

**ESTADOS
FINANCEROS
DEPARTAMENTO DE
SAN ANDRES
DICIEMBRE
2021**

(no incluye agregados)



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los Suscritos, Gobernador Doctor EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2021, 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.

EVERTH HAWKINS SJOGREEN
Gobernador

ADRY CRISTINA REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP -132811-T

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

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVA
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



		N		
CODIGO	ACTIVOS	2021	2020	
CORRIENTE				
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	383,577,206,190.62	309,519,793,559.10
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	374,722,279,343.95	309,517,146,961.43
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		116,042,450,842.37	99,207,729,025.49
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		258,679,828,501.58	210,309,417,935.94
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	8,854,926,846.67	2,646,597.67
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	28,385,058,652.53	26,379,302,328.00
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	6.1	5,257,599,580.78	5,160,037,176.96
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	57,834,839.00	10,319,000.00
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	23,069,624,232.75	21,208,946,151.04
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	392,953,090,872.22	320,054,043,986.41
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	7.1	76,688,252,687.07	75,455,589,072.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.20	302,877,015,904.99	231,939,078,057.41
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.17	13,387,822,280.16	12,659,376,857.00
1.9	OTROS ACTIVOS	6.2	995,557,425.60	480,381,846.60
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		995,557,425.60	480,381,846.60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			805,910,913,140.97	656,433,521,720.11
NO CORRIENTE				
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	121,840,270,471.40	114,148,897,368.13
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.2	100,420,006,530.00	100,386,938,727.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.17	21,420,263,941.40	13,761,958,641.13
1.5	INVENTARIOS	9	12,717,379,992.10	11,634,516,898.93
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	12,717,379,992.10	11,634,516,898.93
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	224,068,449,381.74	213,675,097,728.33
1.6.05	TERRENOS	10.2	33,743,823,102.86	33,743,823,102.86
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.3	148,719,517,810.29	135,647,429,288.29
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		698,750,000.00	419,250,000.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	11,551,466,638.03	9,100,057,690.03
1.6.40	EDIFICACIONES	10.2	36,631,056,825.00	36,631,056,825.00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		1,731,046,934.00	1,731,046,934.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	2,216,309,367.10	2,216,309,367.10
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.1	5,822,906,611.00	5,822,906,611.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10.1	2,220,526,597.64	2,220,526,597.64
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	8,813,153,426.80	8,786,973,426.80
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		10,044,053,127.00	10,044,053,127.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.4	(38,124,161,057.98)	(32,688,335,241.39)

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVA
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



		N		
1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTUR	11	74,899,463,371.40	74,886,850,471.40
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	11.1	6,911,410,718.46	6,898,797,818.46
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		75,912,396,210.80	75,912,396,210.80
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,061,187,376.57	2,061,187,376.57
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,985,530,934.43)	(9,985,530,934.43)
1.9	OTROS ACTIVOS	16	417,936,493,118.71	423,063,099,547.59
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		340,361,546,828.79	351,989,789,927.18
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		13,500,000.00	13,500,000.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		49,270,139,046.19	50,663,146,735.09
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		17,877,332,130.00	17,877,332,130.00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		941,545,890.47	941,545,890.47
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14	4,619,640,261.00	4,617,640,261.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(3,518,037,881.31)	(3,039,855,396.15)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		8,370,826,843.57	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			851,462,056,335.35	837,408,462,014.38
TOTAL ACTIVOS			1,657,372,969,476.32	1,493,841,983,734.49
PASIVOS				
CORRIENTE				
2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	17,904,516,234.87	17,356,951,602.79
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.1.1	10,774,290,448.98	8,159,001,573.32
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	21.1.3	4,092,252,116.09	373,970,239.27
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		120,072,933.00	120,072,933.00
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	-	6,793,958,235.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		371,210,150.00	260,770,839.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	21.1.10	1,190,028,528.00	476,992,085.00
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	21.1.14	654,363,965.80	907,188,578.20
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		702,298,093.00	264,997,120.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	226,545,985,899.35	236,730,053,248.34
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	182,928.00	-
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		2,069,421.00	2,069,421.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		226,539,190,920.35	236,727,983,827.34
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		4,542,630.00	-
2.7	PROVISIONES	27	63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
2.9	OTROS PASIVOS	27	14,098,958,104.00	14,098,958,104.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		10,189,551,442.00	10,189,551,442.00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3,909,406,662.00	3,909,406,662.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE			322,230,693,311.22	331,867,196,028.13

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVA
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



N

NO CORRIENTE

2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	1,481,760,514.00	2,476,931,623.62
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.1.17	1,481,760,514.00	2,476,931,623.62
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		-	1,321,672.00
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		2,900.00	-
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS		284,683,197.00	284,683,197.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		6,700.00	-
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS		-	28,421,391.00
2.4.90.54	HONORARIOS		1,166,510,265.00	2,135,457,243.62
2.4.90.55	SERVICIOS		2,046,000.00	2,046,000.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		28,511,452.00	25,002,120.00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	-
2.9	OTROS PASIVOS	24	20,664,596,744.00	11,116,971,888.20
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		20,664,596,744.00	11,116,971,888.20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			22,146,357,258.00	13,593,903,511.82
TOTAL PASIVOS			344,377,050,569.22	345,461,099,539.95
3	PATRIMONIO	26	-	-
3.1	HACIENDA PÚBLICA		1,312,995,918,907.10	1,148,380,884,194.54
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(11,554,122,521.40)	(32,110,392,046.15)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		163,827,999,245.06	21,996,328,871.77
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		(2,330,058,986.04)	(2,330,058,986.04)
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS		47,515,839.00	-
3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS		2,179,578,975.52	-
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		45,200,024,110.75	45,200,024,110.75
TOTAL PATRIMONIO			1,312,995,918,907.10	1,148,380,884,194.54

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVA
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



N

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	25	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		<u>192,875,000.00</u>	<u>192,875,000.00</u>
8.3.647	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		192,875,000.00	192,875,000.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		<u>(192,875,000.00)</u>	<u>(192,875,000.00)</u>
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	25	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		<u>39,753,268,465.00</u>	<u>39,753,268,465.00</u>
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		<u>(39,753,268,465.00)</u>	<u>(39,753,268,465.00)</u>
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>1,657,372,969,476.32</u></u>	<u><u>1,493,841,983,734.49</u></u>

EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN
Gobernador

LUIS FERNANDO VILORIA HOWARD
Secretario de Hacienda

ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



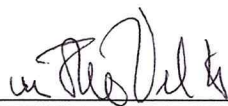
CODIGO	N	2021	2020
INGRESOS	27		
4.1 INGRESOS FISCALES	27.1	187,434,371,315.48	59,331,267,418.04
4.1.05 TRIBUTARIOS		54,853,402,442.10	36,308,612,442.97
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		133,101,054,319.72	40,789,631,597.13
4.1.95 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(520,085,446.34)	(17,766,976,622.06)
4.3 VENTA DE SERVICIOS		98,575,546.00	10,574,000.00
4.3.12 SERVICIOS DE SALUD		-	-
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN		61,255,926.00	10,574,000.00
4.3.90 OTROS SERVICIOS		37,319,620.00	-
4.3.90.30 SERVICIOS DE PARQUEADERO		37,319,620.00	-
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.1	270,961,093,626.38	200,772,606,348.56
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		60,133,096,681.87	55,829,464,157.00
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		45,410,183,313.29	32,434,502,907.73
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		13,208,134,017.22	13,313,775,652.47
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS		152,209,679,614.00	99,194,863,631.36
4.8 OTROS INGRESOS	27.2	77,316,792,586.52	72,580,473,682.45
4.8.02 FINANCIEROS		9,053,934,429.35	56,087,693,579.60
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS		68,262,858,157.17	16,138,445,428.85
4.8.12 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		-	354,334,674.00
TOTAL INGRESOS	-	535,810,833,074.38	332,694,921,449.05
GASTOS	28		
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	28.1	97,953,620,908.72	96,045,671,838.67
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS		13,542,966,288.00	13,007,446,142.00
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4,729,439,799.30	3,672,296,032.21
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5,046,291,449.00	5,066,169,577.00
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		914,397,100.00	836,029,300.00
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES		8,455,983,819.00	8,285,330,306.00
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		11,240,933,573.35	10,010,999,652.38
5.1.11 GENERALES		52,657,139,483.07	50,525,194,833.08
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,366,469,397.00	4,642,205,996.00
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIÓN	28.2	5,914,607,587.56	4,776,667,204.39
5.3.46 DETERIORO DE INVERSIONES		599,285.81	2,222,199.93
5.3.51 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	1,307,016,935.00
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		5,435,825,816.59	2,892,878,153.34
5.3.64 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		-	-
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		478,182,485.16	574,549,916.12
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.3	51,983,040,959.00	38,405,228,865.00
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS		51,983,040,959.00	38,405,228,865.00
5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL	28.4	193,826,884,858.37	138,261,118,367.29

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



CODIGO		N	2021	2020
5.5.01	EDUCACIÓN		40,185,798,548.24	41,258,168,388.63
5.5.02	SALUD		80,985,273,722.54	39,846,556,223.36
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		9,492,792,681.87	6,210,240,932.41
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE		16,085,795,786.00	6,485,963,250.00
5.5.06	CULTURA		1,907,698,007.20	2,798,672,600.61
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		26,324,206,202.52	14,611,698,728.60
5.5.08	MEDIO AMBIENTE		3,407,845,068.00	-
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS		15,437,474,842.00	27,049,818,243.68
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		4,902,372,486.00	8,374,682,153.00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS		4,902,372,486.00	8,374,682,153.00
5.8	OTROS GASTOS	28.7	17,402,307,029.67	24,835,224,148.93
5.8.02	COMISIONES		133,804,443.11	1,780,299,188.24
5.8.04	FINANCIEROS		-	14,506,739,515.19
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		17,268,502,586.56	8,548,185,445.50
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		-	-
TOTAL GASTOS			371,982,833,829.32	310,698,592,577.28
RESULTADO DEL PERIODO			163,827,999,245.06	21,996,328,871.77


EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN
 Gobernador


LUIS FERNANDO VILORIA HOWARD
 Secretario de Hacienda


ADRY REEVES POMARE
 Contadora General del Departamento
 TP 132811-T



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos

		2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
3.1.10	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	163,827,999,245.06	21,996,328,871.77
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,542,947,663.25	1,199,769,705.2
5.3.64	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	-	149,898,546.0
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	- 1,232,663,615.07	- 17,801,229,876.00
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	- 33,067,803.00	- 14,876,165,361.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	- 70,937,937,847.58	- 8,802,728,989.30
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 8,386,750,723.43	- 131,114,200.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,615,288,875.66	5,752,821,044.36
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	3,718,281,876.82	- 12,455,000.00
2.4.30	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	- 6,793,958,235.00	- 6,793,958,235.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	110,439,311.00	- 120,080,404.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	713,036,443.00	- 109,980,420.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		1,136,588,000.00
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	- 252,824,612.40	- 322,296,897.20
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	182,928.00	10,090,059.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	- 10,188,792,906.99	10,268,414,182.31
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	4,542,630.00	4,140,580.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	9,547,624,855.80	14,795,071,121.20
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	4,551,333,248.00
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES		85,254,348,085.12	1,491,982,387.34
ACTIVIDADES DE INVERSION			
1.2.23	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	- 97,562,403.82	- 182,792,479.30
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN P/-	47,515,839.00	-
1.2.30	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	- 1,860,678,081.71	- 454,334,674.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	- 1,082,863,093.17	0.00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	- 13,072,088,522.00	- 8,011,144,285.45
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	- 279,500,000.00	- 419,250,000.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	- 2,451,408,948.00	- 2,957,311,187.96
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	134,674,000.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-	2,706,777,146.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	- 26,180,000.00	- 1,039,582,952.42
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	790,000,000.00
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	- 12,612,900.00	- 116,999,998.25
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	11,628,243,098.39	- 723,834,824.10
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,393,007,688.90	- 1,132,112,023.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	515,175,579.00	- 11,365,703,400.60
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	- 2,000,000.00	141,795,648.00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	- 8,370,826,843.57	-
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		- 13,766,810,264.98	- 29,892,721,323.08

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVO

al 31 De Diciembre de 2021

Cifras en pesos



	2021	2020
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 557,870,136.62	- 522,933,778.14
REGISTROS Y/O AJUSTES INGRESOS QUE AFECTAN EL FLUJO	3,127,744,948.20	28,236,680,485.90
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO	2,569,874,811.58	28,759,614,264.04
FLUJO NETO DE EFECTIVO	74,057,412,631.72	(57,160,353,199.78)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	309,519,793,558.90	366,680,146,758.7
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	383,577,206,190.62	309,519,793,558.90
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	383,577,206,190.62	309,519,793,558.90

EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN
Gobernador

LUIS FERNANDO VILORIA HOWARD
Secretario de Hacienda

ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2020
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2021

	DICIEMBRE 2021
	1,148,380,884,194.54
	164,615,034,712.56
	1,312,995,918,907.10

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS
UTILIDADES ACUMULADAS
EXCEDENTE DEL EJERCICIO
INVERSIONES EN EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS
INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

	2021	2020	VARIACION
	276,363,595,022.52	252,789,959,558.27	167,632,400,652.06
	163,827,999,245.06	21,996,328,871.77	23,573,635,464.25
	47,515,839.00	-	141,831,670,373.29
	2,179,578,975.52	-	47,515,839.00
			2,179,578,975.52

DISMINUCIONES

PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS

PARTIDAS SIN VARIACION

CAPITAL FISCAL
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUID
GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POST

	2021	2020	VARIACION
	(287,917,717,543.92)	(284,900,351,604.42)	(3,017,365,939.50)
			(3,017,365,939.50)

	2021	2020	VARIACION
	1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21	-
	(2,330,058,986.04)	(2,330,058,986.04)	-
	45,200,024,110.75	45,200,024,110.75	-

EVERTH JULIO HAWKINS S/JOOREEN
Gobernador

LUIS FERNANDO VILORIA HOWARD
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 Scaflowier

Nit: 892.400.038-2

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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

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, tiene autonomía para la Gestión de sus Intereses y dentro de los límites de la Constitución de la Ley

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.

Del Departamento:

Los artículos 2° y 3° del decreto departamental 048 de 2000, presenta las funciones generales y específicas del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

*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

ARTICULO SEGUNDO: Son funciones Generales del Departamento:

1. Velar por el mejor desempeño de la gestión administrativa en el departamento Archipiélago y la satisfacción de las necesidades mediante la eficiente prestación de los servicios públicos.
2. Propender por la participación efectiva de la ciudadanía, para el desarrollo y mejoramiento del Departamento Archipiélago, tomando las decisiones político – administrativa que sean necesarias.
3. Ejecutar y divulgar los programas señalados en el Plan de Desarrollo, ajustado a las políticas Nacionales.
4. Mantener el orden público, social y económico del Departamento.

ARTÍCULO TERCERO: Son funciones específicas del Departamento:

1. Cumplir y hacer cumplir la Constitución, Leyes, Decretos, Ordenes del Gobierno Nacional, y las Ordenanzas Departamentales.
2. Coordinar las actividades y servicios de los establecimientos públicos, sociedades de economía mixta, y empresas industriales y comerciales del Orden Departamental.
3. Evaluar los servicios nacionales que se presten en el Departamento de acuerdo con las delegaciones que en este sentido se le confieran.

Misión Institucional

La Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina como una organización pública creada por la Constitución y la Ley, con autonomía para generar, percibir y administrar recursos bajo los principios de igualdad, moralidad, eficacia, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y transparencia, al servicio de los habitantes del territorio, propende por mejorar su calidad de vida, impulsar el desarrollo armónico y sostenible, garantizar los derechos de los ciudadanos y promover el cumplimiento de sus deberes.

Visión Institucional

La Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, en el año 2032, será el motor de desarrollo armónico y sostenible de las Islas, con una cultura autóctona, participativa e incluyente.

*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

Dentro de las funciones de la Contaduría General del Departamento se encuentran:

- Uniformar, centrar y consolidar la Contabilidad pública, elaborar el balance general, y decretar las normas contables que deben regir en el Departamento.
- Impartir instrucciones pertinentes para la elaboración del Balance General del Departamento con arreglo a las normas superiores y en particular a las dictadas por el Contador General de la Nación, de los métodos técnicos procedimiento de información, de seguimiento, evaluación y control necesario
- Coordinar las actividades propias para la elaboración y presentación de los Estados Financieros del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.
- Consolidar la Contabilidad General de la Administración Central y de las Entidades Descentralizadas y por servicios, Organismo de Control Departamental, de forma que permita determinar la situación financiera y patrimonial del Departamento, de acuerdo con lo preceptuado sobre la materia por el Contador General de la Nación
- Adoptar medidas para asegurar el cumplimiento de las normas contables, informar a las instancias administrativas y disciplinarias correspondientes de las irregularidades que se presenten a fin de que se apliquen las sanciones a que hubiere lugar

*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

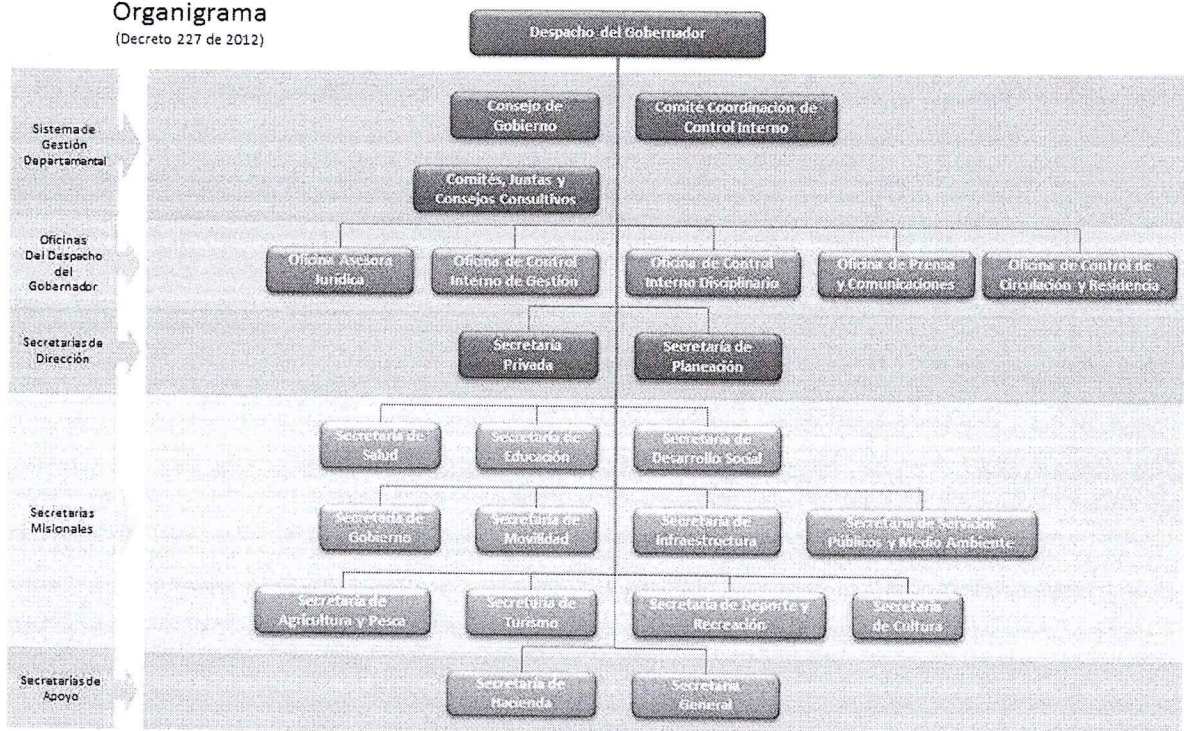
1.1.1 Estructura Actual del Departamento

La estructura orgánica de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA – Administración Central es:



Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Organigrama
(Decreto 227 de 2012)



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

1.1. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional, 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 Manual 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 Catálogo 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 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 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.

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

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

Resolución 625 del 2018: Por la cual se modifica el numeral 3.2 de la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable del Régimen de Contabilidad Pública.

Resolución 425 del 2019: Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución 427 del 2019: Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 193 de 3 de diciembre de 2020 "Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016". Adjunto anexos.

Resolución 194, 3 de diciembre de 2020 " Por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación,

Y demás Leyes, Decretos Resoluciones, Instructivos que se expidieron durante la vigencia 2020 que fundamentan los principios y hechos contables de las Entidades de Gobierno.

*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

Base normativa y periodo cubierto

Para la vigencia 2021 y a corte 31 de diciembre la Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina presenta los siguientes Estados financieros:

- Estado de Situación Financiera Agregada
- Estado de Situación Financiera de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Resultados Agregada
- Estado de Resultados de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Cambios en el Patrimonio Agregada
- Estado de Cambios en el Patrimonio de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Flujo de Efectivo Agregada
- Estado de Flujo de Efectivo de la Gobernación de San Andrés
- Notas en las que se incluyen un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas

1.2. Forma de Organización y cobertura

El Departamento Archipiélago de San Andrés agrega aquellas entidades territoriales que no cuentan personería jurídica como lo son las Instituciones educativas oficiales, y la Asamblea Departamental del Departamento.

En total son 10 Instituciones Educativas y la Asamblea Departamental

ENTIDADES		ENTIDADES	
AGREGADAS		NO AGREGADAS	TOTAL
11		0	11

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 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de medición

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 gasto 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 Departamento Archipiélago.

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 (PCT).

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 no Reporto la Información Contable dentro de los plazos establecidos por la norma para la vigencia 2021 el primer trimestre de Enero a Marzo, los demás trimestres se remitieron dentro de las fechas estipuladas.

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

En relación al Boletín de Deudores Morosos no fue reportada para la vigencia 2021

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Moneda de Presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Gobernación Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina no realizó movimientos en moneda extranjera ni se presentaron hechos que ameritaran su utilización en los Estados financieros de la vigencia 2021.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no cuenta con hechos ocurridos después del periodo contable que afectaran la razonabilidad de las cifras.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones y supuestos,

para la vigencia el Departamento continuó en el proceso continuo de depuración y saneamiento contable.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento del deterioro se registra directamente al Gasto 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 Públicas de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia 2020, después del brote de COVID-19 se ha desarrollado rápidamente, con un número significativo de infecciones.

*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

Las medidas tomadas para contener el virus han afectado la actividad económica, lo que a su vez tiene implicaciones para la información financiera.

Las medidas para prevenir la transmisión del virus incluyen limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos y otros viajes, cerrar temporalmente negocios y escuelas y cancelar eventos. Esto ha tenido un impacto inmediato en industrias como el turismo, el transporte, el comercio minorista y el entretenimiento. Lo cual afecto de manera visible y desmejorada al Archipiélago que su mayor motor de ingreso ha sido por muchos años el turismo y la comercialización de bienes no gravados.

Sin duda y es evidente que en el Departamento de San Andrés todos los ingresos de vieron afectados de manera exponencial lo cual se refleja en los estados financieros.

Para la vigencia 2021 con la reapertura de los establecimientos de negocios y la terminal aérea el departamento ha contado con un incremento considerable en sus ingresos corrientes y otros rubros relacionados a ellos, por lo que se evidencia en las partidas de ingresos notoriamente.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El presente Manual de Políticas Contables, pretende exponer y recopilar los estándares y prácticas a seguir en LA GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA, entidad catalogada por la Contaduría General de la Nación como una entidad del Gobierno General según la clasificación del Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas del Fondo Monetario Internacional, por lo tanto, la Contaduría General de la Nación viene llevando a cabo la Estrategia de Convergencia hacia Normas Internacionales del Sector Público NICSP y se expidió la Resolución 533 del 8 de octubre 2015 y siguientes aplicable a las entidades de Gobierno en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009.

Garantizar que los hechos económicos y financieros de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA sean debidamente reconocidos, medidos presentados y revelados con sujeción a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, a través de la resolución 533 de 2015 de la CGN y siguientes.

Contribuir a la generación y difusión de información contable para satisfacer las necesidades informativas de los distintos usuarios de la información en cumplimiento

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 los objetivos de rendición de cuentas, toma de decisiones y control de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

Cumplir con la Resolución 193 de 2016, referente al Procedimiento de Control Interno Contable que contempla al Manual de políticas contables en las entidades públicas como un elemento del control interno contable que permite lograr que la información cumpla con las características de relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad.

*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 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	383,577,206,190.62	309,519,793,559.10	74,057,412,631.52
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	374,722,279,343.95	309,517,146,961.43	65,205,132,382.52
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	8,854,926,846.67	2,646,597.67	8,852,280,249.00

Durante la vigencia 2021 los equivalentes a efectivo del Departamento aumentaron significativamente en relación con el año anterior con una variación de \$74.057.412.631,52 esto debido al alto flujo de efectivo de las cuentas bancarias con las que cuenta la entidad son más o menos 130 cuentas entre ahorros y corriente que soportan la carga de recepción y pagos de la administración.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2021 asciende a 374.722 millones, representa el 23,14% del activo un aumento del 2.42 puntos porcentuales en relación con el año anterior que oscilaba en el 20.72%; y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes.

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2021 y también se han realizado las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	374,722,279,343.95	309,517,146,961.43	65,205,132,382.52
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	116,042,450,842.37	99,207,729,025.49	16,834,721,816.88
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	258,679,828,501.58	210,309,417,935.94	48,370,410,565.64

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

5.2. Efectivo de uso restringido

El saldo de esta cuenta refleja los embargos sobre distintas cuentas del departamento entre ellas el embargo sobre la cuenta bancaria del convenio 248 del 99, a la fecha no se ha levantado tal restricción. Entre ellas podemos destacar:

- Embargo Superintendencia Nacional de Salud
- Embargo Gobernación de Bolívar por Cuotas partes Pensionales
- Embargo Superintendencia de tránsito y transporte
- Embargo Superintendencia de Servicios Públicos y
- Varios embargos del Juzgado laboral de San Andrés

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28,385,058,652.00	26,379,302,326.96	2,005,756,325.04
1223	Db	Inversiones de administración de liquidez	5,257,599,580.00	5,160,037,176.00	97,562,404.00
1227 y 1230	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	23,127,459,072.00	21,219,265,150.96	1,908,193,921.04

Este grupo representa los recursos invertidos en adquisición de títulos e instrumentos derivados, en cumplimiento de las políticas de administración de recursos o administración de liquidez de la Tesorería Departamental Las inversiones se reconocen por su costo amortizado y se actualizan atendiendo la intención de realización, la disponibilidad de información en el mercado y, tratándose de inversiones patrimoniales, el grado de control o influencia que se tenga sobre la empresa receptora de la inversión (método de participación patrimonial y el método del costo amortizado).

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Las composiciones de este rubro comprenden, inversiones en CDT'S al costo amortizado como se detalla a continuación:

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

PORTAFOLIO DE INVERSIONES GOBERNACION DE SAN ANDRES

INVERSIONES EN CDT'S

BANCO	NUMERO DEL TITULO	SALDO INICIAL ENERO 2021	RENDIMIENTOS 2021	SALDO A DICIEMBRE 31. 2021	VENCIMIENTO DEL TITULO
BANCOLOMBIA	5402883	35,332,219.39	538,607.77	35,870,827.16	15 de junio de 2022
BANCOLOMBIA	5375989	1,309,261,149.03	21,295,883.67	1,330,557,032.70	28 de febrero de 2022
BOGOTA	10043370	1,770,655,420.00	37,134,586.46	1,807,790,006.46	27 de febrero de 2022
BANCO DE OCCIDENTE	974907	2,044,788,389.45	38,593,225.01	2,083,381,614.46	24 de marzo de 2022

CDT N° 010043370 del Banco de Bogotá plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$ 1.807 millones de pesos, generando interese del 2.869% nominal mes vencido y del 2.90% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$37 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de 226.469,61 una disminución de \$860.838,02 en comparación con la vigencia anterior que fueron de \$1.087.307,63.

CDT N° 974907 del Banco de Occidente plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$ 2.083 millones de pesos, generando interese del 3.7956% nominal mes vencido y del 3.85% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$38 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$325.514,83.

CDT N° 5402883 del Bancolombia plazo a seis meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$ 36 millones de pesos, generando intereses del 2.633% nominal mes vencido y del 2.65% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$ 538 mil de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$3.908,97.

CDT N° 5375989 del Bancolombia plazo a cuatro meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$ 1.330 millones de pesos, generando interese del 2.135% nominal mes vencido y del 2.150% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$21 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$43.392,40.

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

Los cálculos se realizaron tomando en cuenta

**El flujo inicial de la inversión*

**Estableciendo el flujo de caja y*

**Determinando la TIR de la inversión*

Este proceso se realizó para cada CDT tomando en cuenta la información de la tesorería Departamental y de la transacción de cada inversión. (*ver anexo 2*, portafolio de inversiones)

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

De la cuenta 122704 Controladas- Sociedades de economía mixta

Corresponde a las inversiones en las que el Departamento tiene participación en la Empresa AGUAS DE SAN ANDRES, \$57.834.839 las cuales se valoran y actualizan por el método de participación patrimonial.

La entidad cuenta con una inversión del 90.28786421% equivalentes a 10.319 acciones adquiridas el 26 de julio del 2011 con un valor nominal de 1.000, se mantiene el mismo porcentaje de participación dentro del capital social y no se decretó ningún dividendo con calidad de gravadas y no gravadas y no existen saldos por cobrar o pagar a nuestro favor.

De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

FINETER	\$ 3.150.789.728
EMPRESA MULTIPROPOSITOS URRA S.A	\$ 15.943.204
FINCAUCA	\$ 408.800
TELEISLAS	\$ 750.000.000
EDDAS	\$16.336.594.165,16
EMDESAI	\$ 750.000.000
TRASHBUSTER	\$5.000.000

(*ver anexo 2*, portafolio de inversiones)

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 7. CUENTAS POR COBRAR

En el grupo de Rentas por cobrar se incluyen las cuentas que representan los derechos a favor de la entidad por concepto de ingresos tributarios (Directos e Indirectos) determinados por disposiciones legales, por la potestad del estado de establecer gravámenes a nivel territorial, las cuales se encuentran pendiente de recaudo y determinadas en las declaraciones tributarias, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes responsables.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	514,793,361,352.62	434,202,941,354.54	80,590,419,998.08
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	76,688,252,687.07	75,455,589,072.00	1,232,663,615.07
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	100,420,006,530.00	100,386,938,727.00	33,067,803.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	302,877,015,904.99	231,939,078,057.41	70,937,937,847.58
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	34,808,086,221.56	26,421,335,498.13	8,386,750,723.43

Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

El proceso contable de Rentas por Cobrar se adelanta desde el aplicativo CITY para los impuestos Predial, Industria y comercio, Vehículos y otras rentas Departamentales y municipales, pero a la fecha de corte no existe integración entre los registros contables y los registros de ingresos por estas rentas disminuyendo de forma considerable la razonabilidad de la información registrada que se realiza de forma manual.

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

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Los saldos reflejados en este rubro a diciembre 31 de 2021 son los siguientes:

1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	76,688,252,686.88	75,455,589,071.88
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	50,485,239,009.00	49,470,493,615.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,264,832,434.00	1,145,022,457.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	140,755,085.00	130,580,921.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	-	-
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	486,650,535.88	400,063,457.88
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	33,269,177.00	-
1.3.05.36	SOBRETASA AL ACPM	11,456,065.00	43,378,240.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	24,266,050,381.00	24,266,050,381.00

A corte 31 de diciembre de 2021 la cuenta 1305 se presenta de acuerdo con los saldos presentados por el grupo de Rentas Departamentales.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

En la partida “No corriente” Refleja los saldos a diciembre 31 de 2021 por contribuciones y otros ingresos de origen no tributario que fueron causados en la vigencia, dentro de las cuales se encuentra la tarjeta de turismo y la contribución para infraestructura pública turística, los cuales debido a La reapertura del Departamento para turistas se evidencia un incremento leve total en comparación con la vigencia 2020.

7.17. Otras cuentas por cobrar

El saldo que se refleja en esta cuenta representa los recursos girados por el Sistema General de Regalías al Municipio de Providencia

A diciembre 31 de 2021 presenta un valor de \$34.774 millones.

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

7.20 Transferencia por Cobrar

Representan los saldos por cobrar de la última doceava de participación del documento de distribución Conpes 57, de cada uno de los recursos del Sistema General de Participación excepto Educación ya que giraron durante la vigencia las 12 doceavas CSF y SSF. A este rubro también se le incluye otras transferencia de origen nacional tales como Ley Primera y Transferencias IVA.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad

NOTA 9. INVENTARIOS

Se realizado la conciliación con el almacén departamental al final del periodo para verificando y corroborando los movimientos realizados sobre cada una de las subcuentas que compones este rubro, el módulo que se utiliza registra de manera integrada la información de las entradas y salidas registradas durante la vigencia, y refleja de forma fidedigna en la contabilidad del Departamento.

9.1. Bienes y servicios

		2021	2020
1.5	INVENTARIOS	12,717,379,992.10	11,634,516,898.93
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,717,379,992.10	11,634,516,898.93
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	124,819,865.90	147,848,765.17
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1,928,696.01	1,928,696.01
1.5.14.09	REPUESTOS	158,711,080.49	148,932,935.49
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	81,698,771.52	9,077,707.34
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	64,026,000.00	10,860,101,324.02
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	11,508,693,994.62	466,627,470.90
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	777,501,583.56	-

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 Seafloor

Nit: 892.400.038-2

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo de Propiedades planta y equipos corresponde al valor de los bienes tangibles propiedad de la entidad utilizados para el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal y por lo tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales sea superior a un año.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	224,068,449,381.74	213,675,097,728.33	10,393,351,653.41
1.6.05	Db	Terrenos	33,743,823,102.86	33,743,823,102.86	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	148,719,517,810.29	135,647,429,288.29	13,072,088,522.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	698,750,000.00	419,250,000.00	279,500,000.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	11,551,466,638.03	9,100,057,690.03	2,451,408,948.00
1.6.40	Db	Edificaciones	36,631,056,825.00	36,631,056,825.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	1,731,046,934.00	1,731,046,934.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2,216,309,367.10	2,216,309,367.10	0.00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	5,822,906,611.00	5,822,906,611.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles y enseres y equipo de oficina	2,220,526,597.64	2,220,526,597.64	0.00
1.6.70	Db	Equipo de computación y comunicación	8,813,153,426.80	8,786,973,426.80	26,180,000.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	10,044,053,127.00	10,044,053,127.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-38,124,161,057.98	-32,688,335,241.39	-5,435,825,816.59

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Este rubro se encuentra representados por bienes muebles en bodega, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación y equipos de transporte, tracción y elevación, estos representan el 21% de la propiedad planta y equipo.

El valor de la cuenta 1.6.20 se encuentra referenciado al “*SUMINISTRO, INSTALACION Y PUESTA EN MARCHA DEL HORNO CREMATORIO Y CADAVERES HUMANOS EN EL CEMENTERIO PUBLICO HARMONY HALL HILL EN EL DEPARTAMENTO*”.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

En este grupo encontramos los terrenos, las edificaciones, Plantas, ductos y túneles, Redes, líneas y cables y otros bienes inmuebles que corresponden al 34% de la propiedad planta y equipo. No hubo gran variación en este rubro para la vigencia 2021

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

10.3. Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en curso

En este ítem se evidencia un incremento leve debido al cese de actividades en sector construcción por la situación de salud pública presentada por el SARS-COV2 o CORONAVIRUS “COVID-19” por esta razón el total porcentual dentro de la propiedad planta y equipo permanece en el 63%.

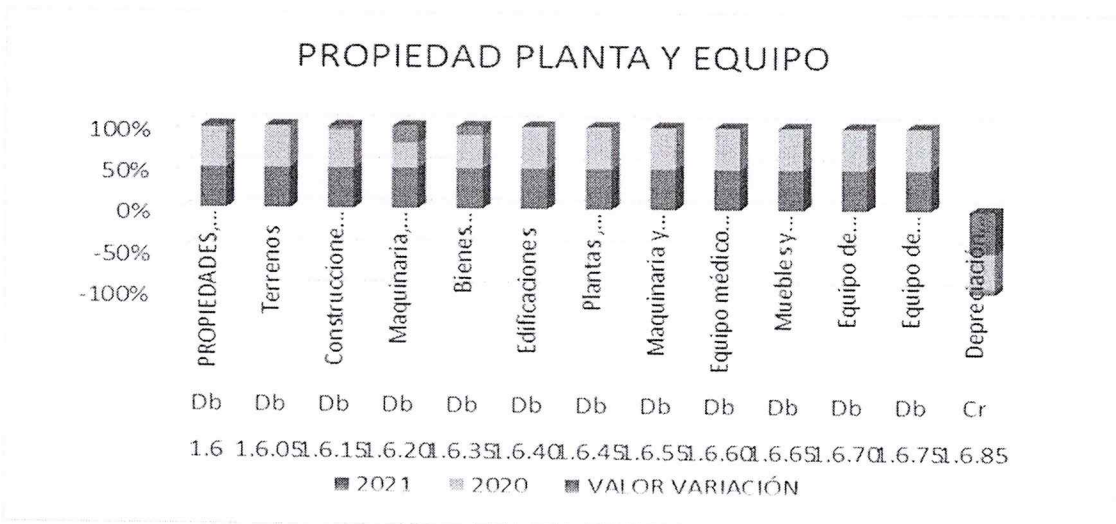
Dentro de lo relevante se encuentra mencionar la Adecuación de una bodega en el Hospital Departamental CLARENCE LYND NEWBALL MEMORIAL HOSPITAL, para el funcionamiento del área de cuidados intensivos, y las obras de ampliación del Cementerio Departamental HARMONY HALL HILL.

De igual importancia se realizaron pagos por obras de vigencias expiradas como lo son las del Dragado al Canal de Acceso en el Municipio de Providencia.

10.4. Estimaciones

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



*valores en pesos

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes, orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad. Este grupo presenta un saldo neto de \$74.910 millones a diciembre 31 de 2021, constituye el 5% del total del activo

11.1. Bienes de uso público (BUP)

El saldo de este rubro asciende a la suma de \$ 6.911 millones y la variación respecto al 2020 corresponde al grupo de parques recreacionales donde recibieron como donación sin contraprestación a través del Fondo Paz de la Presidencia de la Republica. . (*ver anexo 2*, Acta presidencia).

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	74,899,463,371.40	74,886,850,471.40	12,612,900.00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	6,911,410,718.46	6,898,797,818.46	12,612,900.00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	75,912,396,210.80	75,912,396,210.80	0.00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	2,061,187,376.57	2,061,187,376.57	0.00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-9,985,530,934.43	-9,985,530,934.43	0.00

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El grupo de Otros activos incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

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 grupo de otros activos reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$4.619 millones que corresponde al 0,30% del total del activo, registrando un aumento de \$ 2 millones con respecto al 2020, siendo la cuenta de intangibles (Registro de las licencias) la que presenta los saldos más importantes dentro del grupo. La conformación a nivel de cuenta y subcuenta es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,101,602,379.69	1,577,784,864.85	-476,182,485.16
1.9.70	Db	Activos intangibles	4,619,640,261.00	4,617,640,261.00	2,000,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3,518,037,881.31	-3,039,855,396.15	-478,182,485.16

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Dentro de la cuenta otros derechos y garantías, se en cuenta los recursos dispuestos para el cubrimiento de los pasivos pensionales territoriales en lo concerniente a cuotas partes pensionales, pensiones actuales y pensiones futuras del ente territorial, este rubro asciende a dic 31 de 2021 a \$68.102 millones, aquí tenemos su composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	68,102,517,066.66	69,495,524,755.56	-1,393,007,688.90
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	13,500,000.00	13,500,000.00	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	49,270,139,046.19	50,663,146,735.09	-1,393,007,688.90
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	17,877,332,130.00	17,877,332,130.00	0.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.47	941,545,890.47	0.00

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para la entidad

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 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica para la entidad

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica para la entidad

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El grupo de Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

21.1. Revelaciones generales

El grupo de cuentas por pagar reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$19.386 millones que corresponde al 5,63% del total de los pasivos, registrando una disminución de \$447 millones equivalente al 0.22% con respecto al 2020, siendo los subsidios asignados las que presenta un decrecimiento de saldo más importantes dentro del grupo con un 100%

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	19,386,276,748.87	19,833,883,226.41	-447,606,477.54
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	10,774,290,448.98	8,159,001,573.32	2,615,288,875.66
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	4,092,252,116.09	373,970,239.27	3,718,281,876.82
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	120,072,933.00	120,072,933.00	0.00
2.4.30	Cr	Subsidios asignados	0.00	6,793,958,235.00	-6,793,958,235.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	371,210,150.00	260,770,839.00	110,439,311.00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1,190,028,528.00	476,992,085.00	713,036,443.00
2.4.80	Cr	Administración y prestación de servicios de salud	654,363,965.80	907,188,578.20	-252,824,612.40
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2,184,058,607.00	2,741,928,743.62	-557,870,136.62

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

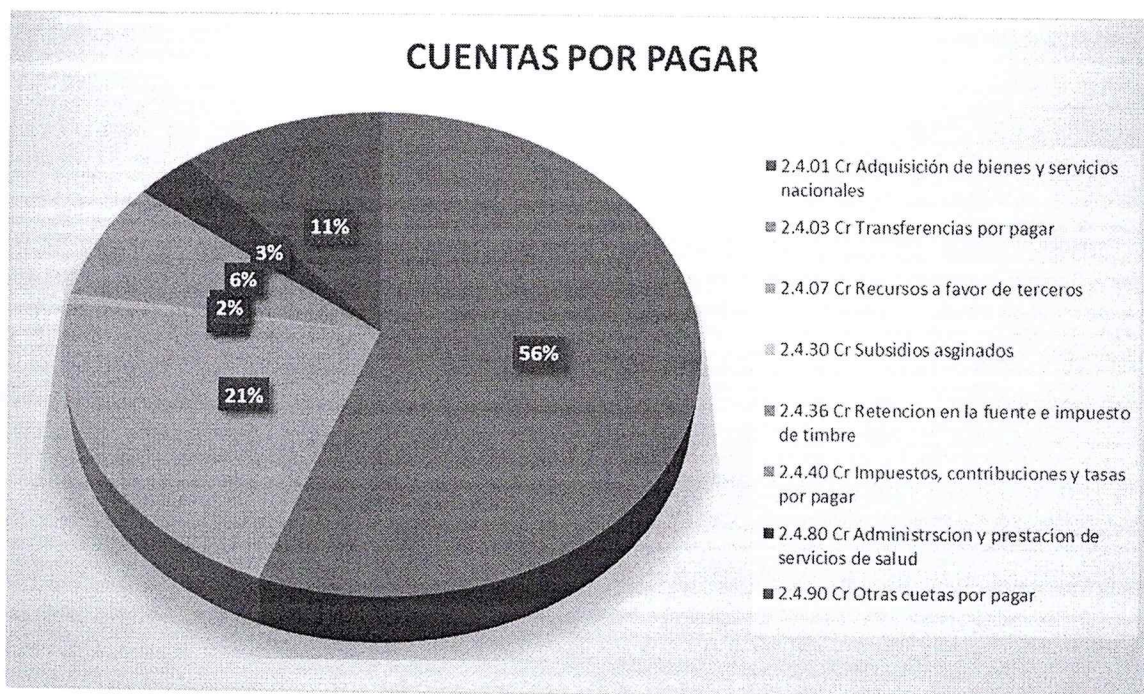
Nit: 892.400.038-2

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

El saldo que refleja este rubro representa el valor de las obligaciones contraídas por la Secretaría de Hacienda por concepto de bienes o servicios de proveedores nacionales de los contratos y obligaciones que deben cumplir las dos entidades en desarrollo de su cometido estatal, las cuales se encuentran en poder del ordenador del gasto a diciembre 31 de 2021.

21.1.3. Transferencias por pagar

Encontramos en esta partida de manera particular los registros pendientes por pagar en relación a los proyectos aprobados por el OCAD CTI financiados con recursos regalías, los cuales equivalen al 21% del total de las cuentas por pagar de acuerdo al siguiente grafico:



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 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El rubro de los beneficios a los empleados que tiene el Departamento de San Andrés que presenta el total de las obligaciones a diciembre de 2021 asciende a la suma \$226.545 millones y representan el 65.78% del total de los pasivos, Los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	226,545,985,899.35	236,730,053,248.34	-10,184,067,348.99
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	182,928.00	0.00	182,928.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	226,539,190,920.35	236,727,983,827.34	-10,188,792,906.99
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	4,542,630.00	0.00	4,542,630.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	340,361,546,828.79	351,989,789,927.18	-11,628,243,098.39
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	340,361,546,828.79	351,989,789,927.18	-11,628,243,098.39
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-113,815,560,929.44	-115,259,736,678.84	1,444,175,749.40
(+) Beneficios		A corto plazo	182,928.00	0.00	182,928.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	-113,817,813,278.44	-115,261,806,099.84	1,443,992,821.40

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Las variaciones de los saldos de los beneficios a empleados a corto plazo pendientes de pago a diciembre 31 de 2021, con relación a la vigencia anterior es de \$182 mil pesos siendo la nómina por pagar el concepto que ostentan el mayor porcentaje de participación dentro de las obligaciones, relacionado al paga pendiente por un retroactivo de escala salarial un profesor de una de las instituciones educativas oficiales del departamento.

NOTA 23. PROVISIONES**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

A diciembre 31 de 2021 este rubro refleja un valor de \$14.098 millones, representan el 0,43% del total de los pasivos y presentan una variación negativa de \$1,267 millones respecto al saldo de diciembre 31 de 2020.

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

Su composición comprende los recursos recibidos en administración de los convenios 1282 y 1283 del 2013 suscrito con invias en el 2008 los cuales a fecha no han sido totalmente ejecutados ni liquidados, al igual que el convenio 062 del 2020 suscrito con el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio de la cuenta 2.9.02.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	14,098,958,104.00	14,098,958,104.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	10,189,551,442.00	10,189,551,442.00	0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3,909,406,662.00	3,909,406,662.00	0.00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2.1 Revelaciones generales

Representan los saldos de los inmuebles entregados en comodato 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.

Código	Cuenta	Valor
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	39,753,268,465
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	39,753,268,465
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	39,753,268,465

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las demandas que se encuentran en curso en contra del Departamento, de vigencias 2018 hacia atrás de acuerdo con 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 Scaflower

Nit: 892.400.038-2

información suministrada por la oficina jurídica, durante vigencia 2021 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Para la vigencia 2021 este rubro no sufrió modificaciones, con relación a la vigencia anterior.

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos una vez deducidas las obligaciones. El patrimonio del Departamento se clasifica en el grupo de Hacienda Pública, este representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de las entidades contables públicas del sector central de los niveles nacional y territorial; además de las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad contable pública. El Patrimonio a diciembre 31 de 2021 alcanza un valor de \$1.312.995 millones, el Resultado del Ejercicio se presentó por 163.827 millones.

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario. El reconocimiento de los ingresos debe hacerse en cumplimiento del principio de devengo o causación, con base en las normas que los imponen. Para el caso de los ingresos tributarios y no tributarios, las liquidaciones oficiales y los actos administrativos, respectivamente, se reconocen una vez hayan quedado en firme. Los ingresos de la vigencia 2021 presentan un saldo de \$535.810 millones.

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



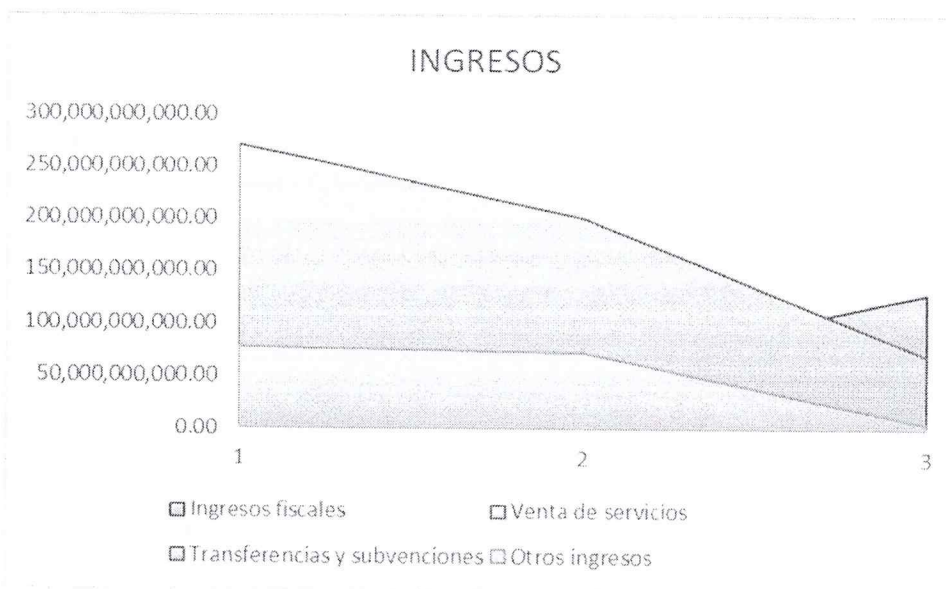
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	535,810,833,074.38	332,694,921,449.05	203,115,911,625.33
4.1	Cr	Ingresos fiscales	187,434,371,315.48	59,331,267,418.04	128,103,103,897.44
4.3	Cr	Venta de servicios	98,575,546.00	10,574,000.00	88,001,546.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	270,961,093,626.38	200,772,606,348.56	70,188,487,277.82
4.8	Cr	Otros ingresos	77,316,792,586.52	72,580,473,682.45	4,736,318,904.07



28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación

Este rubro en general sufrió una variación positiva de más de \$198 millones de pesos, dentro de las cuales se destacan la tarjeta de turismo y la contribución para infraestructura pública turística.

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

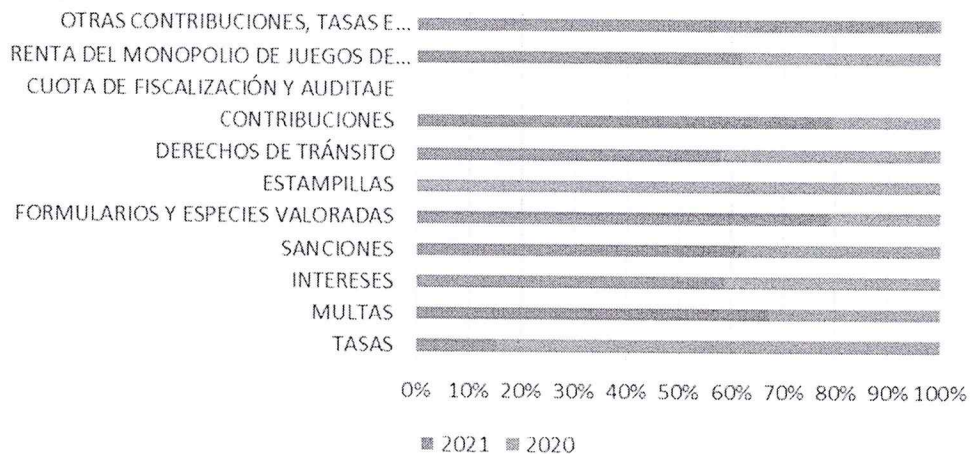
Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	458,395,464,941.86	260,103,873,766.60	198,291,591,175.26
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	187,434,371,315.48	59,331,267,418.04	128,103,103,897.44
4.1.05	Cr	Impuestos	54,853,402,442.10	36,308,612,442.97	18,544,789,999.13
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	133,101,054,319.72	40,789,631,597.13	92,311,422,722.59
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-520,085,446.34	-17,766,976,622.06	17,246,891,175.72
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	270,961,093,626.38	200,772,606,348.56	70,188,487,277.82
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	60,133,096,681.87	55,829,464,157.00	4,303,632,524.87
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	45,410,183,313.29	32,434,502,907.73	12,975,680,405.56
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	13,208,134,017.22	13,313,775,652.47	-105,641,635.25
4.4.28	Cr	Otras transferencias	152,209,679,614.00	99,194,863,631.36	53,014,815,982.64

Los cuales debido a la reapertura del Departamento en cuanto a comercio y turismo se vieron incrementados al final del periodo en un 8% total en comparación con la vigencia 2020, donde se evidencio lo contrario con un decaimiento del 9% en estos recursos cifra considerable si tomamos en cuenta que estos conceptos representan entre ambas aproximadamente el 80% de las contribuciones y tasas de la cuenta 4.1.10.

CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS TRIBUTARIOS



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

28.2 Ingresos de transacción con contraprestación

Para el corte a diciembre 31 de 2021 estos son los saldos de este grupo:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	77,415,368,132.52	72,591,047,682.45	4,824,320,450.07
4.3	Cr	Venta de servicios	98,575,546.00	10,574,000.00	88,001,546.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	0.00	0.00	0.00
4.3.60	Cr	Servicios de documentación e identificación	61,255,926.00	10,574,000.00	50,681,926.00
4.3.90	Cr	Otros Servicios	37,319,620.00	0.00	37,319,620.00
4.8	Cr	Otros ingresos	77,316,792,586.52	72,580,473,682.45	4,736,318,904.07
4.8.02	Cr	Financieros	9,053,934,429.35	56,087,693,579.60	-47,033,759,150.25
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	68,262,858,157.17	16,138,445,428.85	52,124,412,728.32
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0.00	354,334,674.00	-354,334,674.00

NOTA 29. GASTOS

Los gastos incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. El reconocimiento de los gastos se hace con sujeción a los principios de devengo o causación y medición, de modo que reflejen la situación de la entidad en el período contable.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2021 presentan un saldo de \$103.358 millones y representan el 28% del total de los gastos, presentan un decrecimiento de \$3.444 millones.

Las variaciones más significativas de este rubro se presentan en los impuestos, contribuciones y tasas variación negativa de \$3.275 millones de pesos con respecto al año anterior.

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



GOBERNACIÓN

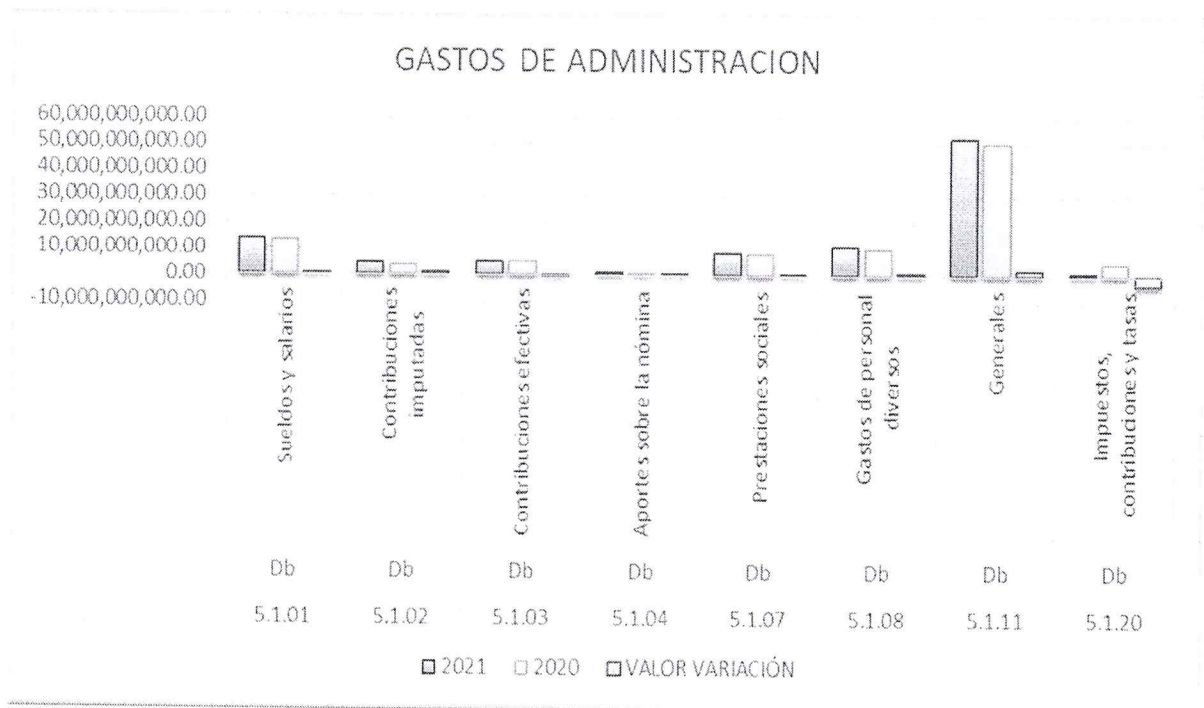
Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	13,542,966,288.00	13,007,446,142.00	535,520,146.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	4,729,439,799.30	3,672,296,032.21	1,057,143,767.09
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	5,046,291,449.00	5,066,169,577.00	-19,878,128.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	914,397,100.00	836,029,300.00	78,367,800.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	8,455,983,819.00	8,285,330,306.00	170,653,513.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	11,240,933,573.35	10,010,999,652.38	1,229,933,920.97
5.1.11	Db	Generales	52,657,139,483.07	50,525,194,833.08	2,131,944,649.99
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,366,469,397.00	4,642,205,996.00	-3,275,736,599.00

La gran mayoría de ítems de este grupo tuvo un leve aumento con respecto a la vigencia anterior 2020, como se evidencia en el siguiente grafico.



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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Representan los cálculos realizados que acorde con las políticas y prácticas contables se realizaron durante la vigencia 2021

Los saldos aquí representados pertenecen a las inversiones de administración de liquidez AL COSTO AMORTIZADO, a la propiedad planta y equipo del Departamento y sus bienes de uso público, los softwares adquiridos y puestos en funcionamiento para la realización de procesos y procedimientos para la finalidad administrativa, contable y presupuestal entre otros.

Su valor a fecha de corte es de \$ 5.914 millones.

29.3. Transferencias y subvenciones

El saldo de esta cuenta asciende a \$51.983 millones, representan el 14% del total de los gastos y un incremento leve con relación a la vigencia anterior. Aquí se registran los gastos causados por traslado de recursos sin contraprestación directa a otras entidades nacionales y territoriales de diferentes niveles y sectores

Este rubro comprende básicamente las transferencias al Municipio de Providencia, Coralina y al Ministerio de transporte en lo concerniente a la sobretasa a la gasolina Como se relaciona en las operaciones reciprocas de la vigencia y con corte al 31 de diciembre de 2021.

29.4. Gasto público social

A 31 de diciembre de 2021, este gasto ascendió a la suma de \$193.826 millones, presentando una variación positiva de \$57.557 millones, correspondientes a los gastos efectuados para el pago de los sectores vulnerables como salud, Educación, alcantarillado y aseo, cultura, Deporte, Medio ambiente entre otros.

Por lo general representan los Proyecto presentados en el plan de desarrollo de la entidad y que impactan directamente a la comunidad raizal y residente en el Departamento tales como:

SERVICIOS SALUD -PPNA -SERVICIOS MEDICOS DE URGENCIAS A LA POBLACION POBRE NO AFILIADO

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

Mejoramiento de la Prestación de los Servicios Públicos en el Departamento de San Andrés, Isla Caribe

Implementación del Programa de Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre en San Andrés

Prevención, Disminuir la Incidencia de Eventos en Enfermedades Transmisibles y la Zoonosis en todo el Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Para la vigencia 2021 y en atención situación de salud pública generada por la aparición del Virus SARS COV2 O CORONAVIRUS COVID-19, se realizaron pagos por subsidios de energía y aseo para beneficiar a los estratos 1,2 y 3 del municipio de Providencia, y brindarle un alivio económico sobre sus finanzas las cuales se vieron visiblemente afectadas por esta emergencia.

Por este motivo el valor de la cuenta 5.5.50 a diciembre 31 de 2021 presenta y saldo total de \$15.437 millones de pesos, que representa el 8% del Gasto público social.

29.7. Otros gastos

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a gastos bancarios de las entidades agregadas. El saldo de este grupo asciende a \$17.402 millones, a la partida más destacada es la 5890 otros gastos en sus ítems sentencias y laudos arbitrales que están en cabeza del Departamento

5890 Otros Gastos- Gastos Diversos

Este rubro tiene una participación del 4.6% sobre el total del gasto y aunque no significativa en su porción los procesos más comunes identificados dentro de él son los pagos por reliquidaciones y retroactivos pensionales y conciliaciones extrajudiciales.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

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

No aplica para la entidad

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

No aplica para la entidad

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica para la entidad

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica para la entidad

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad

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

“ANEXO 1”

SALDOS IMPUESTOS PREDIAL, ICA Y VEHICULOS

*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 DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMOTOR
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL

LISTADO DE CARTERA POR CONCEPTO ACUMULADO A UNA VIGENCIA

CARTERA VIGENCIAS ACUMULADO A 2021

CONCEPTO	CAPITAL	INTERES MORA	TOTAL
001 IMPUESTO UNIFICADO DE VEHICUL	400,063,458.00	301,817,066.00	701,880,524.00
020 SANCIONES	322,130,639.00	1.00	322,130,640.00
Totales:	\$ 722,194,097.00	\$ 301,817,067.00	\$ 1,024,011,164.00
TOTALES	722,194,097.00		\$ 1,024,011,164.00
CAPITAL	301,817,067.00		
INT. MORA	.00		
SALDO FAVOR			

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



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARIA DE HACIENDA

LISTADO DE CARTERA POR CONCEPTO ACUMULADO A UNA VIGENCIA

CARTERA VIGENCIAS ACUMULADO A 2021

CONCEPTO	CAPITAL	INTERES MORA	TOTAL
001 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	1,122,331,115.00	920,184,125.00	2,042,515,240.00
002 AVISOS Y TABLEROS	130,580,921.00	143,231,960.00	273,812,881.00
003 SOBRETASA BOMBERIL	24,266,050,381.00	1,089.00	24,266,051,470.00
004 VENDEDORES ESTACIONARIOS	394,506.00	.00	394,506.00
008 SANCIONES	19,514,516.00	9,154.00	19,523,670.00
010 IMPUESTO A CARGO	22,296,836.46	3,729,055.00	26,025,891.46
Totales:	\$ 25,561,168,275.46	\$ 1,067,155,383.00	\$ 26,628,323,658.46
TOTALES	25,561,168,275.46	\$ 1,067,155,383.00	\$ 26,628,323,658.46
CAPITAL	1,067,155,383.00		
INT. MORA	.00		
SALDO FAVOR			

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 DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
TODOS POR UN NUEVO COMIENZO
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL
LISTADO DE CARTERA POR CONCEPTO ACUMULADO A UNA VIGENCIA

CARTERA VIGENCIAS ACUMULADO A 2021

CONCEPTO	CAPITAL	INTERES MORA	TOTAL
001 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	49,470,493,615	98,623,598,156	148,094,091,771
Totales:	49,470,493,615	98,623,598,156	148,094,091,771
TOTALES	49,470,493,615		148,094,091,771
CAPITAL	98,623,598,156		
INT. MORA	0		
SALDO FAVOR			

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

“ANEXO 2”

PORTAFOLIO DE INVERSIONES

*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



PORTAFOLIO DE INVERSIONES GOBERNACION DE SAN ANDRES

INVERSIONES EN CDT'S

BANCO	NUMERO DEL TITULO	SALDO INICIAL ENERO 2021	RENDIMIENTOS 2021	SALDO A DICIEMBRE 31 2021	VENCIMIENTO DEL TITULO
BANCOLOMBIA	5402883	35,332,219.39	538,607.77	35,870,827.16	15 de junio de 2022
BANCOLOMBIA	5375989	1,309,261,149.03	21,295,883.67	1,330,557,032.70	28 de febrero de 2022
BOGOTA	10043370	1,770,655,420.00	37,134,586.46	1,807,790,006.46	27 de febrero de 2022
BANCO DE OCCIDENTE	974907	2,044,788,389.45	38,593,225.01	2,083,381,614.46	24 de marzo de 2022

NOTA:

LOS SALDOS CONSIGNADOS EN ESTE REPORTE ESTAN REGISTRADOS EN LOS LIBROS CONTABLE DE LA ENTIDAD BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO DE NORMAS INTERNACIONALES PARA EL SECTOR PUBLICO AL COSTO AMORTIZADO.

elaboró

Adry Reeves Pomare
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



PORTAFOLIO DE INVERSIONES GOBERNACION DE SAN ANDRES

INVERSIONES EN ENTIDADES CONTROLADAS

ENTIDAD	VALOR DE LA INVERSION
AGUAS DE SAN ANDRES	57,834,839.00

INVERSIONES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS

ENTIDAD	VALOR DE LA INVERSION
FINDETER	3,150,789,728.00
SOCIEDAD DE TELEVISION DE LAS ISLAS TELEISLAS	2,653,102,500.00
EMPRESA DE ENERGIA DE SAN ANDRES EEDAS	16,336,594,165.16
EMPRESA MULTIPROPOSITOS URRRA S.A	15,943,204.00
FINCAUCA	408,800.00
EMPRESA DEPARTAMENTAL DE SERVICIOS PUBLICOS	750,000,000.00
TRASH BUSTER S.A	5,000,000.00

NOTA:

LOS SALDOS CONSIGNACOS EN ESTE REPORTE ESTAN REGISTRADOS EN LOS LIBROS CONTABLE DE LA ENTIDAD
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO DE NORMAS INTERNACIONALES PARA EL SECTOR PUBLICO.



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scafloner

Nit: 892.400.038-2

“ANEXO 3”

ACTA PRESIDENCIA

*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 ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA - DAPRE	
ACTA			

DEPENDENCIA:	FONDO DE PROGRAMAS ESPECIALES PARA LA PAZ - FONDO PAZ.		
REUNIÓN DE:	ENTREGA DE BIENES	Acta N°	018

CIUDAD:	San Andrés, Providencia y Santa Catalina.	LUGAR:	Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.	FECHA:	2022/01/13
---------	--	--------	--	--------	------------

NOMBRE DE LOS ASISTENTES	CARGOS
JEFFERSON MENA	Delgado de la OACP y/o Consejería que solicitó la contratación y/o supervisión del contrato.
YONHY JUVENAL RODRIGUEZ ALFONSO	Representante Legal del Contratista.
EDITH PACHÓN QUIMBAY	Representante Fondo Paz.
KETTY LAURA CANTILLO	Secretaría Paz y Derechos Humanos adscrita Secretaría del Interior Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

ANTECEDENTES.

Que de conformidad con los antecedentes contractuales que hacen parte integral del contrato No FP- 579 del 2021 el cual tiene por objeto Contratar la adquisición y distribución de 62 parques infantiles en madera para la distribución y entrega en cada una de las necesidades identificadas de cada departamento priorizados que hicieron parte del Programa pedagógico liderado por la Oficina del Alto Comisionado para la Paz, denominado "PAZO a PAZO", de acuerdo a las especificaciones técnicas consignadas en el Anexo 1.

De conformidad con cláusula segunda, numeral 2. "Entregar los elementos en el plazo establecido, de conformidad con las especificaciones técnicas en el Anexo 1".

Que en cumplimiento de lo anterior y de acuerdo con las funciones de Fondo de Programas Especiales para la Paz contemplados en la Ley 368 de 1997, el Decreto 2429 de 1997, el Decreto 716 de 1994, la Ley 434 de 1998; Decreto 1081 de 2015, contrató los bienes descritos en la presente acta.

Que asisten en la reunión para la respectiva entrega JEFFERSON MENA por Fondo Paz, OACP y/o Consejería, YONHY JUVENAL RODRIGUEZ ALFONSO, Representante Legal del Contratista y KETTY LAURA CANTILLO, Secretaría Paz y Derechos Humanos adscrita Secretaría del interior Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

OBJETIVO DE LA REUNIÓN:

Entrega física y en propiedad del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina de los bienes adquiridos en el marco del Contrato de compra y venta No FP 579 de conformidad con las especificaciones técnicas establecidas en el (Anexo 1).", con cargo al contrato de señalar la modalidad de contratación No. FP- 579 del 2021.



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2



El futuro
es de todos.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA - DAPRE

ACTA



IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES OBJETO DE LA ENTREGA:

Se procede a verificar los bienes objetos de la entrega, adquiridos los cuales se relacionan a continuación:

MUNICIPIO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	IVA VR UNIT.	VALOR TOTAL CON IVA
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.	Parques infantiles en madera 2 plataformas con techo (en media madera pintada de colores). 2 plataformas sin techo (aseguradas con tornillo tipo Bristol de seguridad) 1 estructura de 3 columpios (incluyendo 1 para bebé) lona para columpio en polietileno alta resistencia. 1 Red tipo araña (malla tipo bucanero en manilla amarilla de alta durabilidad) 1 puente colgante (guayas de acero y perros de amarre de seguridad). 1 muro de escalar con presas de resina tipo roca. 2 deslizaderos tipo americano (en fibra de vidrio con manijas). 1 tubo túnel (en fibra de vidrio). 1 escalera de trébol metálica. 1 par de argollas. 1 trapecio .1 pasamanos. 1 escalera de acceso (en media de madera con pasamanos). 1 tablero instructivo .1 Tricky. 1 ábaco.	1	\$10.599.076	\$2.013.824	\$12.612.900
TOTAL		1	\$10.599.076	\$2.013.824	\$12.612.900

Recibidos los bienes relacionados en la presente acta por parte del ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA, la funcionaria encargada, KETTY LAURA CANTILLO, manifiesta que recibe a satisfacción y en cumplimiento del Contrato No FP- 579 del 2021, los bienes relacionados en el cuadro anterior y que, se hace responsable a partir de la fecha de la suscripción de la presente acta, de los costos y gastos de transporte necesarios para el cumplimiento de los fines



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

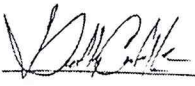
Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

 El futuro es de todos	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA -- DAPRE	
ACTA		

propuestos de la contratación señalada, respondiendo por la custodia, almacenamiento, uso, conservación, mantenimiento preventivo y correctivo, goce y disposición de los mismos y el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República Fondo de Programas Especiales para la Paz, se exime a partir de la suscripción de la presente acta, de cualquier responsabilidad relacionada con los bienes de la entrega. La Alcaldía municipal en la pólizas de bienes de la misma, los bienes recibidos, a efectos de cubrir daños, pérdida o destrucción y destinará los recursos necesarios de su presupuesto para la custodia, conservación y mantenimiento para el adecuado funcionamiento de los objetos y los valores registrados en la Tabla deben coincidir en su integridad con las factura del proveedor. Si es necesario manejar iguales decimales, solo se manejarían dos dígitos.

COMPROMISOS		RESPONSABLE	
1. Recibir e incorporar por parte del municipio estos bienes a sus inventarios y Estados Financieros, a nombre del Departamento Administrativo de la Presidencia, con el propósito que entre entidades públicas estén conciliados en operaciones recíprocas, de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Contaduría General de Nación. 2. Destinar los bienes recibidos mediante la presente acta para el cumplimiento del <i>Contrato de Compraventa No FP 579 del 2021</i> .		GOBERNACIÓN ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.	
HORA DE INICIO:	2:10 pm.		

FIRMAS:	
FIRMA: 	FIRMA: _____
NOMBRE: KETTY LAURA CANTILLO.	NOMBRE: _____
FIRMA: _____	FIRMA: _____
NOMBRE: _____	NOMBRE: _____