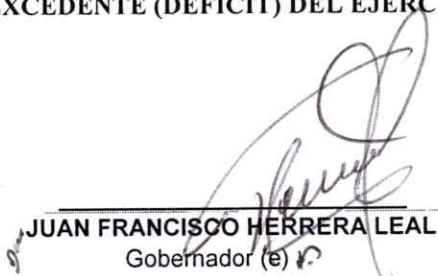


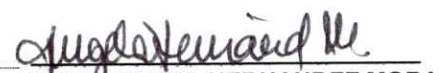
GOBIERNO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2018
Cifras en pesos

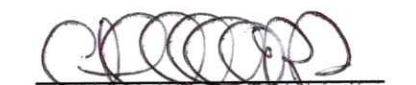
Código	Cuentas	R
INGRESO OPERACIONALES		15
		<u>379,312,503,520</u>
41	INGRESOS FISCALES	<u>137,167,553,630</u>
4105	TRIBUTARIOS	48,810,437,299
4110	NO TRIBUTARIOS	111,187,882,472
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-22,830,766,141
43	VENTA DE SERVICIOS	<u>43,787,280</u>
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	15.1 38,545,600
4390	OTROS SERVICIOS	5,241,680
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>242,101,162,610</u>
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	15.2 55,317,103,511
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	15.3 72,370,761,076
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	9,531,729,625
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	104,881,568,399
GASTOS OPERACIONALES		16
		<u>252,044,582,705</u>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	16.1
		<u>82,711,490,073</u>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12,393,187,358
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,249,711,506
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,741,686,335
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	788,927,700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9,735,169,047
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	19,843,921,143

5111	GENERALES		25,921,702,588
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		37,184,396
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16.2	<u>4,336,370,809</u>
5346	DETERIORO DE INVERSIONES		10,961,903
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.3	2,310,347,462
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.4	2,015,061,444
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		<u>54,487,016,097</u>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		54,487,016,097
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	16.5	<u>102,034,815,224</u>
5501	EDUCACIÓN		38,003,342,116
5502	SALUD		29,880,184,406
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		10,505,354,245
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE		7,532,229,329
5506	CULTURA		3,640,464,204
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		11,136,538,344
5508	MEDIO AMBIENTE		1,336,702,579
56	ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS		<u>31,249,680</u>
5613	ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		31,249,680
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		<u>8,443,640,822</u>
5705	FONDOS ENTREGADOS		8,102,523,829
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		341,116,993
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			<u>127,267,920,814</u>
OTROS INGRESOS			<u>31,750,730,393</u>
48	OTROS INGRESOS	15.4	<u>31,750,730,393</u>
4802	FINANCIEROS		24,344,485,295

4808	INGRESOS DIVERSOS	2,314,011,097
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTI 15.5	5,092,234,000
OTROS GASTOS		563,034,976
58	OTROS GASTOS	<u>563,034,976</u>
5802	COMISIONES	8,426,266
5804	FINANCIEROS	7,280,434
5890	GASTOS DIVERSOS	546,621,264
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	707,012
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION		<u>158,455,616,231</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u><u>158,486,865,911</u></u>


JUAN FRANCISCO HERRERA LEAL
 Gobernador (e)


ANGELA MARIA HERNANDEZ MORA
 Secretaria de Hacienda (e)


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 2018
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 01 DEL 2018
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2018

	DICIEMBRE 2018
	938,232,198,865
	273,533,400,886
	1,211,765,599,751

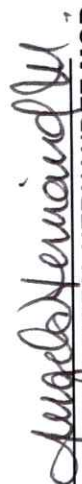
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	DICIEMBRE 2018	ENERO 2018	VARIACION
INCREMENTOS			536,676,057,914.43
Capital fiscal	1,115,624,982,244.21	870,245,745,302.56	245,379,236,941.65
Excedente del ejercicio	-	(291,296,132,692.78)	291,296,132,692.78
Cuentas por Pagar	688,280.00	-	688,280.00
DISMINUCIONES			(263,142,657,028.24)
Excedente acumulado	158,455,616,230.58	421,598,273,258.82	(263,142,657,028.24)

PARTIDAS SIN VAIRACION

CUENTAS POR COBRAR	3,029,689.00	3,029,689.00	-
INVENTARIOS	(809,637,064.00)	(809,637,064.00)	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(31,424,954,527.00)	(31,424,954,527.00)	-
ACTIVOS INTANGIBLES	(797.00)	(797.00)	-
OTROS ACTIVOS	(10,072,900.00)	(10,072,900.00)	-
CUENTAS POR PAGAR	(616,248.03)	(616,248.03)	-
OTROS PASIVOS	41,688,239,914.00	41,688,239,914.00	-
OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	(71,807,463,348.00)	(71,807,463,348.00)	-


JUAN FRANCISCO HERRERA LEAL
Gobernador (e)


ANGELA MARIA HERNANDEZ MORA
Secretaria de Hacienda (e)



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

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

**INFORME DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

El Departamento contable para la vigencia 2018, basados en la Resolución 357 del 2008, con el propósito de lograr que la información contable de la Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina cumpla, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, y basados en el numeral 3.1 de esta Resolución (Depuración contable permanente y sostenibilidad) que nos dice:

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

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

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

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

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

e) Valores respecto de los cuales no haya sido legalmente posible su imputación a alguna persona por la pérdida de los bienes o derechos que representan.

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

De igual manera en la Resolución 107 del 30 de marzo de 2017 en su numeral 2.3 menciona:

Con relación a la depuración contable permanente y sostenible que se origine en suceso que ocurran durante el año 2018 y siguientes, las entidades territoriales reconocerán o retirarán los bienes, derechos u obligaciones conforme al marco Normativo para Entidades de Gobierno y a lo establecido en la resolución 357 enunciada anteriormente.

ACCIONES REALIZADAS

- ✓ El Departamento realizó actualización de las Inversiones Patrimoniales no Controladas, realizando la comparación entre su valor histórico y el valor intrínseco de las mismas certificadas por las diferentes empresas o entidades, (FINDETER, TELEISLAS, EEDAS SA ESP).
- ✓ Se realizó una depuración de las cuentas del pasivo dando como resultado ajustes de índole reclasificación en cuanto a saldos de terceros que reportaban saldos desde vigencias de 2013, 2014, 2015 y 2016, específicamente en la cuenta 2436 y 2401
- ✓ Durante la vigencia 2018 se realizaron varios comités de sostenibilidad contable en los cuales se trataron los temas de deudas difícil cobro (rentas Departamentales), la actualización de los inmuebles y, Pagos de recursos sin situación de fondos.
- ✓ Se realizó el saneamiento de la cuenta por pagar (ejecución y pago SSF) SSF (sin situación de fondos) al Hospital Universitario CARI E.S.E de servicios régimen subsidiado de acuerdo a la Resolución 0036 del 16 de noviembre 2011.
- ✓ El proceso de saneamiento de la cartera incobrable se realizará por medio de resolución departamental por los montos a sanear, el proceso ya se encuentra en marcha y se espera terminar antes del 2020.
- ✓ Se realizó la entrega mediante actas de inmuebles sobre los cuales existe contratos de comodato a las siguientes entidades (SENA, GACAR, y Policía Nacional (sede San Andrés)).

- ✓ Equipos de cómputo y comunicación, se registró la compra de equipos durante la vigencia 2018.
- ✓ Durante el último *año* del 2018 la Gobernación realizó proceso de *Aplicación* del nuevo Marco Normativo Bajo las normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), dando como resultado *la ejecución de las políticas y prácticas contables y las demás normas, directrices, y procedimientos expedidas por la Contaduría General de la Nación en esta materia.*

Elaboró



ADRY CRISTINA REEVES POMARE
Contador General del Departamento