



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

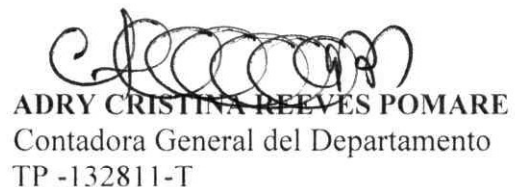
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los Suscritos, Gobernador Encargado del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Doctor CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y los soportes presentados por los agregados, los cuales fueron llevados conforme a la normatividad señalada en 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 se dio cumplimiento al control interno para la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- e) 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.



CHARLES CLIFFORD LIVINGSTON
Gobernador (E)



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

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

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.

*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

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.

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.

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

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.

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 Seaflower
Nit: 892.400.038-2

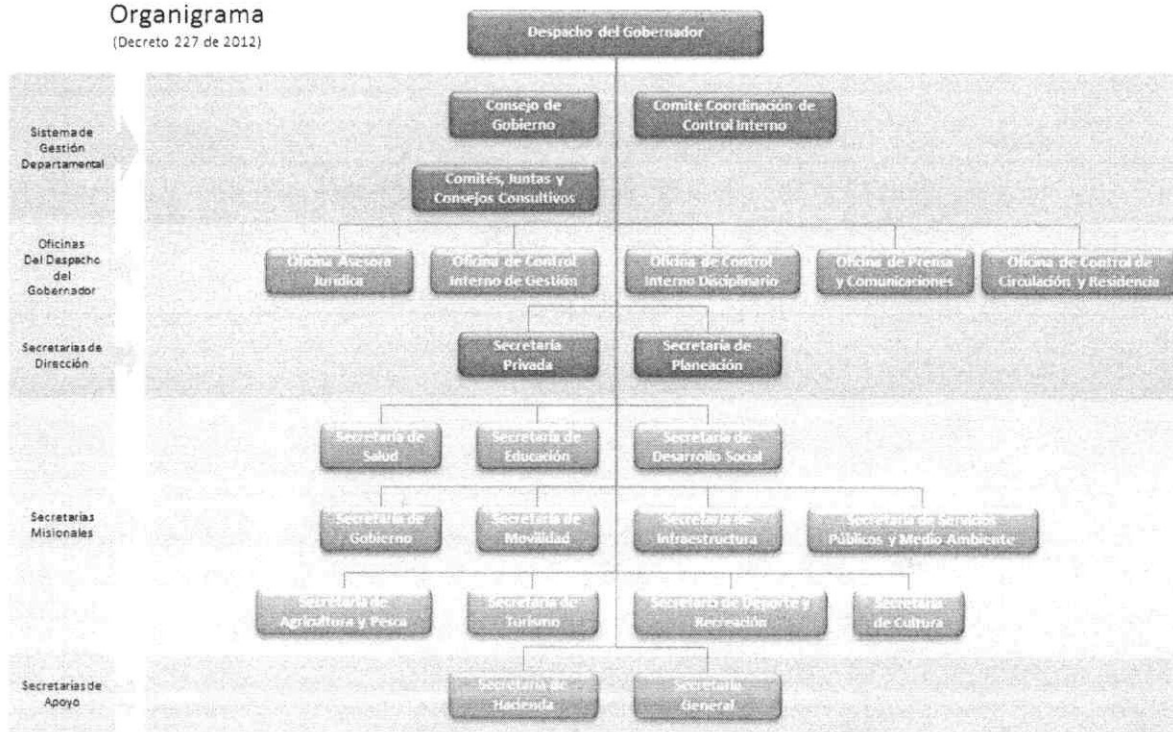
1.1.1 Estructura Actual del Departamento

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



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

1.2 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:

Los artículos 1 y 5 de la Resolución 354 de 2007, modificados por el artículo 1 de la Resolución 156 de 2018 y por el artículo 1 de la Resolución 195 de 2021, respectivamente, establecen la conformación y el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública (RCP).

Resolución 441 de 2019, incorporo a la Resolución 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.

Resolución 193 de 2020, modifíco el artículo 2 de la Resolución 441 de 2019 y adiciono un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.

Resolución 356, del 30 de diciembre de 2022 “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”.

Instructivo 001 de 2024, instrucciones dirigidas a las entidades públicas relacionadas con el cambio de periodo contable 2024-2025, el reporte de información a la contaduría General de la Nación y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

*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 411 de 2023 estableció los requisitos, plazos y características de la información que las entidades sujetas al Régimen de contabilidad Pública deben reportar a la Contaduría General de la Nación y deroga la Resolución 706 de 2016.

Resolución 038 de 2024, por el cual se modifica el párrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020

Y demás Leyes, Decretos Resoluciones, Instructivos que se expidieron durante la vigencia 2024 que fundamentan los principios y hechos contables de las Entidades de Gobierno.

1.2.1 Limitaciones

En desarrollo del proceso contable se presentaron varias limitaciones de índole técnico, que a su vez afectaron las operaciones normales financieras del Departamento, esto con ocasión a la migración de la información de software utilizado en el 2023 TREASURY a PCT. Esto en cuanto a los tiempos de ejecución de los procesos contractuales, presupuestales y contables que debían ser realizados a medida que se realizaba la migración.

Así la cosas con los procesos ya realizados se la información contable fue objeto de depuraciones y revisiones para corroborar la veracidad de la información homologada al nuevo software.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para la vigencia 2024 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
- Notas en las que se incluyen un resumen de las políticas contables y otras notas y revelaciones explicativas

*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

1.4 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

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

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 Departamento de San Andrés ejecuto sus proceso durante el 2024 con el 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, la información correspondiente a deudores morosos, no fue reportada para la vigencia 2024, ya que la misma no fue recibida en la oficina contable para su cargue.

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 realizo movimientos en moneda extranjera ni se presentaron hechos que ameritaran su utilización en los Estados financieros de la vigencia 2024.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Se realizaron varios ajustes que afectaron el resultado del ejercicio y saldos de cuentas del balance, por conciliación de operaciones reciprocas, duplicidad en varios registros, anulaciones sin registro contable entre las cuentas de la 1311, 1906, 2440, 4110 entre otros.

2.5. Otros aspectos

La Entidad pública actualizo las licencias del software PCT con la intención de retomar los procesos entre la integración de ingresos de Rentas Departamentales y la –contabilidad, se encuentra en estos momentos en uso y funcionamiento y terminación de actualización de las bases de datos.

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

3.1. Juicios.

Los juicios se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos juicios estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros separados, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La Entidad evalúa sus juicios regularmente.

3.2. 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 Publicas de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

3.3. Correcciones contables.

Para la vigencia 2023 no se realizaron correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

No se evidenciaron riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

Para la vigencia 2024 no hay aspectos relevantes en la información financiera que se deriven de la emergencia del COVID-19.

*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 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 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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- ***NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR***
- ***NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES***
- ***NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN***
- ***NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS***
- ***NOTA 17. ARRENDAMIENTOS***

- ***NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN***
- ***NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA***
- ***NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR***
- ***NOTA 30. COSTOS DE VENTAS***
- ***NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION***
- ***NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION***
- ***NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES***
- ***NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA***
- ***NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS***
- ***NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES***
- ***NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO***

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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	734,159,533,269.00	461,174,878,094.33	272,984,655,174.67
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	409,764,715,422.60	245,264,450,007.34	164,500,265,415.26
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	14,055,008,167.97	9,337,583,281.37	4,717,424,886.60

Durante la vigencia 2024 los equivalentes a efectivo del Departamento evidenciaron un aumento en relación con relación a la vigencia anterior presentando relativamente una variación de \$272.984.655.174,⁶⁷ pesos es decir (0.35) puntos porcentuales con relaciona al total de los activos de los cuales representan casi el 11%.

Aquí podemos resaltar la depuración de cuentas bancarias durante el último trimestre del 2024 en donde se realizaron ajustes y reclasificaciones de cuentas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2024 asciende a 409.776 millones, representa el 10.72% del activo una disminución de 3.72 puntos porcentuales en relación con el año anterior el cual representaba un 13% del activo total; y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes de la Gobernación Departamental.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	409,764,715,420.14	245,264,450,004.88	164,500,265,415.26
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	99,424,905,739.32	38,691,605,199.26	60,733,300,540.06
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	310,339,809,680.82	206,572,844,805.62	103,766,964,875.20

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2023 de manera parcial ya que el aplicativo TRESURY después de entrar en funcionamiento no completo los requerimientos y ajustes necesarios para este importante proceso sino hasta finales del mes de Noviembre del 2023 lo cual también afecto las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

Para el 2024 se realizó una depuración de aquellas partidas significativas que se registran de vigencias anteriores, y se siguen realizando de manera manual por obsolescencia del software (TREASURY) las conciliaciones.

5.2. Efectivo de uso restringido

El saldo de esta cuenta refleja los embargos sobre distintas cuentas del departamento 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.
- Embargo radicado 88001310500120140003500 juzgado laboral circuito de san Andrés isla demandante Orlando Jiménez Bernard aplicado mayo 27 de 2022 cta. 487-166720,.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	14,055,008,167.97	9,337,583,281.37	4,717,424,886.60
1.1.32.05	Db	Caja			0.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	14,055,008,167.97	9,337,583,281.37	4,717,424,886.60
		Cuenta corriente	14,055,008,167.97	9,337,583,281.37	4,717,424,886.60

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 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

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:

CDT N° 010043370 del Banco de Bogotá al cual se le solicitó terminación el 27 de agosto de 2024 con un total pagado del \$2.304 millones de pesos e intereses netos de \$108.919

CDT N° 1125125 del Banco de Occidente se le solicitó cancelación el 28 de junio del 2024 con un total pagado de alrededor de \$2.571 millones e intereses de \$146.229 mil pesos.

CDT N° 5938281 del Bancolombia se le solicitó terminación el 28 de junio del 2024 con un total pagado del \$44.472 mil aproximadamente incluye intereses

CDT N° 5868097 del Bancolombia se solicitó la terminación el 8 de marzo de 2024. Pagando \$1.605 millones de pesos el cual incluye los intereses.

De esta manera la administración a corte 31 de diciembre 2024 no cuenta con depósitos a término en su portafolio de inversiones.

(ver anexo 1 CDTs)

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

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, \$27.834.839 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.

Para la participación en la Empresa de Energía del archipiélago se recibieron los dividendos pendientes por cobrar de las vigencias 2022 y 2023 por un valor total de \$649.790.342.

De la cuenta 123001 Entidades Privadas

Se realizó la reclasificación desde la cuenta 123004 a la 123001 ya que su información no es reportada como operación recíproca ante la contaduría General de la Nación.

FINCAUCA	\$ 408.800
EMDESAI	\$ 750.000.000
TRASHBUSTER	\$5.000.000

De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

FINETER	\$ 3.870.737.806,05
EMPRESA MULTIPROPOSITOS URRA S.A	\$ 18.044.533
TELEISLAS	\$ 3.736.769.277,20
EDDAS	\$17.830.387.952,81



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Seaflower
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.

Su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	493,014,261,175.62	474,755,239,781.75	18,259,021,393.87
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	108,842,802,624.03	78,630,713,048.69	30,212,089,575.34
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	202,627,957,099.37	193,325,662,135.52	9,302,294,963.85
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	147,297,370,640.22	168,121,704,859.54	-20,824,334,219.32
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	34,246,130,812.00	34,677,159,738.00	-431,028,926.00

Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

El proceso contable de Rentas por Cobrar se adelanta desde el aplicativo PCT para los impuestos Predial, Industria y comercio, Vehículos y otras rentas Departamentales y municipales, a la fecha de corte diciembre 31 de 2024 se realizaron varias migraciones desde TREASURY a PCT para alimentar los registros contables y los registros de ingresos por estas rentas disminuyendo de forma considerable las inconsistencias en razonabilidad de la información registrada que se realizaba de forma manual.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos municipales y departamentales, así como el impuesto con destino al turismo (tarjeta de turismo) entre otros. El cual fue reclasificado de la cuenta de tasas

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 saldos reflejados en este rubro a diciembre 31 de 2024 son los siguientes:

1.3	CUENTAS POR COBRAR	
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	108,842,802,624.03
1.3.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	426,186,670.00
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	48,093,780,505.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,865,174,803.16
1.3.05.11	IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL	45,724,000.00
1.3.05.19	IMPUESTO DE DELINEACION URBANA, ESTUDIOS	82,477,270.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	148,931,190.60
1.3.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES Y VINOS	11,500,000.00
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	685,880,753.26
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	33,269,177.01
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERIAS FORANEAS	29,020,650.00
1.3.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE SERVEZA	97,760,910.00
1.3.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO	28,121,920,965.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	24,094,919,971.00
1.3.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	729,565,308.00
1.3.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	375,178,751.00
1.3.05.88	ESTAMPILLAS	1,511,700.00

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

En la partida a diciembre 31 de 2024 por contribuciones y otros ingresos de origen no tributario que fueron causados en la vigencia, entre ellos se encuentra la tarjeta de residentes y la tarjeta OCCRE, los cuales por reclasificación contable muestran el mayor saldo en este grupo, al tener de manera integrada los ingresos registrados a través del módulo de Rentas Departamentales la información se direcciona simultáneamente tanto a contabilidad, presupuesto y Tesorería.

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



GOBERNACIÓN

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

CUENTA	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	158,957,370.85
1.3.11.03	INTERESES	192,790,494,108.52
1.3.11.04	SANCIONES	-
1.3.11.08	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	2,185,200.00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	8,923,311,900.00
1.3.11.47	DOCUMENTOS DE IDENTIDAD	733,308,720.00
1.3.11.48	PASAPORTES	19,105,000.00
1.3.11.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	594,800.00



7.20 Transferencia por Cobrar

Representan los saldos por cobrar de la última doceava de participación del documento de distribución Conpes DD-SGP-95-2024, de cada uno de los recursos del Sistema General de Participación tales como:

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

- ✦ Saldo correspondiente a la cuenta por pagar de la asignación especial del SGP para - FONPET 2,9% de la última doceava del 2023 asignadas por el documento SGP-83-2023 y doce doceavas del 2024 asignadas por el documento SGP-93-2024 y SGP-95-2024.
- ✦ Saldo correspondiente a la cuenta por pagar del sexto bimestre y 10% apropiación de la participación del IVA a Departamentos

A este rubro también se le incluye otras transferencias de origen nacional tales como Ley Primera y regalías.

7.21. Otras cuentas por cobrar

El saldo que se refleja en esta cuenta en su partida "NO CORRIENTE" representa los recursos girados por el Sistema General de Regalías al Municipio de Providencia, en la ejecución de proyectos aprobados en vigencias anteriores que aún no han finalizados o entregados, así como saldos por cruzar con el Fiduciaria que administra los recursos girados por el ministerio de Educación en cuanto a prestación de servicio del Fondo de Magisterio.

A diciembre 31 de 2024 presenta un valor de \$21.389 millones, que equivalen al 62% de esta cuenta en particular el 1% del activo total

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad

NOTA 9. INVENTARIOS

Se realizó la conciliación con el almacén departamental al final del periodo para verificar y corroborar los movimientos realizados sobre cada una de las subcuentas que componen este rubro, el módulo que se utiliza registra de manera integrada la información de las entradas y salidas registradas durante la vigencia.

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

9.1. Bienes y servicios

MATERIALES Y SUMINISTROS			
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	-	11,262,159.00
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	280,665.00	212,388,620.50
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	-	55,376,196.00
1.5.14.09	REPUESTOS	81,887,436.55	76,104,247.77
1.5.14.16	ELEMENTOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	499,998,784.00	-
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	4,442,521.81	82,949,751.53
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	-	64,026,000.16
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	145,206.00	11,102,759,054.32
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,005,988,864.50	1,372,546,290.74

El rubro más significativo dentro de ellos es el 1.5.14.90 Otros Materiales y suministros donde se encuentran registrados los insumos necesarios para el funcionamiento de la administración tales como útiles de papelería y escritorio.

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.

Durante la vigencia 2024 se adjudicó y ejecuto el convenio interadministrativo CO1.PCCNTR.6877187-2024 con la empresa KLUSTER LATAM cuyos objeto es la FORMULACION,ELABORACION,ORGANIZACION E INVENTARIO DE ACTIVOS ESPECIFICOS DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE LA GOBERNACION, ASI COMO EL INVENTARIO DEL PATRIMONIO CULTURAL Y MATERIAL DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO, se espera continuar este proceso en el 2025.

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 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	274,466,230,231.38	264,444,558,256.74	10,021,671,974.64
1.6.05	Db	Terrenos	33,743,823,103.00	33,743,823,103.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	191,212,396,905.16	184,709,642,164.40	6,502,754,740.76
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	698,750,000.00	1,197,500,000.00	-498,750,000.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	1,013,909,238.00	404,627,310.00	609,281,928.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	18,164,955,439.23	16,611,450,656.48	1,553,504,782.75
1.6.40	Db	Edificaciones	39,623,955,600.00	36,631,056,825.00	2,992,898,775.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	3,626,296,934.00	1,731,046,934.00	1,895,250,000.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2,491,887,964.66	2,282,809,367.10	209,078,597.56
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	7,265,216,611.00	6,824,016,611.00	441,200,000.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,415,068,223.00	2,414,147,248.00	920,975.00
1.6.70	Db	Equipos de computación y comunicación	9,507,886,389.76	9,214,415,358.32	293,471,031.44
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	12,372,833,627.00	11,694,053,127.00	678,780,500.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-47,670,749,803.43	-43,014,030,447.56	-4,656,719,355.87

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 19% de la propiedad planta y equipo y el 1% del activo total una disminución de dos puntos porcentuales con la vigencia anterior 2023 del cual eran el 3% del activo total.

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 16% de la propiedad planta y equipo. No hubo gran variación en este rubro para la vigencia 2024

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

Para la vigencia 2024 podemos destacar en este ítem los siguientes procesos de obra que se están adelantando a la fecha:

RECONSTRUCCION REHABILITACION Y MEJORAMIENTO DE LA RED DE
ALCANTARRILLADO PLUVIAL EN SAI

CONSTRUCCION DE ESCENARIOS DEPORTIVOS PARQUE ARCHBOLD EN EL
DPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES

Para el 2024 se realizó la depuración de los saldos de pagos de actas finales y liquidación de varios de las obras que se encontraban en curso de vigencia pasadas, contabilizando al debida reclasificación al activo correspondiente.

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.

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



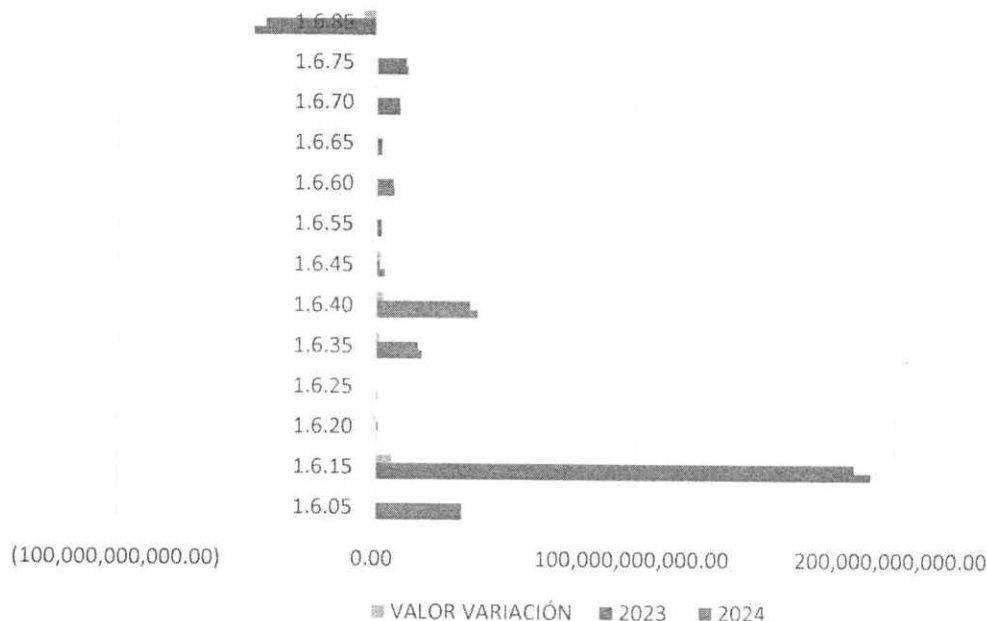
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO



*valores en pesos

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 \$159.544 millones a diciembre 31 de 2024, constituye el 4% del total del activo, con una disminución de 4 puntos porcentuales respecto al 2023 el cual se encontraba en el 8%.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

El saldo de este rubro Bienes de Beneficio y uso público en construcción asciende a la suma de \$ 91.556 con un incremento de \$10.536 millones, habiendo en proceso las siguientes obras:

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

RECONSTRUCCION Y REHABILITACION DE VIAS URBANAS PRIORIZADAS EN EL PLAN VIAL DE SAN ANDRES ISLA MEDIANTE LA MODALIDAD DE LOTES

REHABILITACION VIA PRINCIPAL EN LA LOMA ETAPA 3 -TRAMO COVE 2
ETAPA 4- MEJORAMIENTO Y REHABILITACION EN CONCRETO RIGIDO DE VIAS RURALES PRIORIZADAS EL PLAN VIAL (ELSY BAR TRAMO 2 Y 3)
REHABILITACION, CONTRUCCION EMBELLECIMIENTO DEL ESPACIO

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.

El grupo de otros activos reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$ 5.362 millones que corresponde al 0.14% del total del activo, la cuenta 1.9.70 refleja el valor de las licencias adquiridas y/ o actualizaciones con ocasión a la gestión institucional tales como

RENOVACION Y ACTUALIZACION DE LICENCIAS DE SOFTWARE (ARCGIS) PARA GEORREFERENCIAR Y BRINDAR INFORMACION GEOGRAFICA ACTUALIZADA MEDIANTE EL SISTEMA DE INFORMACION GEOGRAFICO DEPARTAMENTAL.

RENOVACION DE LICENCIAS MALWAREBYTES POR UN AÑO

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



GOBERNACIÓN

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

Para la vigencia 2024, de igual manera se realizó la respectiva amortización, La conformación a nivel de cuenta y subcuenta es la siguiente:

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	5,362,551,075.43	6,588,812,546.84	-1,226,261,471.41
1.9.70	Db	Activos intangibles	12,042,168,997.74	11,656,122,941.74	386,046,056.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-6,679,617,922.31	-5,067,310,394.90	-1,612,307,527.41

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, así como los avances y anticipos entregas en contratos y los activos diferidos en donde encontramos los registros de recursos de Regalías por transferencias no condicionadas en le ejecución de proyectos aprobados, en total representan el 10% del activo total. Aquí tenemos su composición:

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	384,637,104,759.98	327,574,529,672.04	57,062,575,087.94
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	59,147,637,140.69	56,720,064,040.38	2,427,573,100.31
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	58,277,529,435.00	58,277,529,435.00	0.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.47	941,545,890.47	0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	266,256,892,293.82	211,621,890,306.19	54,635,001,987.63

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



GOBERNACIÓN

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para la entidad

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 un poco más de la suma de \$59.000 millones que corresponde al 17% del total de los pasivos, registrando un aumento de \$12.524 millones con respecto al 2023, siendo las *Transferencias por paga, los impuestos, contribuciones y tasas y otras cuentas por pagar* las que presenta un incremento de saldo más importantes dentro del grupo frente a los demás.



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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	59,000,480,995.01	46,475,705,002.79	12,524,775,992.22
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	12,124,211,971.50	8,705,816,423.35	3,418,395,548.15
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	46,340,891.00	105,792,000.00	-59,451,109.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	26,070,314,641.51	11,553,545,532.27	14,516,769,109.24
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	680,164,610.70	120,072,933.00	560,091,677.70
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	1,548,094,676.70	-1,548,094,676.70
2.4.30	Cr	Subsidios asignados	350,172,626.00	407,415,613.00	-57,242,987.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbrq	1,084,820,780.65	860,761,834.93	224,058,945.72
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	14,614,877,723.65	10,259,352,950.54	4,355,524,773.11
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	0.00	1,094,430,452.00	-1,094,430,452.00
2.4.70	Cr	Recursos de los fondos de pensiones administrados por colpensiones pendientes de transferir	0.00	75,980,100.00	-75,980,100.00
2.4.80	Cr	Administracion y prestacion de servicios de salud	749,100,759.61	867,447,934.67	-118,347,175.06
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3,280,476,990.39	10,876,994,552.33	-7,596,517,561.94

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 2024.

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

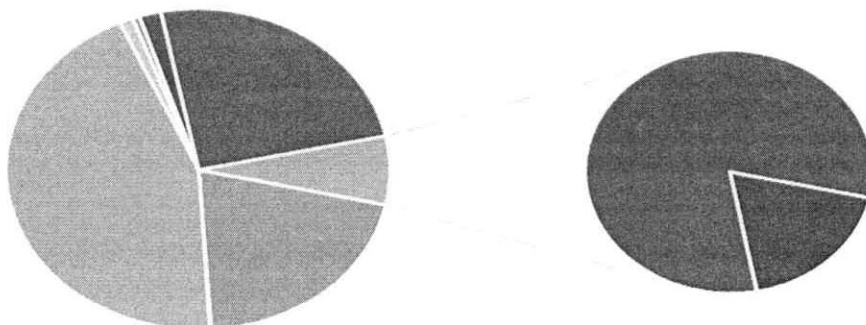
Reserva de Biosfera Scaflowier

Nit: 892.400.038-2

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, de acuerdo al siguiente gráfico:

CUENTAS POR PAGAR



- Adquisición de bienes y servicios nacionales
- Subvenciones por pagar
- Transferencias por pagar
- Recursos a favor de terceros
- Descuentos de nómina
- Subsidios asignados
- Retención en la fuente e impuesto de timbre
- Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
- Créditos judiciales
- Recursos de los fondos de pensiones administrados por colpensiones pendientes de transferir
- Administración y prestación de servicios de salud
- Otras cuentas por pagar

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 2024 asciende a la suma \$193.709 millones con una disminución de \$16.108 millones en relación al 2023 que tenía un saldo de \$209.818 millones y representan el 55% del total de los pasivos evidenciando una disminución de 4 puntos porcentuales respecto al año anterior que era igual al 59%, los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	193,709,336,490.00	209,817,878,410.10	-16,108,541,920.10
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	0.00	4,123,455,331.06	-4,123,455,331.06
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	2,069,421.00	-2,069,421.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	193,709,336,490.00	205,687,811,028.04	-11,978,474,538.04
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	4,542,630.00	-4,542,630.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	361,083,878,987.74	351,416,828,356.72	9,667,050,631.02
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	153,733,656.00	153,733,656.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	360,930,145,331.74	351,263,094,700.72	9,667,050,631.02
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-167,374,542,497.74	-141,598,949,946.62	-25,775,592,551.12
(+) Beneficios		A corto plazo	0.00	4,123,455,331.06	-4,123,455,331.06
(-) Plan de Activos		A largo plazo	-153,733,656.00	-153,733,656.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	2,069,421.00	-2,069,421.00
(=) NETO		Posempleo	-167,220,808,841.74	-145,570,741,042.68	-21,650,067,799.06

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

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Esta cuenta tiene para la vigencia 2024 un saldo de (0) cero cuentas por pagar.

Las variaciones del 100% de los saldos de los beneficios a empleados a corto plazo pendientes de pago a diciembre 31 de 2024, con relación a la vigencia anterior que eran de \$ 4.123 millones de pesos, estaba reflejado el pago de la nómina del mes de diciembre que por circunstancias administrativas y técnicas del software TREASURY no se pudo incluir en los registros del mes de diciembre 2023. Que con diligencias y oportunidad si se pudieron realizar para el 2024.

NOTA 23. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2024 este rubro refleja no tuvo variaciones ni movimientos

NOTA 24. OTROS PASIVOS

A diciembre 31 de 2024 este rubro refleja un valor de \$34.773 millones, representan el 10% del total de los pasivos y presentan una variación negativa de \$112.436 mil respecto al saldo de diciembre 31 de 2023.

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.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	34,773,313,346.49	34,885,749,983.49	-112,436,637.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	30,854,148,186.00	30,854,148,186.00	0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3,919,165,160.49	4,031,601,797.49	-112,436,637.00

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2.1 Pasivos Contingentes

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

25.2.1 Revelaciones generales

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 información suministrada por la oficina jurídica, durante vigencia 2024 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Para la vigencia 2024 este rubro no sufrió modificaciones, con relación a la vigencia anterior.



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

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 2024 alcanza un valor de \$1.779 mil millones, el Resultado del Ejercicio se presentó un excedente por \$ 185.129 millones.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,779,206,260,882.15	1,520,002,822,347.50	259,203,438,534.65
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	431,331,486,512.38	242,925,756,798.44	188,405,729,713.94
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	185,129,908,992.51	115,232,580,062.10	69,897,328,930.41
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	-1,209,655,011.00	-1,209,655,011.00	0.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	47,515,839.00	47,515,839.00	0.00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	3,081,998,194.30	2,181,618,304.00	900,379,890.30
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	45,200,024,110.75	45,200,024,110.75	0.00

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 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 2024 ascienden a un valor cercano a los \$ 620.965 millones.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	620,964,880,670.98	573,953,667,093.63	47,011,213,577.35
4.1	Cr	Ingresos fiscales	249,109,159,099.83	211,912,110,689.85	37,197,048,409.98
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00	1,316,853,229.00	-1,316,853,229.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	350,581,954,656.50	352,572,138,180.40	-1,990,183,523.90
4.8	Cr	Otros ingresos	21,273,766,914.65	8,152,564,994.38	13,121,201,920.27

28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación

Este rubro en general sufrió una variación positiva de más de \$47.011 millones, dentro de las cuales se destacan la Tasa pro-deporte, multas SIMIT, Pasaporte sanciones e intereses por impuestos. Durante el 2024 se realizó la reclasificación de la tarjeta de turismo e infraestructura pública turística de esta cuenta a la 4105.

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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	599,691,113,756.33	564,484,248,870.25	35,206,864,886.08
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	249,109,159,099.83	211,912,110,689.85	37,197,048,409.98
4.1.05	Cr	Impuestos	197,274,635,346.18	175,096,700,881.55	22,177,934,464.63
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	52,115,393,221.15	44,880,492,971.30	7,234,900,249.85
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-280,869,467.50	-8,065,083,163.00	7,784,213,695.50
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	350,581,954,656.50	352,572,138,180.40	-1,990,183,523.90
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	84,828,892,829.94	74,744,795,822.77	10,084,097,007.17
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	23,595,729,944.31	55,582,346,386.24	-31,986,616,441.93
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	27,368,939,347.25	24,707,735,184.62	2,661,204,162.63
4.4.28	Cr	Otras transferencias	214,788,392,535.00	197,537,260,786.77	17,251,131,748.23

28.2 Ingresos de transacción con contraprestación

Para el corte a diciembre 31 de 2024 estos son los saldos de este grupo:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	21,273,766,914.65	9,469,418,223.38	11,804,348,691.27
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00	1,316,853,229.00	-1,316,853,229.00
4.3.60	Cr	Servicios de documentacion e identificación	0.00	1,316,853,229.00	-1,316,853,229.00
4.8	Cr	Otros ingresos	21,273,766,914.65	8,152,564,994.38	13,121,201,920.27
4.8.02	Cr	Financieros	6,006,008,198.74	4,149,060,404.70	1,856,947,794.04
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	15,267,758,715.91	4,003,504,589.68	11,264,254,126.23

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 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.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	435,834,971,630.05	458,721,087,031.53	-22,886,115,401.48
5.1	Db	De administración y operación	139,023,853,584.67	153,217,510,160.92	-14,193,656,576.25
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,527,211,066.56	1,087,591,065.22	5,439,620,001.34
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	66,767,603,191.00	74,939,299,519.00	-8,171,696,328.00
5.5	Db	Gasto público social	199,324,666,326.65	206,791,853,642.39	-7,467,187,315.74
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	14,985,962,485.00	13,899,488,923.00	1,086,473,562.00
5.8	Db	Otros gastos	9,205,674,976.17	8,785,343,721.00	420,331,255.17

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2023 presentan un saldo de \$139.023 millones y representan el 32% del total de los gastos, y presentan una variación negativa de \$14.193 millones, que supone una buena disminución en los gastos más importantes para la administración que son los de funcionamiento

La variación más significativa de este rubro se presenta en los gastos de personal diversos y generales, con una disminución de más de \$18.143 millones de pesos.



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

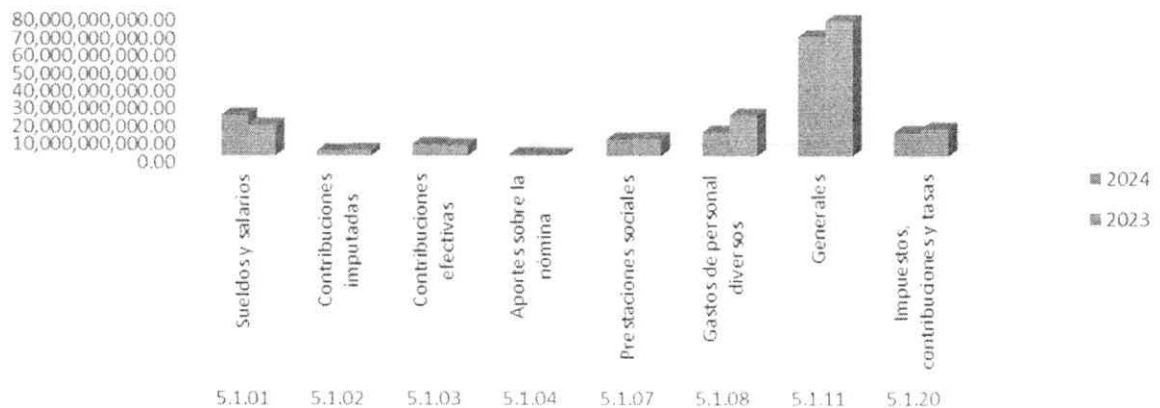
Nit: 892.400.038-2

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	139,023,853,584.67	153,217,510,160.92	-14,193,656,576.25
5.1	Db	De Administración y Operación	139,023,853,584.67	153,217,510,160.92	-14,193,656,576.25
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	23,196,869,816.00	17,661,216,586.00	5,535,653,230.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	3,099,838,332.00	3,520,169,659.00	-420,331,327.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	7,019,811,400.00	6,337,393,958.00	682,417,442.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1,431,614,500.00	1,168,712,800.00	262,901,700.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	9,685,433,206.00	9,899,718,881.00	-214,285,675.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	13,613,996,734.84	23,299,502,217.52	-9,685,505,482.68
5.1.11	Db	Generales	67,472,406,347.83	75,930,689,546.88	-8,458,283,199.05
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	13,503,883,248.00	15,400,106,512.52	-1,896,223,264.52

Esta variación la podemos apreciar en el siguiente grafico

GASTOS DE ADMIISTRACION Y OPERACION



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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Representan los cálculos realizados que acorde con las políticas y prácticas contables se realizaron durante la vigencia 2024

Los saldos aquí representados pertenecen a las inversiones de administración de liquidez al costo amortizado, los cuales fueron terminados durante el 2024, 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 \$ 6.527 millones.

29.3. Transferencias y subvenciones

El saldo de esta cuenta asciende a \$66.767 millones, representan el 15% del total de los gastos una disminución de un punto porcentual 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 2024.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	66,767,603,191.00	74,939,299,519.00	-8,171,696,328.00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	66,767,603,191.00	74,939,299,519.00	-8,171,696,328.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	0.00	1,573,800,441.00	-1,573,800,441.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	0.00	93,609,317.00	-93,609,317.00
5.4.23.22	Db	Porcentaje ambiental sobre predial	1,195,595,878.00	0.00	1,195,595,878.00
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	65,572,007,313.00	73,271,889,761.00	-7,699,882,448.00

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

29.4. Gasto público social

A 31 de diciembre de 2024, este gasto ascendió a la suma de \$199.325 millones, presentando una variación negativa de \$7.467 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:

FORTALECIMIENTO CONTROL DE LA DENSIDAD POBLACIONAL DEL DEPARTAMENTO

FORTALECIMIENTO Y APOYO INTEGRAL PARA LA POBLACION CON DISCAPACIDAD, FAMILIA Y CUIDADORES DEL ARCHIPIELAGO

PREVENCION Y ATENCION INTEGRAL A PROBLEMAS Y TRANSTORNOS MENTALES Y A DIFERENTES FORMAS DE VIOLENCIA EN EL DEPARTAMENTO

FORTALECIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES LUDICO PEDAGOGICAS EN LAS LUDOTECAS DEL DEPARTAMENTO

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 \$9.205 millones, a la partida más destacada es la 5890 otros gastos en sus ítems sentencias y laudos arbitrales que están en cabeza del Departamento.

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seapflower

Nit: 892.400.038-2

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	9,205,674,976.17	8,785,343,721.00	420,331,255.17
5.8.02	Db	COMISIONES	255,907.00	0.00	255,907.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	255,907.00	0.00	255,907.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	24,675,118.32	0.00	24,675,118.32
5.8.04.04	Db	Administración de fiducia	2.22	0.00	2.22
5.8.04.19	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)	24,675,116.10	0.00	24,675,116.10
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	9,180,743,950.85	8,785,343,721.00	395,400,229.85
5.8.90.12	Db	Sentencias	5,910,324,200.00	1,543,732,236.00	4,366,591,964.00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	3,252,770,375.85	6,749,377,314.00	-3,496,606,938.15
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	17,649,375.00	412,848,064.00	-395,198,689.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	0.00	79,386,107.00	-79,386,107.00

5890 Otros Gastos- Gastos Diversos

Este rubro tiene una participación del 2.11% sobre el total del gasto y un aumento de un poco más de 1 mil millones en sus registros y aunque no es significativa en su porción los procesos más comunes identificados dentro de él son los pagos por sentencias y conciliaciones extrajudiciales por \$9.163 millones.

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



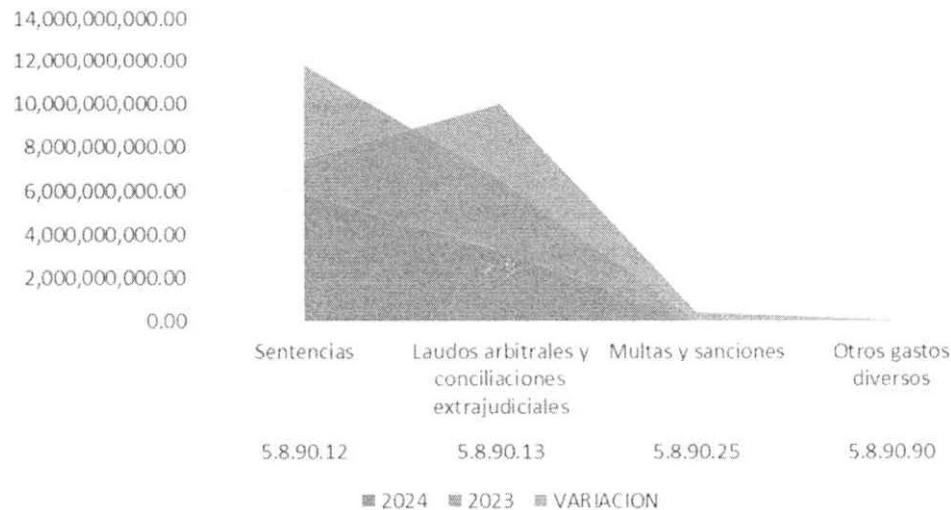
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

GASTOS DIVERSOS



NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

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



GOBERNACIÓN

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

***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

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica para la entidad

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica para la entidad

CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Gobernador (E)

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

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

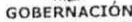
Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

ANEXO 1

CDT'S

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



Al Contable: rre Radicado: 20242430005936-E Id. 27900
Fecha: 2024-08-27 15:11
Destinatario: BANCO DE BOGOTÁ - DIBIS COOPERERIA TERAF
Remitente: OFICINA DE TESORERIA
Total: 1
Anexo: 1



Pág 1 de 1

Pág 43 de 47



GOBERNACIÓN

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



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



San Andrés Isla, Junio 28 de 2024

AL CREDITO: 2024-06-28 14:38
CREDITO: BANCO D'VISA
CREDITO: SECRETARIA DE VENDA
FOLIO: 1
ANEXOS: 0



Señores
BANCOLOMBIA
La ciudad

Asunto: Terminación de CDT No.5938281

Cordial Saludo:

De la manera más atenta me permito solicitar la terminación del certificado de depósito a término ordinario No. 5938281, a favor de GOBERNACIÓN DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES (Nit.892400038-2), que a junio 28 de 2024, tiene un valor de \$ 42.144.898 13 moneda corriente, incorporando los intereses causados, desde dicha fecha, hasta la fecha de hoy. Estos recursos deberán ser consignados en la cuenta de ahorro No. 348-25939867 del mismo banco.

Les recordamos que somos un ente territorial, y como tal estamos exentos de retención en la fuente y GMF, de acuerdo con los numerales 3° y 9°, del artículo 879, del artículo 22 y el artículo 369 del Estatuto Tributario (Decreto 624 de 1989) y del artículo 8°. Del Decreto Reglamentario 405 de marzo 14 de 2001, circunstancia por la cual solicitamos no gravar dicho CDT.

Atentamente,

NICOLAS IVAN GALLARDO VASQUEZ
Gobernador

Recibido
28 Jun 2024
San Andrés

Anexo: CDT

Proyecto: Irs Lever Steele
Archivo: Tesorería

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

1700-61.06 - V-01

Pág 1 de 1

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2



San Andrés Isla, Junio 28 de 2024

Al Contestar CDT No. 20241100004405-E 10 20749
Fecha: 2024-07-02 13:08
Destinatario: BANCO DE OCCIDENTE
Remitente: SECRETARÍA PRIVADA
Folios: 1
Anexos: 0



Señores
BANCO DE OCCIDENTE
La ciudad

Asunto: Terminación de CDT No.1125125

Cordial Saludo:

De la manera más atenta me permito solicitar la terminación del certificado de depósito a término ordinario No. 1125125, a favor de GOBERNACIÓN DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES (Nit 892400038-2), que a julio 2 de 2024, tiene un valor de \$ 2.570.757.115.45 moneda corriente, incorporando los intereses causados, desde dicha fecha, hasta la fecha de hoy. Estos recursos deberán ser consignados en la cuenta de corriente No. 855835823 del mismo banco.

Les recordamos que somos un ente territorial, y como tal estamos exentos de retención en la fuente y GMF, de acuerdo con los numerales 3° y 9° del artículo 879, del artículo 22 y el artículo 369 del Estatuto Tributario (Decreto 624 de 1989) y del artículo 8°. Del Decreto Reglamentario 405 de marzo 14 de 2001, circunstancia por la cual solicitamos no gravar dicho CDT.

Atentamente,


NICOLAS IVÁN GALLARDO VASQUEZ
Gobernador

Anexo: CDT

Proyecto: Ins Laver Steele
Archivo: Tesorería

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

1700-63 08 - V-01



Pág 1 de 1

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



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



0100

San Andrés Isla, Marzo 08 de 2024

Señores
BANCOLOMBIA
La ciudad

GOBERNACIÓN
Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Despacho Gobernador
Origen: Bancolombia
Trámite
8-3-24
20241000001164-E
8:30

Asunto: Terminación de CDT No. 5868097

Cordial Saludo:

De la manera más atenta me permito solicitar la terminación del certificado de depósito a término ordinario No. 5868097, a favor de GOBERNACIÓN DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES (Nit. 892400038-2), que a marzo 10 de 2024, tiene un valor de \$ 1.605.167.279 moneda corriente, incorporando los intereses causados, desde dicha fecha, hasta la fecha de hoy.

Les recordamos que somos un ente territorial, y como tal estamos exentos de retención en la fuente y GMF, de acuerdo con los numerales 3° y 9°, del artículo 879, del artículo 22 y el artículo 369 del Estatuto Tributario (Decreto 624 de 1989) y del artículo 8°. Del Decreto Reglamentario 405 de marzo 14 de 2001, circunstancia por la cual solicitamos no gravar dicho CDT.

Atentamente,

NICOLAS IVAN GALLARDO VASQUEZ
Gobernador

Proyecto: Iris Lever Steele
Archivo: Tesorería

Recibido
407943469

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

1700-63 08 - V 01

Pág 1 de 1

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