

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

**(INCLUYE CONTRALORIA DEPARTAMENTAL, ASAMBLEA
DEPARTAMENTAL E INSTITUCIONES EDUCATIVAS
OFICIALES DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA
CATALINA)**



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS

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 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 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
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos



CODIGO		N	2021	2020
	ACTIVOS			
	CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	386,130,679,699.94	311,929,619,294.79
1.1.05	CAJA		3,040.00	40.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	377,275,749,812.94	311,926,972,656.79
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	8,854,926,847.00	2,646,598.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	28,385,058,652.00	26,379,302,326.96
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	6.1	5,257,599,580.00	5,160,037,176.00
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	23,069,624,233.00	21,208,946,150.96
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	392,808,468,900.65	320,149,703,669.71
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	7.1	76,688,252,686.88	75,455,589,071.88
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.2	302,877,015,904.30	232,029,078,057.50
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.17	13,243,200,309.47	12,665,036,540.33
1.9	OTROS ACTIVOS		995,557,427.00	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		995,557,427.00	-
	TOTAL CORRIENTE		808,319,764,679.59	658,458,625,291.46
	NO CORRIENTE			
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	121,958,147,528.58	114,761,899,682.58
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.2	100,420,006,530.00	100,386,938,727.00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.7	2,249,223.00	9,829,809.00
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		4,573,428.00	3,287,051.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.17	21,531,318,347.58	14,361,844,095.58
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	7.18	32,836,830.00	23,131,119.00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	7.18	(32,836,830.00)	(23,131,119.00)
1.5	INVENTARIOS	9	12,720,494,254.94	11,679,553,575.94
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	12,720,494,254.94	11,679,553,575.94
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	224,715,206,647.23	214,543,570,307.57
1.6.05	TERRENOS	10.1	33,765,476,102.86	33,765,476,102.86
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.3	148,719,517,809.07	135,647,429,287.07
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	10.1	698,750,000.00	419,250,000.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	11,575,218,538.06	9,285,688,780.06

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



CODIGO		N	2021	2020
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		3,590,000.00	3,590,000.00
1.6.40	EDIFICACIONES		36,849,596,479.00	36,849,596,479.00
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	2,566,848,402.00	2,571,041,830.00
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	4,178,624,286.00	4,255,112,083.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	9,776,781,771.38	9,891,918,478.38
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.1	10,044,053,127.00	10,117,743,127.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		-	2,175,200.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7,810,500.00	12,737,500.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.4	(41,025,013,913.14)	(35,832,142,104.80)
1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURAL	11	74,910,193,372.50	74,897,580,472.50
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONST	11.1	6,911,410,718.50	6,898,797,818.50
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		75,916,176,211.00	75,916,176,211.00
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,068,137,377.00	2,068,137,377.00
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,985,530,934.00)	(9,985,530,934.00)
1.9	OTROS ACTIVOS	16	417,995,022,128.98	423,651,279,058.98
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		340,361,546,829.08	351,989,789,927.08
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		13,500,000.00	35,739,330.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		49,288,949,574.90	50,671,455,763.90
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		17,877,332,130.00	18,357,713,977.00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		941,545,890.00	941,545,890.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14	4,706,741,084.00	4,810,292,516.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(3,565,420,223.00)	(3,155,258,345.00)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		8,370,826,844.00	-
TOTAL NO CORRIENTE			852,299,063,932.23	839,533,883,097.57
TOTAL ACTIVOS			1,660,618,828,611.82	1,497,992,508,389.03
PASIVOS				
CORRIENTE				
2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	18,006,395,162.50	17,516,511,462.50
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		10,804,118,847.00	8,484,076,740.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	21.1.3	4,092,252,117.00	373,970,239.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		120,072,933.00	120,072,933.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		45,853,927.00	40,805,795.00
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS		0.00	6,793,958,235.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		397,406,754.00	319,446,859.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1,190,028,528.00	476,992,085.00

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



CODIGO		N	2021	2020
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		654,363,963.50	907,188,576.50
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		702,298,093.00	-
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	226,575,260,762.00	237,218,794,971.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	29,457,791.00	488,741,723.00
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		226,539,190,920.00	236,727,983,827.00
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		4,542,630.00	0.00
2.7	PROVISIONES	23	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	24	14,098,958,104.00	4,551,333,248.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24.1	10,189,551,442.00	641,926,586.00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3,909,406,662.00	3,909,406,662.00
TOTAL CORRIENTE			322,361,847,101.50	322,967,872,754.50
NO CORRIENTE				
2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	1,483,561,463.00	2,750,564,908.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,483,561,463.00	2,750,564,908.00
2.9	OTROS PASIVOS	24	20,669,980,714.00	20,669,226,352.00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		178,942.00	178,942.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		20,664,596,744.00	20,664,596,744.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		5,205,028.00	4,450,666.00
TOTAL NO CORRIENTE			22,153,542,177.00	23,419,791,260.00
TOTAL PASIVOS			344,515,389,278.50	346,387,664,014.50
3	PATRIMONIO	27	0.00	0.00
3.1	HACIENDA PÚBLICA		1,316,103,439,333.32	1,151,604,844,373.53
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1,109,054,479,269.14	1,109,778,519,847.14
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(1,799,478,058.05)	(23,174,024,298.14)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		163,751,378,182.15	22,130,383,699.45
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID		(2,330,058,986.04)	(2,330,058,986.04)
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPAC		47,515,839.00	-
3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPAC		2,179,578,976.00	-
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		45,200,024,111.12	45,200,024,111.12
TOTAL PATRIMONIO			1,316,103,439,333.32	1,151,604,844,373.53

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



CODIGO	N	2021	2020
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00
8.3 DEUDORAS DE CONTROL	26	23,673,754,646.00	23,673,754,646.00
8.3.47 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		192,875,000.00	192,875,000.00
8.3.61 RESPONSABILIDADES EN PROCESO		23,480,879,646.00	23,480,879,646.00
8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(23,673,754,646.00)	(23,673,754,646.00)
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(23,673,754,646.00)	(23,673,754,646.00)
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	0.00
9.1 PASIVOS CONTINGENTES	25	39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25.2.1	39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,660,618,828,611.82	1,497,992,508,389.03

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
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos

CODIGO	N	2021	2020
4	INGRESOS		
		28	
4.1	INGRESOS FISCALES	187,434,371,317.00	59,332,339,182.50
4.1.05	TRIBUTARIOS	54,852,802,443.00	36,308,612,443.50
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	133,101,054,320.00	40,790,703,361.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	17,766,976,622.00
		28.1	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	148,559,955.00	75,389,490.00
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	49,984,409.00	64,815,490.00
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	61,255,926.00	10,574,000.00
4.3.60.04	PASAPORTES	24,796,926.00	-
4.3.90	OTROS SERVICIOS	37,319,620.00	0.00
		28.2	
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	271,558,632,295.00	201,491,315,484.00
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	60,730,635,348.00	56,548,173,291.00
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	45,410,183,316.00	32,434,502,909.00
4.4.21	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	13,208,134,017.00	13,313,775,653.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	152,209,679,614.00	99,194,863,631.00
		28.2	
4.8	OTROS INGRESOS	77,325,891,929.40	72,605,514,570.34
4.8.02	FINANCIEROS	9,059,625,704.40	56,105,851,914.34
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	68,266,266,225.00	16,145,327,982.00
4.8.12	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRI	0.00	354,334,674.00
		28.2	
	TOTAL INGRESOS	536,467,455,496.40	333,504,558,726.84
	GASTOS		
		29	
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	103,358,207,152.41	106,802,713,012.01
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	15,117,874,503.00	15,832,552,173.20
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,731,263,799.00	3,674,446,992.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,420,436,884.00	5,873,367,795.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	994,065,800.00	1,010,811,600.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	9,175,904,161.00	9,786,595,408.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11,294,143,473.00	11,384,281,129.00
5.1.11	GENERALES	55,254,221,939.37	54,596,312,930.18
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,370,296,593.04	4,644,344,984.63
		29.1	
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIC	6,139,879,763.34	5,054,564,632.20
5.3.46	DETERIORO DE INVERSIONES	599,285.00	2,222,199.98
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	9,705,711.00	3,048,530.00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,747,500.00	1,340,723,887.33
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,435,053.00	5,228,239.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,637,803,734.34	3,113,585,530.89
5.3.64	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	-	0.00
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	479,588,480.00	589,756,245.00

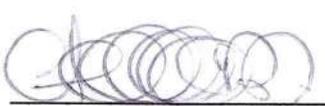


GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2021
Cifras en pesos

CODIGO	N	2021	2020
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29.3	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	29.4	193,826,884,859.00	136,269,635,119.60
5.5.01 EDUCACIÓN		40,185,798,548.00	39,266,685,139.00
5.5.02 SALUD		80,985,273,722.00	39,846,556,223.90
5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		9,492,792,682.00	6,210,240,932.20
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE		16,085,795,786.00	6,485,963,250.00
5.5.06 CULTURA		1,907,698,008.00	2,798,672,601.50
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		26,324,206,203.00	14,611,698,729.00
5.5.08 MEDIO AMBIENTE		3,407,845,068.00	-
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS		15,437,474,842.00	27,049,818,244.00
5.8 OTROS GASTOS	29.7	17,408,064,580.50	24,842,033,398.58
5.8.02 COMISIONES		135,073,032.00	1,781,172,066.00
5.8.02.40 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		135,073,032.00	1,781,172,066.00
5.8.04 FINANCIEROS		4,478,948.50	14,512,674,443.58
5.8.04.04 ADMINISTRACIÓN DE FIDUCIA		-	13,961,201,699.00
5.8.04.39 INTERESES DE MORA		-	-
5.8.04.90 OTROS GASTOS FINANCIEROS		4,478,948.50	551,472,744.58
5.8.90 GASTOS DIVERSOS		17,268,512,600.00	8,548,186,889.00
5.8.90.12 SENTENCIAS		2,031,941,638.00	1,271,286,958.00
5.8.90.13 LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		11,292,809,327.00	7,011,901,368.00
5.8.90.25 MULTAS Y SANCIONES		3,937,195,303.00	264,997,120.00
5.8.90.26 SERVICIOS FINANCIEROS		8,000.00	-
5.8.90.90 OTROS GASTOS DIVERSOS		6,558,332.00	1,443.00
5.8.93 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		0.00	0.00
5.8.93.43 IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO		-	-
TOTAL GASTOS		372,716,077,314.25	311,374,175,027.39
RESULTADO DEL PERIODO		163,751,378,182.15	22,130,383,699.45


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 AGREGADO**

al 31 De Diciembre de 2021

Cifras en pesos



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	163,751,378,182.15
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 2,524,218,203.5
DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	-
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	- 1,232,663,615.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	- 33,067,803.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,580,586.00
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	- 1,286,377.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	- 70,847,937,846.80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 7,747,638,021.14
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	- 9,705,711.00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	- 2,320,042,107.00
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	- 3,718,281,878.00
DESCUENTOS DE NÓMINA	- 5,048,132.00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,793,958,235.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	- 77,959,895.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	- 713,036,443.00
CRÉDITOS JUDICIALES	-
ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	252,824,613.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 702,298,093.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	459,283,932.00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	10,188,792,907.00
OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	- 4,542,630.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	- 9,547,624,856.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	- 754,362.00
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES	81,967,712,481.76

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	- 97,562,404.00
INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PA-	- 47,515,839.00
SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	- 1,860,678,082.04
MATERIALES Y SUMINISTROS	- 1,040,940,679.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	- 13,072,088,522.00
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	- 279,500,000.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	- 2,289,529,758.00
EDIFICACIONES	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,193,428.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	76,487,797.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	115,136,707.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	73,690,000.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2,175,200.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO AGREGADO

al 31 De Diciembre de 2021

Cifras en pesos



BIENES DE ARTE Y CULTURA		4,927,000.00
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	-	12,612,900.00
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		11,628,243,098.00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		22,239,330.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1,382,506,189.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		480,381,847.00
ACTIVOS INTANGIBLES		103,551,432.00
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	4,806,896,156.04
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,267,003,445.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	754,362.00
REGISTROS Y/O AJUSTES INGRESOS QUE AFECTAN EL FLUJO	-	4,226,005,003.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00
EFFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO	-	2,959,755,920.57
FLUJO NETO DE EFECTIVO		74,201,060,405.15
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		311,929,619,294.79
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		386,130,679,699.94
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		386,130,679,699.94

EVERTH JULIO HAWKIS 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 COMPARATIVO AGREGADO
COMPARATIVO AGREGADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

DICIEMBRE 2021

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2020	1,151,604,844,373.53
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021	164,498,594,959.79
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2021	<u>1,316,103,439,333.32</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACION
INCREMENTOS			165,222,635,537.79
UTILIDADES ACUMULADAS	290,960,124,409.06	272,340,747,313.24	18,619,377,095.82
PERDIDA O DEFICITS ACUMULADOS	(292,759,602,467.11)	(295,514,771,611.38)	2,755,169,144.27
INVERSIONES EN EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS	47,515,839.00	-	47,515,839.00
INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	2,179,578,976.00	-	2,179,578,976.00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	163,751,378,182.15	22,130,383,699.45	141,620,994,482.70
DISMINUCIONES			(724,040,578.00)
CAPITAL FISCAL	1,109,054,479,269.14	1,109,778,519,847.14	(724,040,578.00)
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSE	45,200,024,111.12	45,200,024,111.12	0.00
INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO-SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	(2,330,058,986.04)	(2,330,058,986.04)	0.00


EVERTH JULIO HAWKINS SJOGREEN
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 Seaflower
Nít: 892.400.038-2

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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS 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 Nít. 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
Nít: 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 Seaflower
Nít: 892.400.038-2

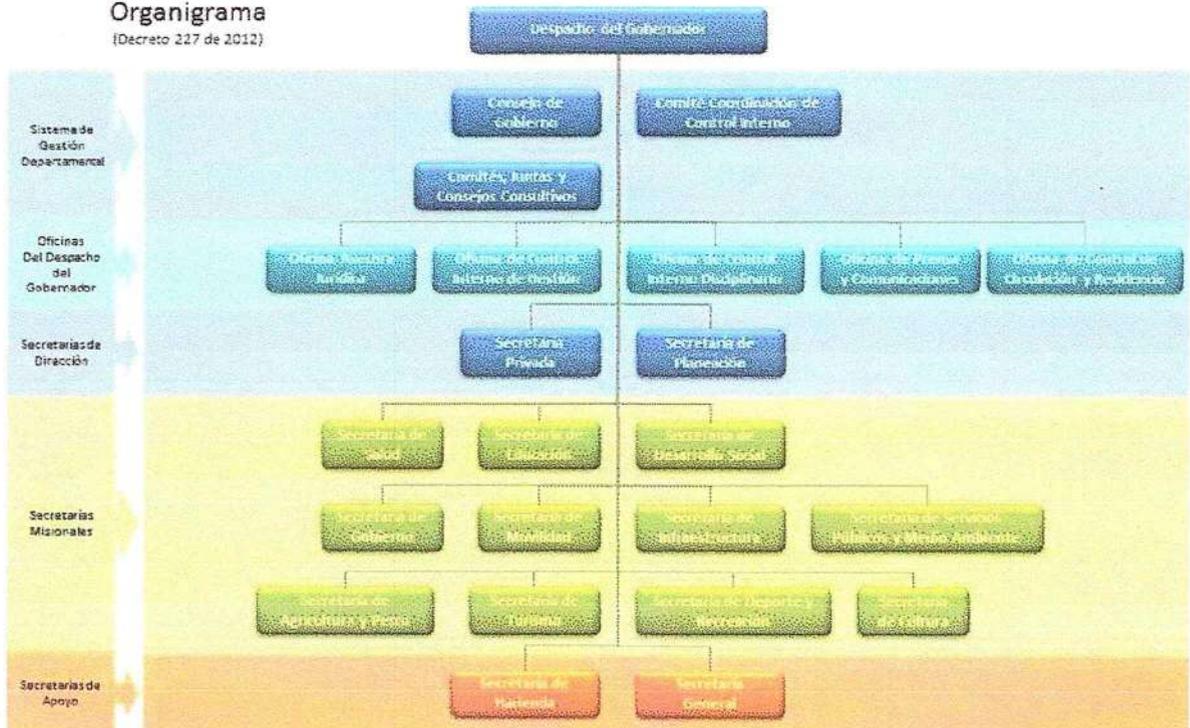
1.1.1 Estructura Actual del Departamento

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
Nº: 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.

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.

*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
N.º: 892.400.038-2

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 2º 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 Seaflower
Nít: 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 AGREGADAS	ENTIDADES 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
Nº: 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 Pública 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 Pública – 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 realizo 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 Publicas de la Gobernación 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

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. 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 afectó 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.

*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

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.

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	386,130,679,699.94	311,929,619,294.79	74,201,060,405.15
1.1.05	Db	Caja	3,040.00	40.00	3,000.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	377,275,749,812.94	311,926,972,656.79	65,348,777,156.15
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	8,854,926,847.00	2,646,598.00	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 \$65.348.777.156,16 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 377.275 millones, representa el 22,72% del activo un aumento del 1.86 puntos porcentuales en relación con el año anterior que oscilaba en el 20.86%; 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.

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
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	377,275,749,812.94	311,926,972,656.79	65,348,777,156.15
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	116,843,435,368.82	99,880,978,347.75	16,962,457,021.07
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	260,432,314,444.12	212,045,994,309.04	48,386,320,135.08

Entre el saldo de las cuentas se precisa que las instituciones educativas son la que reciben los giros que el Ministerio de Educación realiza por calidad gratuidad los cuales tienen su propia cuenta maestra de acuerdo a la Resolución 12829 del 30 de junio de 2017 expedido por el Ministerio de Educación.

Los valores de esos recursos a la fecha de corte 31 de diciembre de 2021 ascienden al valor de \$ 545.954.421. (*ver anexo I*)

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.

Así como:

- 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

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

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:

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.

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

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.

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.

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 la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

FINDETER	\$ 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)

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.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2021	2020	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	514,766,616,429.23	434,911,603,352.29	79,855,013,076.94
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	76,688,252,686.88	75,455,589,071.88	1,232,663,615.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	100,420,006,530.00	100,386,938,727.00	33,067,803.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2,249,223.00	9,829,809.00	-7,580,586.00
1.3.22	Db	Administración del sistema de seguridad social de Salud	4,573,428.00	3,287,051.00	1,286,377.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	302,877,015,904.30	232,029,078,057.50	70,847,937,846.80
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	34,774,518,657.05	27,026,880,635.91	7,747,638,021.14
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	32,836,830.00	23,131,119.00	9,705,711.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-32,836,830.00	-23,131,119.00	-9,705,711.00

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

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.

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.

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

7.7. Prestación de servicios

Representan los derechos adquiridos por las Instituciones educativas oficiales del Departamento en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

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.

7.18 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Representan los derechos adquiridos por la Institución Educativa Junín del Municipio de Providencia en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

La cartera se reconoce siempre y cuando exista un derecho cierto de cobro en el momento de ocurrencia del hecho económico, a 31 de diciembre de 2020 quedaron cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento de la tienda escolar, y cuentas por cobrar por concepto de Servicios Educativos de la Jornada nocturna 2018 y 2019.

Las cuales de acuerdo con la política contable fueron analizadas al cierre del periodo contable determinando juntamente con el personal de Tesorería que existía riesgo alto de Deterioro para aquellas cuentas por cobrar por concepto de servicios educativos de estudiantes de la Jornada Nocturna que ya culminaron su etapa en la Institución, por lo que se determinó causar el deterioro del 100% de estas cuentas por cobrar.

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 una de las cuentas que ella interviene excepto Educación ya que giraron durante la vigencia las 12 doceavas CSF y SSF.

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 verificando y corroborando 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, y refleja de forma fidedigna en la contabilidad del Departamento.

9.1. Bienes y servicios

1.5	INVENTARIOS	12,720,494,254.94	11,679,553,575.94
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,720,494,254.94	11,679,553,575.94
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	124,819,866.00	147,848,765.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	1,928,696.00	1,928,696.00
1.5.14.09	REPUESTOS	158,711,080.23	148,932,935.23
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	81,698,771.38	9,077,707.38
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	64,026,000.00	-
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	11,508,693,995.45	10,860,101,324.45
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	780,615,845.88	511,664,147.88

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.

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
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	224,715,206,647.23	214,543,570,307.57	10,171,636,339.66
1.6.05	Db	Terrenos	33,765,476,102.86	33,765,476,102.86	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	148,719,517,809.07	135,647,429,287.07	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	11,575,218,538.06	9,285,688,780.06	2,289,529,758.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	36,849,596,479.00	36,849,596,479.00	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	2,566,848,402.00	2,571,041,830.00	-4,193,428.00
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, enseres y equipo de oficina	4,178,624,286.00	4,255,112,083.00	-76,487,797.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	9,776,781,771.38	9,891,918,478.38	-115,136,707.00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	10,044,053,127.00	10,117,743,127.00	-73,690,000.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.00	2,175,200.00	-2,175,200.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	7,810,500.00	12,737,500.00	-4,927,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-41,025,013,913.14	-35,832,142,104.80	-5,192,871,808.34

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 20% 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*”.

De igual manera los valores registrados en la cuenta 1.6.36 pertenecen al Colegio Sagrada familia

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%.

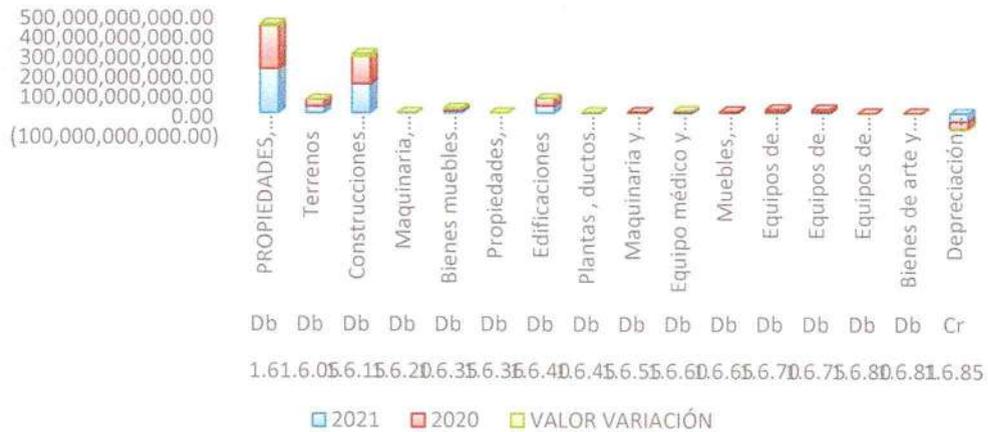
Dentro de lo relevante se encuentra mencionar la Adecuación de una bodega en el Hospital Departamental CLARENCE LYND NEWBALL MEMORIAL HOSPITAL, para el funcionamiento del área de cuidados intensivos, y las obras de ampliación del Cementerio Departamental HARMONY HALL HILL.

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO



*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)

1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTU	84,895,724,306.50	84,883,111,406.50
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	6,911,410,718.50	6,898,797,818.50
1.7.05.01	RED CARRETERA	5,313,701,074.00	5,313,701,074.00
1.7.05.05	PARQUES RECREACIONALES	58,894,817.00	46,281,917.00
1.7.05.13	RED FLUVIAL	1,538,814,827.50	1,538,814,827.50
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	75,916,176,211.00	75,916,176,211.00
1.7.10.01	RED CARRETERA	55,490,347,641.00	55,490,347,641.00
1.7.10.04	PLAZAS PÚBLICAS	663,013,069.00	663,013,069.00
1.7.10.05	PARQUES RECREACIONALES	16,577,200,129.00	16,577,200,129.00
1.7.10.10	BIBLIOTECAS	3,780,000.00	3,780,000.00
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	3,181,835,372.00	3,181,835,372.00
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2,068,137,377.00	2,068,137,377.00
1.7.15.09	LIBROS Y PUBLICACIONES	6,950,000.00	6,950,000.00
1.7.15.90	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2,061,187,377.00	2,061,187,377.00

El saldo de este rubro asciende a la suma de \$ 6.911 millones y la variación respecto a 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).

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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 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 \$4.706 millones que corresponde al 0,30% del total del activo, registrando un decrecimiento de \$103 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	1,141,320,861.00	1,655,034,171.00	-513,713,310.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	4,706,741,084.00	4,810,292,516.00	-103,551,432.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3,565,420,223.00	-3,155,258,345.00	-410,161,878.00

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 \$68.121 millones, aquí tenemos su composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	68,121,327,594.90	70,006,454,960.90	-1,885,127,366.00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	13,500,000.00	35,739,330.00	-22,239,330.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	49,288,949,574.90	50,671,455,763.90	-1,382,506,189.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	17,877,332,130.00	18,357,713,977.00	-480,381,847.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.00	941,545,890.00	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 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 la suma de \$20.267 millones que corresponde al 5,85% del total de los pasivos, registrando un incremento de \$1.257 millones equivalente al 0.65% de incremento con respecto al 2019, siendo los subsidios asignados las que presenta incremento de saldo más importantes dentro del grupo con un 100%

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
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	18,006,395,162.50	17,516,511,462.50	489,883,700.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	10,804,118,847.00	8,484,076,740.00	2,320,042,107.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	4,092,252,117.00	373,970,239.00	3,718,281,878.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	120,072,933.00	120,072,933.00	0.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	45,853,927.00	40,805,795.00	5,048,132.00
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	397,406,754.00	319,446,859.00	77,959,895.00
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	654,363,963.50	907,188,576.50	-252,824,613.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	702,298,093.00	0.00	702,298,093.00

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 12% del total de las cuentas por pagar de acuerdo al siguiente gráfico:

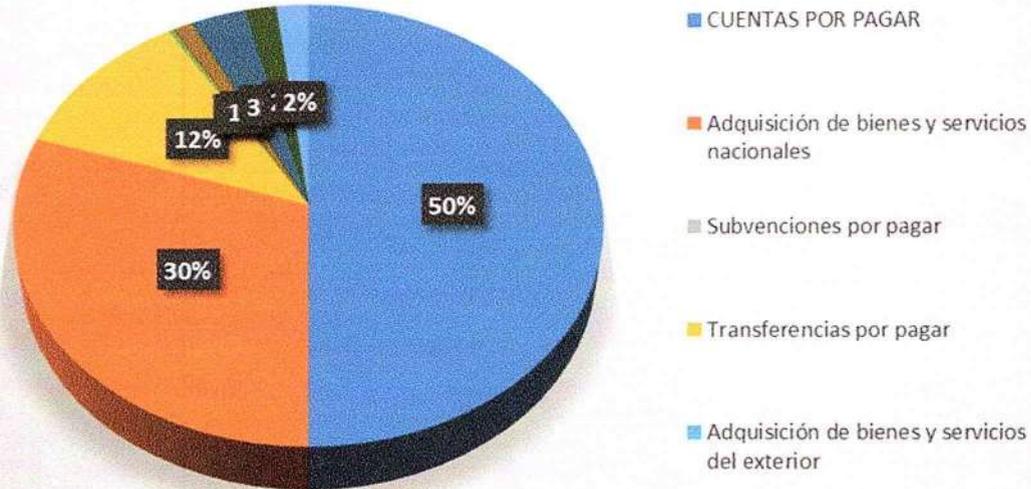
Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia.



GOBERNACIÓN

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

CUENTAS POR PAGAR 2021



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 \$237.218 millones y representan el 68% del total de los pasivos, Los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	226,575,260,762.00	237,218,794,971.00	-10,643,534,209.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	29,457,791.00	488,741,723.00	-459,283,932.00
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	226,539,190,920.00	236,727,983,827.00	-10,188,792,907.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	4,542,630.00	0.00	4,542,630.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	340,361,546,829.08	351,989,789,927.08	-11,628,243,098.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	340,361,546,829.08	351,989,789,927.08	-11,628,243,098.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-113,786,286,067.08	-114,770,994,956.08	984,708,889.00
(+) Beneficios		A corto plazo	29,457,791.00	488,741,723.00	-459,283,932.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
		Posempleo	-113,817,813,279.08	-115,261,806,100.08	1,443,992,821.00

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



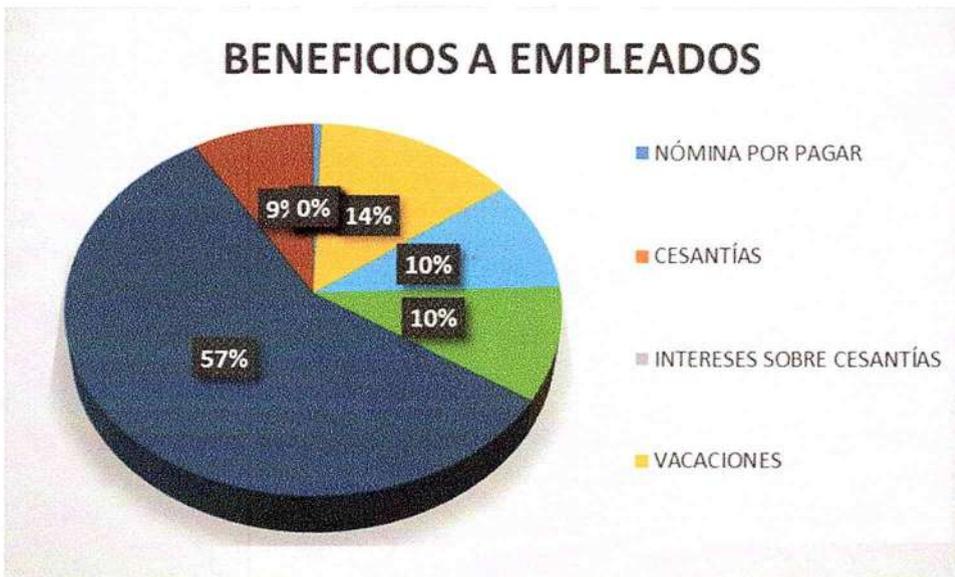
GOBERNACIÓN

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

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 \$459 millones siendo la prima de navidad y las vacaciones ostentan el mayor porcentaje de participación dentro de las obligaciones con el 14% y 57% respectivamente, estos valores son los correspondientes a los funcionarios de planta fija y planta provisional, que se discriminan en la siguiente gráfica y cuadro adjunto:

2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	29,457,791.00	488,741,723.00	%
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	175,328.00	11,507,684.00	0.60%
2.5.11.02	CESANTÍAS	-	180,589,996.00	
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-	21,670,796.00	
2.5.11.04	VACACIONES	4,205,903.00	139,885,342.00	14.28%
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	2,827,154.00	91,489,494.00	9.60%
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	2,888,449.00	3,001,501.00	9.81%
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	16,799,776.00	1,000,500.00	57.03%
2.5.11.09	BONIFICACIONES	2,553,581.00	3,880,352.00	8.67%
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	-	688,600.00	
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	-	17,298,198.00	
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	-	12,456,760.00	
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	7,600.00	5,272,500.00	0.03%



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 Scaflowner
Nit: 892.400.038-2

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.

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.

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 información suministrada por la oficina jurídica, durante vigencia 2020 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

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



GOBERNACIÓN

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

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 \$1.316.103 millones, el Resultado del Ejercicio se presentó por 163.751 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 \$536.467 millones.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	536,467,455,496.40	333,504,558,726.84	202,962,896,769.56
4.1	Cr	Ingresos fiscales	187,434,371,317.00	59,332,339,182.50	128,102,032,134.50
4.3	Cr	Venta de servicios	148,559,955.00	75,389,490.00	73,170,465.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	271,558,632,295.00	201,491,315,484.00	70,067,316,811.00
4.8	Cr	Otros ingresos	77,325,891,929.40	72,605,514,570.34	4,720,377,359.06

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 Scaflower
 Nit: 892.400.038-2

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, 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	458,993,003,612.00	260,823,654,666.50	198,169,348,945.50
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	187,434,371,317.00	59,332,339,182.50	128,102,032,134.50
4.1.05	Cr	Impuestos	54,852,802,443.00	36,308,612,443.50	18,544,189,999.50
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	133,101,054,320.00	40,790,703,361.00	92,310,350,959.00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-519,485,446.00	-17,766,976,622.00	17,247,491,176.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	271,558,632,295.00	201,491,315,484.00	70,067,316,811.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	60,730,635,348.00	56,548,173,291.00	4,182,462,057.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	45,410,183,316.00	32,434,502,909.00	12,975,680,407.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	13,208,134,017.00	13,313,775,653.00	-105,641,636.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	152,209,679,614.00	99,194,863,631.00	53,014,815,983.00

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

28.2 Ingresos de transacción con contraprestación

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	77,474,451,884.40	72,680,904,060.34	4,793,547,824.06
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	148,559,955.00	75,389,490.00	73,170,465.00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	49,984,409.00	64,815,490.00	-14,831,081.00
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	77,325,891,929.40	72,605,514,570.34	4,720,377,359.06
4.8.02	Cr	Financieros	9,059,625,704.40	56,105,851,914.34	-47,046,226,209.94
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	68,266,266,225.00	16,145,327,982.00	52,120,938,243.00
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 refleje la situación de la entidad en el período contable.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	372,716,077,314.25	311,374,175,027.39	61,341,902,286.86
5.1	Db	De administración y operación	103,358,207,152.41	106,802,713,012.01	-3,444,505,859.60
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6,139,879,763.34	5,054,564,632.20	1,085,315,131.14
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	51,983,040,959.00	38,405,228,865.00	13,577,812,094.00
5.5	Db	Gasto público social	193,826,884,859.00	136,269,635,119.60	57,557,249,739.40
5.8	Db	Otros gastos	17,408,064,580.50	24,842,033,398.58	-7,433,968,818.08

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

29.1. 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 \$3.274 millones de pesos con respecto al año anterior.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	103,358,207,152.41	106,802,713,012.01	-3,444,505,859.60
5.1	Db	De Administración y Operación	103,358,207,152.41	106,802,713,012.01	-3,444,505,859.60
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	15,117,874,503.00	15,832,552,173.20	-714,677,670.20
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	4,731,263,799.00	3,674,446,992.00	1,056,816,807.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	5,420,436,884.00	5,873,367,795.00	-452,930,911.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	994,065,800.00	1,010,811,600.00	-16,745,800.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	9,175,904,161.00	9,786,595,408.00	-610,691,247.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	11,294,143,473.00	11,384,281,129.00	-90,137,656.00
5.1.11	Db	Generales	55,254,221,939.37	54,596,312,930.18	657,909,009.19
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,370,296,593.04	4,644,344,984.63	-3,274,048,391.59

La gran mayoría de ítems de este grupo tuvo un decrecimiento con respecto a la vigencia anterior 2020, como se evidencia.

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 \$ 6.139 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 Scaflowner
Nit: 892.400.038-2

29.3. Transferencias y subvenciones

El saldo de esta cuenta asciende a \$51.983 millones, representan el 12% 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

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.

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

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 publico social.

29.5. De actividades y/o servicios especializados

Son los recursos destinados para subsidiar los pagos de auxilios funerarios básicamente en las vigencias no se presentaron pagos por este ítem.

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 \$28.842 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.

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 Scafloner
Nit: 892.400.038-2

“ANEXO 1”

GIROS RECURSOS SGP CALIDAD MATRICULA MUNICIPIO

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

VALIDAR DPTO	Nombre Razon Social	Entidad Nit	Descripcion	Valor Actual	Concepto	tipo de soporte	numero de soporte
Departamento de San Andres y Providencia	COLEGIO ANTONIA SANTOS EL RANCHO	800037800	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	38,546,232.00	GIRO SGP GRATUIDAD 2021. RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
Departamento de San Andres y Providencia	INSTITUCIÓN EDUCATIVA TÉCNICO DEPARTAMENTAL NATANIA	860007738	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	66,302,142.00	GIRO SGP GRATUIDAD 2021. RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
Departamento de San Andres y Providencia	BROOKS HILL BILINGUAL SCHOOL	860007738	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	104,957,956.00	GIRO SGP GRATUIDAD 2021. RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
Departamento de San Andres y Providencia	FLOWERS HILL BILINGUAL SCHOOL	800037800	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	127,196,659.00	GIRO SGP GRATUIDAD 2021. RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
Departamento de San Andres y Providencia	INSTITUCIÓN EDUCATIVA TÉCNICO INDUSTRIAL	860034313	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	41,040,092.00	GIRO SGP GRATUIDAD 2021. RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
Departamento de San Andres y Providencia	INSTITUCION EDUCATIVA JUNIN	800037800	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	59,189,011.00	GIRO SGP GRATUIDAD 2021. RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
Departamento de San Andres y Providencia	INSTITUCIÓN EDUCATIVA BOLIVARIANO	860007738	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - CALIDAD - MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS	108,722,329.00	RESOLUCION 002891 DEL	RESOLUCION	002891
				545,954,421.00			



GOBERNACIÓN

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



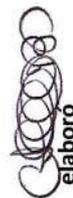
PORTAFOLIO DE INVERSIONES GOBERNACION DE SAN ANDRES

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 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 AL COSTO AMORTIZADO.



Adry Reeves Pomare
Contabilidad



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 EMD	750,000,000.00
TRASH BUSTER S.A	5,000,000.00

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.

elaboró

Adry Reeves Pomare
Contabilidad



GOBERNACIÓN

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

 El futuro es de todos	 Presidencia de la República	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA -- DAPRE	
<h2>ACTA</h2>			

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.

 El futuro es de todos GOBIERNO DE LA REPÚBLICA	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

 <p>El futuro es de todos</p>	<p>DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA -- DAPRE</p> <h2 style="margin: 0;">ACTA</h2>	
---	--	---

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				
<p>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.</p> <p>2. Destinar los bienes recibidos mediante la presente acta para el cumplimiento del <i>Contrato de Compraventa No FP 579 del 2021</i>.</p>	<p>GOBERNACIÓN ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.</p>				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">HORA DE INICIO:</td> <td style="width: 50%;">2:10 pm.</td> </tr> <tr> <td>HORA DE TERMINACIÓN:</td> <td>3:40 pm.</td> </tr> </table>	HORA DE INICIO:	2:10 pm.	HORA DE TERMINACIÓN:	3:40 pm.	
HORA DE INICIO:	2:10 pm.				
HORA DE TERMINACIÓN:	3:40 pm.				

FIRMAS:

<p>FIRMA: </p> <p>NOMBRE: KETTY LAURA CANTILLO.</p>	<p>FIRMA: </p> <p>NOMBRE: JEFFERSON MENA SANCHEZ CC. 79655045</p>
<p>FIRMA : _____</p> <p>NOMBRE : _____</p>	