

ESTADOS FINANCIEROS

GOBERNACION

AGREGADOS

**(incluye asamblea e
instituciones educativas
oficiales)**

DICIEMBRE

2023



GOBERNACIÓN

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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS

Los Suscritos, Gobernador (E) Doctor ARLINGTON HOWARD HERRERA, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2023, 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 y sus agregados 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 y sus agregados.
- 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 y sus agregados, en la fecha de corte.


ARLINGTON HOWARD HERRERA
Gobernador (E)


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

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

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO	ACTIVOS	N	2023	2022
	CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	256,609,398,563.42	318,974,570,927.18
1.1.05	CAJA		3,040.00	3,040.00
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL		-	-
1.1.05.02	CAJA MENOR		3,040.00	3,040.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	247,271,812,240.41	310,119,641,040.18
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		39,470,077,307.89	106,186,867,758.10
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		207,801,734,932.52	203,932,773,282.08
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	9,337,583,281.37	8,854,926,847.00
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		9,337,583,281.37	8,854,926,847.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	31,266,688,161.81	29,842,918,734.82
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	6.1	6,316,132,673.25	5,596,558,769.00
1.2.23.02	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)		6,316,132,673.25	5,596,558,769.00
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	57,834,839.00	57,834,839.00
1.2.27.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		57,834,839.00	57,834,839.00
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	24,892,720,649.56	24,188,525,126.82
1.2.30.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		24,892,720,649.56	24,188,525,126.82
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	265,726,519,792.57	292,626,154,176.78
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	7.1	79,332,670,623.69	59,234,193,178.88
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		47,052,841,566.00	33,044,235,588.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		5,987,598,884.00	1,234,282,954.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS		194,964,969.00	140,755,085.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA		672,936,925.00	-
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		537,553,173.68	486,579,343.88
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA		33,269,177.01	33,269,177.00
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS		29,020,650.00	29,020,650.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL		24,094,919,971.00	24,266,050,381.00
1.3.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO		729,565,308.00	-
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		173,105,984,388.88	220,505,412,921.42
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		129,673,801,994.00	185,477,409,259.42
1.3.37.03	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA SALUD		2,699,749,270.00	1,603,657,823.00
1.3.37.05	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO		517,546,703.00	341,078,863.00
1.3.37.06	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONE		9,039,572,412.00	7,189,373,514.00
1.3.37.07	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN		47,076,686.00	35,107,023.00
1.3.37.10	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POT		762,549,413.00	477,378,059.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO		N	2023	2022
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS		30,365,687,910.88	25,381,408,380.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.21	13,287,864,780.00	12,886,548,076.48
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		12,565,981,227.00	12,565,981,227.00
1.3.84.14	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR		418,247,780.00	-
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS		287,378,699.00	284,203,081.48
1.3.84.53	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE ASIGNACIONES DIRECTAS		16,257,074.00	36,363,768.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-
1.5	INVENTARIOS	9	13,017,297,759.42	14,724,601,980.94
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	12,995,918,759.42	14,703,222,980.94
1.5.14.03	MEDICAMENTOS		11,262,159.00	-
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		212,388,620.40	159,444,460.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO		55,376,196.00	138,783,396.00
1.5.14.09	REPUESTOS		76,104,248.57	1,128,320,202.23
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO		82,949,750.91	78,456,450.38
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES		64,026,000.16	137,357,935.00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN		11,102,759,053.52	12,094,964,696.45
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		1,391,052,730.86	965,895,840.88
1.5.25	EN TRÁNSITO		21,379,000.00	21,379,000.00
1.5.25.08	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		21,379,000.00	21,379,000.00
1.9	OTROS ACTIVOS		20,138,248,962.51	1,677,659,955.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		3,588,111,956.00	1,677,659,955.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		1,335,566,725.00	-
1.9.08.06	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES		2,252,545,231.00	1,677,659,955.00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		16,550,137,006.51	-
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		16,550,137,006.51	-
TOTAL CORRIENTE			586,758,153,239.73	657,845,905,774.72
NO CORRIENTE				
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	214,830,104,673.92	213,014,734,966.58
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.2	193,325,662,135.52	192,699,238,715.00
1.3.11.03	INTERESES		192,999,897,527.52	192,348,829,208.00
1.3.11.04	SANCIONES		325,764,608.00	350,409,507.00
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		4,573,428.00	4,573,428.00
1.3.22.19	LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD		2,775,822.00	2,775,822.00
1.3.22.20	INCAPACIDADES		1,797,606.00	1,797,606.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO		N	2023	2022
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.21	21,499,869,110.40	20,310,922,823.58
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		21,499,869,110.40	20,310,922,823.58
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	7.22	41,151,687.99	41,151,687.99
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		29,162,047.00	29,162,047.00
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO		11,989,640.99	11,989,640.99
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(41,151,687.99)	(41,151,687.99)
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		(29,162,047.00)	(29,162,047.00)
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		(11,989,640.99)	(11,989,640.99)
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	265,081,201,112.14	233,019,109,114.76
1.6.05	TERRENOS	10.2	33,765,476,102.86	33,765,476,102.86
1.6.05.01	URBANOS		29,792,155,122.00	29,792,155,122.00
1.6.05.02	RURALES		3,606,978,832.86	3,606,978,832.86
1.6.05.04	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR		366,342,148.00	366,342,148.00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.3	184,709,642,165.43	155,125,884,575.00
1.6.15.01	EDIFICACIONES		19,615,048,312.07	6,522,397,824.00
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO		165,094,593,853.36	148,603,486,751.00
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	10.1	1,197,500,000.00	698,750,000.00
1.6.20.01	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		498,750,000.00	0.00
1.6.20.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		698,750,000.00	698,750,000.00
1.6.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	10.1	404,627,310.00	404,627,310.00
1.6.25.04	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		404,627,310.00	404,627,310.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	16,629,090,957.65	17,685,497,509.24
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO		977,064,798.00	977,064,798.00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		2,366,000,000.00	2,366,000,000.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,932,850,959.00	1,919,917,559.00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		5,168,582,986.41	6,177,098,615.00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		5,335,401,763.00	5,335,401,763.00
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA		849,190,451.24	910,014,774.24
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		3,590,000.00	3,590,000.00
1.6.36.09	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		3,590,000.00	3,590,000.00
1.6.40	EDIFICACIONES	10.2	36,849,596,479.00	36,849,596,479.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS		3,466,355,456.00	3,466,355,456.00
1.6.40.02	OFICINAS		629,893,088.00	629,893,088.00
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS		2,508,576,339.00	2,508,576,339.00
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES		775,670,304.00	775,670,304.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO		N	2023	2022
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES		25,641,419,140.00	25,641,419,140.00
1.6.40.24	TANQUES DE ALMACENAMIENTO		132,008,375.00	132,008,375.00
1.6.40.29	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA		29,877,000.00	29,877,000.00
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES		3,665,796,777.00	3,665,796,777.00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		1,731,046,934.00	1,731,046,934.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN		874,738,976.00	874,738,976.00
1.6.45.02	PLANTAS DE TRATAMIENTO		401,513,268.00	401,513,268.00
1.6.45.13	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN		372,997,398.00	372,997,398.00
1.6.45.14	ESTACIONES DE BOMBEO		81,797,292.00	81,797,292.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	2,726,484,402.00	2,682,089,402.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL		229,009,121.00	229,009,121.00
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA		227,293,973.00	199,473,973.00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE		515,875,367.00	515,875,367.00
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA		168,462,490.00	168,462,490.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1,178,784,615.00	1,162,209,615.00
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO		75,458,434.00	75,458,434.00
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL		18,395,000.00	18,395,000.00
1.6.55.26	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE		1,500,000.00	1,500,000.00
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		311,705,402.00	311,705,402.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.1	6,824,016,611.00	5,822,906,611.00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN		16,693,360.00	16,693,360.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO		1,130,832,000.00	129,722,000.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS		204,139,646.00	204,139,646.00
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN		5,430,749,333.00	5,430,749,333.00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		41,602,272.00	41,602,272.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10.1	4,621,639,699.12	4,375,526,005.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES		2,893,606,247.12	2,745,753,553.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA		822,567,473.00	778,896,473.00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		905,465,979.00	850,875,979.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	10,364,589,474.80	9,993,914,605.38
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN		2,743,341,297.77	2,711,831,298.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		7,400,303,989.03	7,102,579,119.38
1.6.70.04	SATÉLITES Y ANTENAS		50,762,880.00	50,762,880.00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		170,181,308.00	128,741,308.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.1	11,694,053,127.00	10,044,053,127.00
1.6.75.02	TERRESTRE		11,583,980,127.00	9,933,980,127.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL		110,073,000.00	110,073,000.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		1,350,000.00	1,350,000.00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA		1,350,000.00	1,350,000.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO		N	2023	2022
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA		7,810,500.00	7,810,500.00
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA		5,495,000.00	5,495,000.00
1.6.81.90	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA		2,315,500.00	2,315,500.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.4	(46,449,312,650.72)	(46,173,010,045.72)
1.6.85.01	EDIFICACIONES		(25,404,094,002.00)	(25,400,451,674.00)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		(2,207,227,593.49)	(2,173,464,385.49)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		(2,819,531,266.15)	(2,819,306,199.15)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		(3,114,794,098.74)	(2,953,154,011.74)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		(7,618,308,922.67)	(7,541,277,007.67)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		(5,277,546,267.67)	(5,277,546,267.67)
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA		(7,810,500.00)	(7,810,500.00)
1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURAL	11	149,018,377,812.53	74,910,193,372.50
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONST	11.1	81,019,595,158.53	6,911,410,718.50
1.7.05.01	RED CARRETERA		70,720,263,225.94	5,313,701,074.00
1.7.05.04	PLAZAS PUBLICAS		3,702,002,159.00	-
1.7.05.05	PARQUES RECREACIONALES		58,894,817.00	58,894,817.00
1.7.05.13	RED FLUVIAL		1,538,814,827.50	1,538,814,827.50
1.7.05.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN		4,999,620,129.09	-
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
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,985,530,934.00)	(9,985,530,934.00)
1.7.85.01	RED CARRETERA		(9,426,388,155.00)	(9,426,388,155.00)
1.7.85.04	PLAZAS PÚBLICAS		(227,855,152.00)	(227,855,152.00)
1.7.85.05	PARQUES RECREACIONALES		(10,539,035.00)	(10,539,035.00)
1.7.85.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO		(320,748,592.00)	(320,748,592.00)
1.9	OTROS ACTIVOS	16	669,331,050,762.46	579,383,764,579.08
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		153,733,656.00	173,115,656.00
1.9.02.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		153,733,656.00	173,115,656.00
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		351,263,095,700.12	343,749,827,851.08
1.9.04.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		351,263,095,700.12	343,749,827,851.08

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO		N	2023	2022
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		13,500,000.00	13,500,000.00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS		13,500,000.00	13,500,000.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		56,927,782,149.69	57,640,690,041.00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		1,710,872,338.90	1,462,092,336.00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		405,724,439.00	-
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		54,811,185,371.79	56,178,597,705.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		58,370,827,520.00	58,249,673,245.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		121,154,275.00	-
1.9.08.02	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN		48,059,608,717.00	48,059,608,717.00
1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN		10,190,064,528.00	10,190,064,528.00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		941,545,890.00	941,545,890.00
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES		941,545,890.00	941,545,890.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14	11,656,122,941.74	4,706,741,084.00
1.9.70.07	LICENCIAS		10,346,530,526.74	3,402,348,669.00
1.9.70.08	SOFTWARES		1,309,592,415.00	1,304,392,415.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(5,067,310,394.90)	(3,931,029,016.00)
1.9.75.07	LICENCIAS		(3,822,953,480.48)	(2,716,957,200.00)
1.9.75.08	SOFTWARES		(1,244,356,914.42)	(1,214,071,816.00)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		195,071,753,299.81	117,839,699,828.00
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		195,071,753,299.81	117,839,699,828.00
TOTAL NO CORRIENTE			1,298,260,734,361.05	1,100,327,802,032.92
TOTAL ACTIVOS			1,885,018,887,600.78	1,758,173,707,807.64

PASIVOS

CORRIENTE

2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	50,447,009,862.87	20,456,536,279.50
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		8,722,413,363.19	8,324,046,905.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		8,364,573,363.19	8,324,046,905.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		357,840,000.00	-
2.4.02	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		105,792,000.00	-
2.4.02.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS		105,792,000.00	-
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	21.1.3	11,553,545,532.28	9,093,561,696.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO	N	2023	2022
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	11,553,545,532.28	9,093,561,696.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	120,072,933.00	120,072,933.00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCERO	113,677,514.00	113,677,514.00
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6,395,419.00	6,395,419.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	1,660,763,520.70	114,126,955.00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	729,625,960.00	20,415,462.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	408,444,023.50	22,503,462.00
2.4.24.04	SINDICATOS	5,118,736.00	-
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	575,562.00	-
2.4.24.07	LIBRANZAS	466,091,967.00	24,640,112.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	40,905,627.20	36,822,385.00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	10,001,645.00	9,745,534.00
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	407,415,613.00	0.00
2.4.30.04	ASISTENCIA SOCIAL	2,196,000.00	-
2.4.30.13	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	250,480,836.00	-
2.4.30.14	PROYECTOS DE INVERSIÓN	149,242,777.00	-
2.4.30.18	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACIÓN DE COMBUSTIBLE	5,496,000.00	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	898,562,511.63	439,877,971.00
2.4.36.03	HONORARIOS	215,169,406.40	233,054,067.00
2.4.36.05	SERVICIOS	199,115,709.40	26,582,580.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	10,674,034.82	1,630,633.00
2.4.36.08	COMPRAS	164,968,885.77	85,244,749.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	79,091,956.69	53,442,185.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	229,542,518.55	39,923,757.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	14,574,123,849.05	876,045,650.00
2.4.40.17	INTERESES DE MORA	103,700.00	-
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	154,257,029.52	34,401,824.00
2.4.40.24	TASAS	994,732,706.00	65,917,573.00
2.4.40.35	ESTAMPILLAS	8,723,998,811.02	389,361,849.00
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	4,701,031,602.51	386,364,404.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	1,094,430,452.00	-
2.4.60.02	SENTENCIAS	238,484,345.00	-
2.4.60.03	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	855,946,107.00	-
2.4.70	RECURSOS DE LOS FONDOS DE PENSIONES ADMINISTRADOS POR COLPENSIONES PENDIENTES DE TRANSFERIR	75,980,100.00	-
2.4.70.02	FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	75,980,100.00	-

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO	N	2023	2022	
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	329,999,945.97	786,506,076.50	
2.4.80.02	UNIDAD DE PAGO POR CAPACITACION REGIMEN SUBSIDIADO - UPC-S	123,678,225.67	42,736,370.00	
2.4.80.04	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	206,321,720.30	743,769,706.50	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,903,910,042.05	702,298,093.00	
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	34,955,182.44	-	
2.4.90.28	SEGUROS	26,630,200.00	-	
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	72,726,600.00	-	
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	284,683,197.00	-	
2.4.90.44	OTROS INTERESES DE MORA	24,070,113.00	-	
2.4.90.45	MULTAS Y SANCIONES	1,115,146,157.00	702,298,093.00	
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	169,093,900.00	-	
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	6,892,703,032.00	-	
2.4.90.54	HONORARIOS	1,348,388,452.80	-	
2.4.90.55	SERVICIOS	812,727,584.71	-	
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	122,526,073.10	-	
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	259,550.00	-	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	209,851,988,820.37	216,431,678,468.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	4,157,565,741.06	304,737,209.00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR		2,832,557,743.00	-
2.5.11.02	CESANTÍAS		647,437,063.00	235,028,016.00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		-	28,617,205.00
2.5.11.04	VACACIONES		4,625,474.00	8,599,788.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES		3,134,150.00	5,510,210.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS		4,259,222.00	3,887,932.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD		-	18,462,476.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES		3,129,693.00	4,631,582.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES		24,204,300.00	-
2.5.11.15	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		310,779,431.56	-
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		42,817,468.50	-
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		247,040,800.00	-
2.5.11.90	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		37,580,396.00	-
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		2,069,421.00	2,069,421.00
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES		2,069,421.00	2,069,421.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		205,687,811,028.31	216,120,329,208.00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES		64,934,466.00	-
2.5.14.02	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES		4,089,900.00	4,089,900.00
2.5.14.03	INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA		-	16,264,486.00
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		14,839,057.00	14,839,057.00
2.5.14.06	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS		47,687,917.00	-
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES		205,491,708,729.31	216,085,135,765.00
2.5.14.14	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES		64,550,959.00	-

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



CODIGO		N	2023	2022
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		4,542,630.00	4,542,630.00
2.5.15.02	AUXILIO FUNERARIO		4,542,630.00	4,542,630.00
2.7	PROVISIONES	23	<u>63,681,233,073.00</u>	<u>63,681,233,073.00</u>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
2.7.01.01	CIVILES		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
2.9	OTROS PASIVOS	24	<u>7,917,305,543.00</u>	<u>27,708,012,866.00</u>
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	24.1	3,885,703,747.00	10,189,551,442.00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN		3,885,703,747.00	10,189,551,442.00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		4,031,601,796.00	17,518,461,424.00
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		4,031,601,796.00	17,518,461,424.00
	TOTAL CORRIENTE		<u>331,897,537,299.24</u>	<u>328,277,460,686.50</u>
	NO CORRIENTE			
2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	-	<u>2,641,851,219.00</u>
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	<u>2,641,851,219.00</u>
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		-	-
2.4.90.34	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		-	-
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS		-	284,683,197.00
2.4.90.45	MULTAS Y SANCIONES		-	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		-	-
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS		-	2,308,222.00
2.4.90.54	HONORARIOS		-	2,275,016,530.00
2.4.90.55	SERVICIOS		-	17,428,200.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	62,414,120.00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	950.00
2.9	OTROS PASIVOS	24	<u>26,968,623,381.00</u>	<u>20,669,980,714.00</u>
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		178,942.00	178,942.00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		178,942.00	178,942.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		26,968,444,439.00	20,664,596,744.00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN		26,968,444,439.00	20,664,596,744.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-	<u>5,205,028.00</u>
2.9.10.26	SERVICIOS EDUCATIVOS		-	5,205,028.00
	TOTAL NO CORRIENTE		<u>26,968,623,381.00</u>	<u>23,311,831,933.00</u>

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos



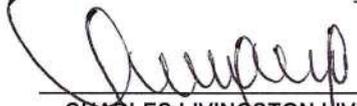
CODIGO	N	2023	2022
TOTAL PASIVOS		358,866,160,680.24	351,589,292,619.50
3	PATRIMONIO		
			27
3.1	HACIENDA PÚBLICA	1,526,152,726,920.54	1,406,584,415,188.14
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	251,510,841,658.28	139,971,541,673.51
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	570,515,247,723.28	453,404,867,537.22
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	(319,004,406,065.00)	(313,433,325,863.71)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	120,563,750,244.04	112,461,334,305.41
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	120,563,750,244.04	112,461,334,305.41
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	(2,405,502,505.04)	(2,330,058,986.04)
3.1.46.04	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	(1,807,578,758.04)	(2,330,058,986.04)
3.1.46.05	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS	(597,923,747.00)	-
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA	47,515,839.00	47,515,839.00
3.1.48.03	INVERSIONES EN EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS	47,515,839.00	47,515,839.00
3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA	2,181,618,304.00	2,179,578,976.00
3.1.49.02	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2,181,618,304.00	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
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSE	45,200,024,111.12	45,200,024,111.12
TOTAL PATRIMONIO		1,526,152,726,920.54	1,406,584,415,188.14
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		
		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
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192,875,000.00	192,875,000.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	23,480,879,646.00	23,480,879,646.00
8.3.61.01	INTERNAS	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)
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	(23,480,879,646.00)	(23,480,879,646.00)



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
9			
9			
9.1	25	<u>39,753,268,465.00</u>	<u>39,753,268,465.00</u>
9.1.20		<u>39,753,268,465.00</u>	<u>39,753,268,465.00</u>
9.1.20.90		39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.9		<u>(39,753,268,465.00)</u>	<u>(39,753,268,465.00)</u>
9.9.05		<u>(39,753,268,465.00)</u>	<u>(39,753,268,465.00)</u>
9.9.05.05		(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1,885,018,887,600.78</u></u>	<u><u>1,758,173,707,807.64</u></u>


ARLINGTON HOWARD HERRERA
Gobernador (E)


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
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 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
4	INGRESOS		
	28		
4.1	INGRESOS FISCALES	211,912,127,689.85	314,175,112,874.00
4.1.05	TRIBUTARIOS	175,096,707,881.55	182,818,786,901.00
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	1,500,409,006.00	1,881,833,674.00
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	30,585,169,668.00	8,822,770,143.00
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	17,371,104,116.00	10,792,787,542.00
4.1.05.15	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	15,918,200.00	12,705,600.00
4.1.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLAN	1,461,236,700.00	984,441,900.00
4.1.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	1,684,996,038.00	1,424,800,271.00
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	713,646,735.00	869,529,327.00
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES C	3,605,137,726.00	662,790,760.00
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	3,191,161,597.00	4,649,129,714.00
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	-	480,739,786.00
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	103,878,602.68	450,987,767.00
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	6,254,236,000.01	6,636,974,000.00
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM	249,044,388.00	162,907,356.00
4.1.05.42	IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS	2,296,800.00	-
4.1.05.45	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	8,817,147,212.00	8,572,263,856.00
4.1.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS	-	67,691,561.00
4.1.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8%	125,654,393.00	5,040,342,840.00
4.1.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO	87,775,740,796.00	118,511,688,666.00
4.1.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	134,896,331.00	308,497,109.00
4.1.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	1,933,961,352.00	-
4.1.05.76	ESTAMPILLAS	2,874,477,846.86	2,669,377,287.00
4.1.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	6,696,594,374.00	9,816,527,742.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44,880,502,971.30	138,171,080,561.00
4.1.10.01	TASAS	236,108,107.84	276,882,782.00
4.1.10.02	MULTAS	1,522,805,460.09	1,786,142,314.00
4.1.10.03	INTERESES	8,501,569,966.52	94,399,579,803.00
4.1.10.17	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	1,360,245,284.00	2,120,295,903.00
4.1.10.34	DERECHOS DE TRÁNSITO	94,567,130.00	534,603,874.00
4.1.10.46	LICENCIAS	203,292,770.00	-
4.1.10.54	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	148,901,860.00	-
4.1.10.57	PLACAS DE VEHÍCULOS	109,999,340.00	-
4.1.10.58	TRASPASO DE VEHÍCULOS	28,996,280.00	-
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	28,564,929,064.00	38,553,735,823.00
4.1.10.90	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,109,087,708.85	499,840,062.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(8,065,083,163.00)	(6,814,754,588.00)
4.1.95.02	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	(185,327,138.00)	(6,814,754,588.00)
4.1.95.06	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(11,880,000.00)	-
4.1.95.07	IMPUESTO DE REGISTRO	(16,601,332.00)	-
4.1.95.10	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	(7,762,308,790.00)	-
4.1.95.11	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(60,288,842.00)	-
4.1.95.18	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	(9,617,567.00)	-
4.1.95.25	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	(17,823,065.00)	-
4.1.95.48	SOBRETASA BOMBERIL	(1,236,429.00)	-



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
4.3 VENTA DE SERVICIOS	28.2	1,364,735,450.00	218,533,000.00
4.3.05 SERVICIOS EDUCATIVOS		41,205,750.00	40,974,200.00
4.3.05.09 EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA		5,180,000.00	4,560,000.00
4.3.05.10 EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA		11,307,540.00	10,825,000.00
4.3.05.27 EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN		3,000,000.00	-
4.3.05.50 SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN		21,718,210.00	25,589,200.00
4.3.12 SERVICIOS DE SALUD		0.00	2,087,800.00
4.3.12.62 APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS		-	567,800.00
4.3.12.95 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		-	1,520,000.00
4.3.60 SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN		1,316,853,229.00	175,471,000.00
4.3.60.02 DOCUMENTOS DE IDENTIDAD		808,547,829.00	-
4.3.60.04 PASAPORTES		428,908,300.00	149,948,000.00
4.3.60.90 OTROS SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN		79,397,100.00	25,523,000.00
4.3.90 OTROS SERVICIOS		6,676,471.00	0.00
4.3.90.90 OTROS SERVICIOS		6,676,471.00	-
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.1	358,783,264,347.20	233,866,902,051.00
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		75,283,756,762.77	65,309,636,652.00
4.4.08.17 PARTICIPACIÓN PARA SALUD		19,829,643,803.05	16,565,343,266.00
4.4.08.18 PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN		37,446,098,266.00	33,517,057,440.00
4.4.08.19 PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL		3,806,804,709.72	3,514,865,879.00
4.4.08.20 PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE		8,385,647,622.00	6,703,701,224.00
4.4.08.21 PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		346,220,355.00	331,135,532.00
4.4.08.24 PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		5,469,342,007.00	4,677,533,311.00
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		55,582,346,387.04	27,975,753,922.00
4.4.13.01 ASIGNACIONES DIRECTAS		498,416,787.01	228,709.00
4.4.13.02 PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN		4,050,335,437.59	12,256,496,548.00
4.4.13.03 PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL		46,409,376,813.17	13,083,618,216.00
4.4.13.04 PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL		4,270,707,200.39	2,528,121,943.00
4.4.13.05 PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL		177,985,278.88	9,546,715.00
4.4.13.07 PARA FISCALIZACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		175,524,870.00	97,741,791.00
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		24,707,735,184.62	18,122,347,112.00
4.4.21.04 RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURID/		24,707,735,184.62	18,122,347,112.00
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS		203,209,426,012.77	122,459,164,365.00
4.4.28.02 PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		15,655,587,401.00	-
4.4.28.03 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		173,532,484,432.00	120,389,856,135.00
4.4.28.04 PARA PROGRAMAS DE SALUD		631,426,657.00	-
4.4.28.05 PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		2,645,145,896.00	2,069,308,230.00
4.4.28.07 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		241,485,590.77	-
4.4.28.90 OTRAS TRANSFERENCIAS		10,503,296,036.00	-



GOBERNACION DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
4.8 OTROS INGRESOS	28.2	8,770,038,806.40	26,587,317,389.23
4.8.02 FINANCIEROS		4,167,162,021.85	16,157,093,688.23
4.8.02.01 INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		3,432,252,769.85	15,810,351,434.23
4.8.02.11 RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUI		734,909,252.00	346,742,254.00
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS		4,602,876,784.55	10,430,223,701.00
4.8.08.15 FOTOCOPIAS		8,047,000.00	-
4.8.08.17 ARRENDAMIENTO OPERATIVO		230,983,894.00	156,485,418.00
4.8.08.26 RECUPERACIONES		-	2,011,588.00
4.8.08.27 APROVECHAMIENTOS		11,953,393.00	1,175,047.00
4.8.08.90 OTROS INGRESOS DIVERSOS		4,351,892,497.55	10,270,551,648.00
TOTAL INGRESOS		580,830,166,293.45	574,847,865,314.23
GASTOS	29		
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.1	160,955,580,736.91	157,109,860,266.43
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS		19,887,637,112.00	16,980,524,530.00
5.1.01.01 SUELDOS		18,812,183,191.00	15,354,747,425.00
5.1.01.03 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		322,235,998.00	306,453,438.00
5.1.01.05 GASTOS DE REPRESENTACIÓN		90,767,755.00	74,722,985.00
5.1.01.10 PRIMA TÉCNICA		162,580,894.00	614,530,328.00
5.1.01.19 BONIFICACIONES		271,101,917.00	455,369,459.00
5.1.01.23 AUXILIO DE TRANSPORTE		128,783,433.00	108,871,735.00
5.1.01.60 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN		99,983,924.00	65,829,160.00
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,520,169,659.00	6,104,829,725.00
5.1.02.03 INDEMNIZACIONES		38,195,562.00	157,645,512.00
5.1.02.90 OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,481,974,097.00	5,947,184,213.00
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		6,851,849,582.00	5,170,820,515.00
5.1.03.02 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		1,084,012,600.00	858,807,700.00
5.1.03.03 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		2,014,603,525.00	1,639,336,971.00
5.1.03.05 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		249,804,442.00	211,765,000.00
5.1.03.06 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIM/		2,463,494,415.00	1,695,334,320.00
5.1.03.07 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHOR		1,039,934,600.00	765,576,524.00
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,280,024,100.00	1,074,105,600.00
5.1.04.01 APORTES AL ICBF		768,336,400.00	644,153,800.00
5.1.04.02 APORTES AL SENA		127,976,500.00	107,543,500.00
5.1.04.03 APORTES A LA ESAP		127,976,500.00	107,543,500.00
5.1.04.04 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		255,734,700.00	214,864,800.00
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES		10,771,499,384.00	7,633,365,818.00
5.1.07.01 VACACIONES		1,939,308,119.00	1,675,403,052.00
5.1.07.02 CESANTÍAS		1,835,536,122.00	1,568,538,215.00
5.1.07.03 INTERESES A LAS CESANTÍAS		36,271,994.00	28,617,205.00
5.1.07.04 PRIMA DE VACACIONES		1,083,604,274.00	935,299,184.00



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	2,124,467,694.00	1,759,210,270.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	1,688,508,239.00	732,609,650.00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	77,050,065.00	86,508,010.00
5.1.07.08	CESANTÍAS RETROACTIVAS	1,524,689,612.00	847,180,232.00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	462,063,265.00	-
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	23,734,344,052.36	27,747,227,059.00
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	15,651,332,674.52	23,106,791,764.00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	5,660,759,601.00	2,120,510,775.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	371,641,834.84	-
5.1.08.05	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	-	17,010,000.00
5.1.08.10	VIÁTICOS	1,287,866,427.00	902,870,181.00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	762,743,515.00	1,600,044,339.00
5.1.11	GENERALES	79,479,829,113.71	92,394,195,254.87
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	9,100,000.00	-
5.1.11.12	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-	19,065,483.00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	13,003,744,961.00	12,398,917,632.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,380,826,647.84	8,932,889,892.00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	7,211,326,995.38	2,141,586,235.00
5.1.11.16	REPARACIONES	319,304,366.00	29,803,600.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	18,401,131,621.45	15,047,813,657.87
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,331,116,880.84	1,251,642,187.00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	208,341,380.00	353,919,368.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	992,000.00	-
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	20,536,596.00	64,197,277.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	65,000,000.00	106,738,200.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	697,324,764.68	1,203,309,347.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	461,347,981.00	1,040,903,216.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	2,991,513,540.00	827,426,694.00
5.1.11.28	CAPACITACIÓN DOCENTE	10,000,000.00	-
5.1.11.31	MATERIALES DE EDUCACIÓN	555,766,000.00	-
5.1.11.32	DISEÑOS Y ESTUDIOS	455,073,700.00	732,927,856.00
5.1.11.34	ASISTENCIA TÉCNICA AGROPECUARIA	315,000,000.00	869,828,000.00
5.1.11.36	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	69,697,323.00	-
5.1.11.37	EVENTOS CULTURALES	123,210,000.00	55,343,000.00
5.1.11.44	APOYO A OPERACIONES MILITARES Y DE POLICÍA	-	-
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	219,182,805.00	794,054,116.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	1,547,486,316.00	4,968,852,602.00
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	25,350,000.00	1,214,000,000.00
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	896,711,041.00	1,017,908,730.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	6,699.47	11,152,321.00
5.1.11.57	CONCURSOS Y LICITACIONES	-	158,761,000.00
5.1.11.65	INTANGIBLES	6,170,520.00	23,426,542.00
5.1.11.73	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	265,440,000.00	-
5.1.11.78	COMISIONES	-	33,154,167.00
5.1.11.79	HONORARIOS	66,102,321.00	28,875,829,389.00
5.1.11.80	SERVICIOS	22,716,964,428.80	10,162,808,519.00
5.1.11.81	COMISIONES	1,012,833,430.25	-
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	93,226,795.00	57,936,224.00



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		15,430,227,733.84	4,791,764.56
5.1.20.10 TASAS		928,815,133.00	-
5.1.20.17 INTERESES DE MORA		24,368,813.00	-
5.1.20.24 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		5,259,093.32	4,791,764.56
5.1.20.26 CONTRIBUCIONES		119,855,205.52	-
5.1.20.34 SOBRETASA AMBIENTAL		26,029,299.00	-
5.1.20.36 IMPUESTO SOBRE ALUMBRADO PUBLICO		14,325,406,875.00	-
5.1.20.90 OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		493,315.00	-
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIC	29.2	1,433,928,021.35	5,535,454,789.25
5.3.46 DETERIORO DE INVERSIONES		18,335,347.45	7,783,066.00
5.3.46.02 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		18,335,347.45	7,783,066.00
5.3.47 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0.00	8,314,857.99
5.3.47.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-	2,249,223.00
5.3.47.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	6,065,634.99
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		279,311,295.00	5,154,226,419.26
5.3.60.01 EDIFICACIONES		3,642,328.00	2,936,096,798.00
5.3.60.04 MAQUINARIA Y EQUIPO		47,483,208.00	239,040,093.99
5.3.60.05 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		225,067.00	528,732,273.00
5.3.60.06 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		147,088,540.00	235,366,199.00
5.3.60.07 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		80,872,152.00	676,416,018.27
5.3.60.08 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		-	538,575,037.00
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,136,281,378.90	365,130,446.00
5.3.66.05 LICENCIAS		1,105,996,280.48	342,926,974.00
5.3.66.06 SOFTWARES		30,285,098.42	22,203,472.00
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29.3	74,939,299,519.00	82,859,885,095.00
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS		74,939,299,519.00	78,114,893,337.00
5.4.23.02 PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		1,573,800,441.00	-
5.4.23.07 BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		93,609,317.00	54,877,195.00
5.4.23.90 OTRAS TRANSFERENCIAS		73,271,889,761.00	78,060,016,142.00
5.4.24 SUBVENCIONES		-	4,744,991,758.00
5.4.24.05 SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICA/		-	4,744,991,758.00
5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL	29.4	206,791,853,642.39	198,380,924,552.00
5.5.01 EDUCACIÓN		53,722,468,769.26	51,715,382,232.00
5.5.01.01 SUELDOS Y SALARIOS		19,782,321,575.00	18,350,388,911.00
5.5.01.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		459,261,766.00	414,925,058.00
5.5.01.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2,431,907,229.00	2,911,482,727.00
5.5.01.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,248,404,959.00	1,107,412,100.00
5.5.01.05 GENERALES		5,944,636,609.58	4,109,099,931.00
5.5.01.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		13,781,459,280.11	14,192,434,134.00
5.5.01.07 PRESTACIONES SOCIALES		8,187,587,585.00	8,599,600,150.00
5.5.01.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,886,889,765.57	2,030,039,221.00



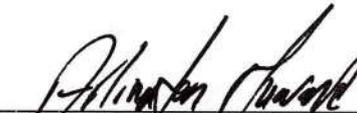
GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
5.5.02	SALUD	77,149,223,884.59	58,500,667,267.00
5.5.02.01	SUELDOS Y SALARIOS	2,224,800,657.00	1,652,862,797.00
5.5.02.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	231,549,522.00	194,904,219.00
5.5.02.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	554,536,500.00	486,887,200.00
5.5.02.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	126,298,700.00	108,753,200.00
5.5.02.05	GENERALES	13,714,650,248.65	12,782,049,372.00
5.5.02.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	124,388,280.00	96,880,000.00
5.5.02.08	SUBSIDIO A LA OFERTA	956,803,449.00	296,547,371.00
5.5.02.10	RÉGIMEN SUBSIDIADO	37,518,839,193.89	28,966,794,060.00
5.5.02.11	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,703,524,938.00	2,609,827,872.00
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	900,000,000.00	2,251,092,256.00
5.5.02.17	PRESTACIONES SOCIALES	958,430,772.00	749,169,438.00
5.5.02.18	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,135,401,624.05	8,304,899,482.00
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	12,487,086,450.00	17,622,157,091.00
5.5.03.05	GENERALES	5,208,967,462.00	4,580,004,197.00
5.5.03.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,594,411,596.00	8,037,461,876.00
5.5.03.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,683,707,392.00	5,004,691,018.00
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE	13,771,794,428.50	11,052,189,326.00
5.5.05.05	GENERALES	3,306,304,508.00	2,172,379,108.00
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7,987,653,959.50	6,993,685,237.00
5.5.05.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,477,835,961.00	1,886,124,981.00
5.5.06	CULTURA	8,224,886,817.19	12,368,818,966.00
5.5.06.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	200,861,804.00
5.5.06.05	GENERALES	3,164,644,923.00	9,080,771,930.00
5.5.06.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	98,997,155.00	78,435,220.00
5.5.06.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,961,244,739.19	3,008,750,012.00
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	28,707,785,575.85	38,690,308,238.00
5.5.07.05	GENERALES	17,227,926,285.85	23,510,087,539.00
5.5.07.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,427,502,274.00	3,074,118,030.00
5.5.07.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9,052,357,016.00	12,106,102,669.00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	5,915,005,169.00	4,089,318,910.00
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	4,055,000,000.00	2,490,982,500.00
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	1,860,005,169.00	1,258,336,410.00
5.5.08.08	TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA	-	340,000,000.00
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS	6,813,602,548.00	4,342,082,522.00
5.5.50.01	PARA VIVIENDA	-	430,355,600.00
5.5.50.02	PARA EDUCACIÓN	207,236,100.00	2,590,515,537.00
5.5.50.08	SERVICIO DE ENERGÍA	-	-
5.5.50.09	SERVICIO DE ACUEDUCTO	4,982,053,921.00	-
5.5.50.10	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	626,297,302.00	633,872,839.00
5.5.50.11	SERVICIO DE ASEO	992,519,225.00	687,338,546.00
5.5.50.15	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACIÓN DE COMBUSTIBLE	5,496,000.00	-

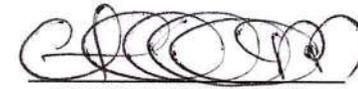


GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2023
Cifras en pesos

CODIGO	N	2023	2022
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.6	7,355,163,540.00	7,734,709,000.00
5.7.05 FONDOS ENTREGADOS		7,355,163,540.00	7,734,709,000.00
5.7.05.08 FUNCIONAMIENTO		7,355,163,540.00	7,734,709,000.00
5.8 OTROS GASTOS	29.7	8,790,590,589.76	10,765,697,306.14
5.8.02 COMISIONES		1,058,799.00	202,846,048.00
5.8.02.40 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		1,058,799.00	202,846,048.00
5.8.04 FINANCIEROS		3,596,468.26	3,256,287.14
5.8.04.90 OTROS GASTOS FINANCIEROS		3,596,468.26	3,256,287.14
5.8.90 GASTOS DIVERSOS		8,785,935,322.50	10,559,594,971.00
5.8.90.12 SENTENCIAS		1,543,732,236.00	199,352,666.00
5.8.90.13 LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		6,749,377,314.00	10,355,891,294.00
5.8.90.25 MULTAS Y SANCIONES		412,848,064.00	4,351,011.00
5.8.90.90 OTROS GASTOS DIVERSOS		79,977,708.50	-
TOTAL GASTOS		460,266,416,049.41	462,386,531,008.82
RESULTADO DEL PERIODO		120,563,750,244.04	112,461,334,305.41


ARLINGTON HOWARD HERRERA
Gobernador (E)


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
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 2023
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

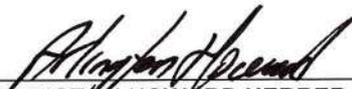
DICIEMBRE 2023

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2022
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2023
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2023

1,406,584,415,188.14
119,568,311,732.40
1,526,152,726,920.54

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION
INCREMENTOS			119,643,755,251.40
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	251,510,841,658.28	139,971,541,673.51	111,539,299,984.77
RESULTADO DEL EJERCICIO	120,563,750,244.04	112,461,334,305.41	8,102,415,938.63
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	2,181,618,304.00	2,179,578,976.00	2,039,328.00
DISMINUCIONES			(75,443,519.00)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(2,405,502,505.04)	(2,330,058,986.04)	(75,443,519.00)
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
CAPITAL FISCAL	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14	0.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	47,515,839.00	47,515,839.00	0.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45,200,024,111.12	45,200,024,111.12	0.00


ARLINGTON HOWARD HERRERA
Gobernador (E)


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
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 Scaflowner
Nit: 892.400.038-2

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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, es una Entidad Pública Territorial creada mediante el Artículo 309 de la Constitución Política de Colombia y reglamentada mediante la Ley 47 de 1.993. Se encuentra registrada ante la DIAN como persona jurídica con el NIT. 892400038-2, responsable de retención en la fuente, timbre nacional, información exógena, usuario aduanero, tiene autonomía para la Gestión de sus Intereses y dentro de los límites de la Constitución de la Ley

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

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

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

Del Departamento:

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

ARTICULO SEGUNDO: Son funciones Generales del Departamento:

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

ARTÍCULO TERCERO: Son funciones específicas del Departamento:

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

Misión Institucional

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

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



GOBERNACIÓN

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

Visión Institucional

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

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

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

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflowser

Nit: 892.400.038-2

1.1.1 Estructura Actual del Departamento

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



**Gobernación del Archipiélago
de San Andrés, Providencia y Santa Catalina**

Organigrama
(Decreto 227 de 2012)



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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflowner

Nit: 892.400.038-2

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional, La contabilidad y los Estados Financieros del Departamento de San Andrés, dentro del proceso de identificación, registro, preparación y revelación, se ciñen a las Políticas Públicas adoptadas en su Manual de Políticas Públicas Contable, principios, normas y procedimientos técnicos de la Contabilidad Pública, emitidos por la Contaduría General de la Nación, aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, así como también las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes y de manera especial de las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP

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

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

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

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

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

Instructivo 001 de 2023, instrucciones dirigidas a las entidades públicas relacionadas con el cambio de periodo contable 2023-2024, el reporte de información a la contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflowner

Nit: 892.400.038-2

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

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

Y demás Leyes, Decretos Resoluciones, Instructivos que se expidieron durante la vigencia 2022 que fundamentan los principios y hechos contables de las Entidades de Gobierno.

1.2.1 Limitaciones

En desarrollo del proceso contable se presentaron serias limitaciones de índole técnico, que a su vez afectaron las operaciones normales financieras del Departamento, esto con ocasión a la implementación del software (TREASURY).

Hubo mala estimación en los tiempos de entrega de los productos finales, que ocasiona demoras en registros, diseño inadecuado que genero retrasos por rediseños y reconstrucción de procedimientos.

(anexo acta de entrega módulos)

*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 Scafflower

Nit: 892.400.038-2

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para la vigencia 2023 y a corte 31 de diciembre la Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina presenta los siguientes Estados financieros:

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

1.4 Forma de Organización y cobertura

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

En total son 10 Instituciones Educativas y la Asamblea Departamental

ENTIDADES		ENTIDADES
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
11	0	11

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

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 ejecuto sus proceso durante el 2023 con el software integrado con presupuesto, tesorería y Contabilidad (TRESURY) .

La información Financiera Contable Publica y las revelaciones a los Estados Financieros, se presentan a la Contaduría General de la Nación, A través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Publica – CHIP, al igual que la información correspondiente a deudores morosos, la Información contable Pública en Convergencia fue reportada en los plazos establecidos por la norma.

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Moneda de Presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Gobernación Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina no realizó movimientos en moneda extranjera ni se presentaron hechos que ameritaran su utilización en los Estados financieros de la vigencia 2023.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Se realizaron varios ajustes que afectaron el resultado del ejercicio y saldos de cuentas del balance, por conciliación de operaciones recíprocas y duplicidad en varios registros entre las cuentas de la 1906, 2440, y otros.

2.5. Otros aspectos

La Entidad pública adquirió el software TRESURY con la intención de cubrir el vacío entre los ingresos de Rentas Departamentales y la contabilidad, se encuentra en estos momentos en fases de terminación y acoplamiento.

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

3.1. Juicios.

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

3.2. Estimaciones y supuestos,

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

*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

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

3.3. Correcciones contables.

Para la vigencia 2023 no se realizaron correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

No se evidenciaron riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

Para la vigencia 2023 no hay aspectos relevantes en la información financiera que se deriven de la emergencia del COVID-19.

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 Scafloner

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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- **NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**
- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**
- **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**
- **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**
- **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**
- **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**
- **NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**
- **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION**
- **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION**
- **NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**
- **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**
- **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**
- **NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES**
- **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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



GOBERNACIÓN

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACION
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	256,609,395,521.78	318,974,567,887.18	-62,365,172,365.40
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	247,271,812,240.41	310,119,641,040.18	-62,847,828,799.77
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	9,337,583,281.37	8,854,926,847.00	482,656,434.37

Durante la vigencia 2023 los equivalentes a efectivo del Departamento evidenciaron una disminución en relación con relación a la vigencia anterior presentando relativamente una variación de \$-62.365.172.365,40 pesos es decir (-4.53) puntos porcentuales con relaciona al total de los activos de los cuales representan el 13.61%.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2023 asciende a 247.272 millones, representa el 13,12% del activo una disminución del 4.52 puntos porcentuales en relación con el año anterior que presentaba un aumento del 2.42%; y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes.

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACION
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	247,271,812,240.41	310,119,641,040.18	-62,847,828,799.77
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	39,470,077,307.89	106,186,867,758.10	-66,716,790,450.21
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	207,801,734,932.52	203,932,773,282.08	3,868,961,650.44

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

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



GOBERNACIÓN

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

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 2023 ascienden al valor de \$ 479.951.343

Para el 2024 se pretende realizar una depuración de aquellas partidas significativas que se registran de vigencias anteriores.

5.2. Efectivo de uso restringido

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

- Embargo Superintendencia Nacional de Salud
- Embargo Gobernación de Bolívar por Cuotas partes Pensionales
- Embargo Superintendencia de tránsito y transporte
- Embargo Superintendencia de Servicios Públicos y
- Varios embargos del Juzgado laboral de San Andrés
- Embargo radicado 88001310500120140003500 juzgado laboral circuito de san Andrés isla demandante Orlando Jiménez Bernard aplicado mayo 27 de 2022 cta. 487-166720

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	9,337,583,281.37	8,854,926,847.00	482,656,434.37
1.1.32.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.32.10	Db	Deósitos en instituciones financieras	9,337,583,281.37	8,854,926,847.00	482,656,434.37
		Cuenta corriente	9,337,583,281.37	8,854,926,847.00	482,656,434.37

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 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CODIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31,266,688,161.81	29,842,918,734.82	1,423,769,426.99
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	6,316,132,673.25	5,596,558,769.00	719,573,904.25
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	57,834,839.00	57,834,839.00	0.00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	24,892,720,649.56	24,188,525,126.82	704,195,522.74

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

6.1. Inversiones de administración de liquidez

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

CDT N° 010043370 del Banco de Bogotá plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2023 de \$ 2.153 millones de pesos, generando interese del 3.14% nominal mes vencido y del 12.55% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$182 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$5.124.988.42 un aumento de \$2.366.663.87 en comparación con la vigencia anterior lo que evidencia un aumento de la tasas de interés.

CDT N° 1125125 del Banco de Occidente plazo a tres meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2023 de \$ 2.571 millones de pesos, generando interese del 11.38% nominal mes vencido y del 11.70% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte fueron alrededor de \$336 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$9.588.138,94.

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

CDT N° 5938281 del Bancolombia plazo a seis meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2023 de \$ 42 millones de pesos, generando intereses del 11.045% nominal mes vencido y del 11.35% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$ 4.651.577,72 pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$91.511,85.

CDT N° 5868097 del Bancolombia plazo a cuatro meses el cual tiene un saldo a diciembre 31 de 2023 de \$ 1.550 millones de pesos, generando interese del 12.013% nominal mes vencido y del 12.5% efectivo anual, los intereses recibidos a la fecha de corte son de \$160 millones de pesos y se calcularon deterioros por el costo amortizado de \$3.530.708,24 pesos.

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.

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 Scaevolaria
Nit: 892.400.038-2

De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

FINDETER	\$ 3.748.713.475,25
EMPRESA MULTIPROPOSITOS URRA S.A	\$ 17.982.532.50
FINCAUCA	\$ 408.800
TELEISLAS	\$ 3.453.102.500
EDDAS	\$16.917.513.341.81
EMDESAI	\$ 750.000.000
TRASHBUSTER	\$5.000.000

Durante la vigencia 2023 se decretaron dividendos de la participación de la EEDAS por un valor de \$418 millones de pesos los cuales fueron causados 2023, a la fecha aun no han sido pagados.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

Su composición es la siguiente:

COD	NAT	DESCRIPCIÓN		SALDOS	
		CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	480,556,624,466.49	505,640,889,143.36	-25,084,264,676.87
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	79,332,670,623.69	59,234,193,178.88	20,098,477,444.81
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	193,325,662,135.52	192,699,238,715.00	626,423,420.52
1.3.22	Db	Administración del sistema social en salud	4,573,428.00	4,573,428.00	0.00
1.3.37	Db	Trasferencias por cobrar	173,105,984,388.88	220,505,412,921.42	-47,399,428,532.54
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	34,787,733,890.40	33,197,470,900.06	1,590,262,990.34
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	41,151,687.99	41,151,687.99	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-41,151,687.99	-41,151,687.99	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 Seaflower
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, a la fecha de corte diciembre 31 de 2023 se realizaron varias migraciones desde CITY A TREASURY para alimentar los registros contables y los registros de ingresos por estas rentas disminuyendo de forma considerable las inconsistencias en razonabilidad de la información registrada que se realizaba de forma manual.

De igual manera cabe anotar que siguen persistiendo inconsistencia de registro, pero por duplicidad de información, tema que se está revisando y manejando para rectificar los lineamientos técnicos en el software.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Los saldos reflejados en este rubro a diciembre 31 de 2023 son los siguientes:

Código	Descripción	Saldo	Saldo
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTIPOPOS DE IMPUESTOS	79,332,670,623.69	59,234,193,178.88
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	47,052,841,566.00	33,044,235,588.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,987,598,884.00	1,234,282,954.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	194,964,969.00	140,755,085.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	672,936,925.00	-
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	537,553,173.68	486,579,343.88
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	33,269,177.01	33,269,177.00
1.3.05.36	SOBRETASA AL ACPM	-	-
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS	29,020,650.00	29,020,650.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	24,094,919,971.00	24,266,050,381.00
1.3.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	729,565,308.00	-

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 Scaflowater

Nit: 892.400.038-2

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

En la partida a diciembre 31 de 2023 por contribuciones y otros ingresos de origen no tributario que fueron causados en la vigencia, se encuentra la tarjeta de turismo y la contribución para infraestructura pública turística, los cuales debido al incremento de turistas y demás visitantes se evidencia un incremento leve en los ingresos en comparación con la vigencia 2022.

7.17. Otras cuentas por cobrar

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

A diciembre 31 de 2023 presenta un valor de \$21.499 millones, que equivalen al 62% de esta cuenta en particular.

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, equivalente 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

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 Scaflowater
Nít: 892.400.038-2

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.

7.20 Transferencia por Cobrar

Representan los saldos por cobrar de la última doceava de participación del documento de distribución Conpes DD-SGP-83-2023, de cada uno de los recursos del Sistema General de Participación excepto Educación ya que giraron durante la vigencia las 12 doceavas CSF y SSF. A este rubro también se le incluye otras transferencias de origen nacional tales como Ley Primera y Transferencias IVA.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad

NOTA 9. INVENTARIOS

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

9.1. Bienes y servicios

1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,995,918,759.42	14,703,222,980.94
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	11,262,159.00	-
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	212,388,620.40	159,444,460.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	55,376,196.00	138,783,396.00
1.5.14.09	REPUESTOS	76,104,248.57	1,128,320,202.23
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	82,949,750.91	78,456,450.38
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	64,026,000.16	137,357,935.00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	11,102,759,053.52	12,094,964,696.45
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,391,052,730.86	965,895,840.88

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

Para la vigencia 2024 se tiene prevista desde la oficina del almacén departamental realizar una reorganización y depuración física de los inventarios.

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.

Su Composición es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	265,081,201,112.14	233,019,109,114.76	32,062,091,997.38
1.6.05	Db	Terrenos	33,765,476,102.86	33,765,476,102.86	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	184,709,642,165.43	155,125,884,575.00	29,583,757,590.43
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	1,197,500,000.00	698,750,000.00	498,750,000.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	404,627,310.00	404,627,310.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	16,629,090,957.65	17,685,497,509.24	-1,056,406,551.59
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, dustos y tuncles	1,731,046,934.00	1,731,046,934.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2,726,484,402.00	2,682,089,402.00	44,395,000.00
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	6,824,016,611.00	5,822,906,611.00	1,001,110,000.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	4,621,639,699.12	4,375,526,005.00	246,113,694.12
1.6.70	Db	Equipo de comunicacion y computación	10,364,589,474.80	9,993,914,605.38	370,674,869.42
1.6.75	Db	Equipo de transporte, traccion y elevacion	11,694,053,127.00	10,044,053,127.00	1,650,000,000.00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	1,350,000.00	1,350,000.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	7,810,500.00	7,810,500.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-46,449,312,650.72	-46,173,010,045.72	-276,302,605.00

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 Scafloner

Nit: 892.400.038-2

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Este rubro se encuentra representados por bienes muebles en bodega, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación y equipos de transporte, tracción y elevación, estos representan el 21% de la propiedad planta y equipo y el 3% del activo total.

El valor de la cuenta 1.6.25 se encuentra referenciado al “*ADQUISICION DE EQUIPOS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL LABORATORIO DE SALUD PUBLICA*”.

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 0.75% de la propiedad planta y equipo. No hubo gran variación en este rubro para le vigencia 2023

10.3. Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en curso

En este ítem se registra movimientos en la vigencia por los siguientes proyectos de obras ya sea por finalización o inicio en el Departamento:

CONSTRUCCION Y ADECUACION DEL CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL PIKNIN CORNER PARA GARANTIZAR LA PRESTACION DE SERVICIO EDUCATIVO DE LA PRIMERA INFANCIA EN CONDICIONES DE CALIDAD Y EFICIENCIA, BRINDANDOLE UNA INFRAESTRUCTURA FISICA EN BUEN ESTADO

RESTAURACION, MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DE LAS EDIFICACIONES INSTITUCIONALES DE LA ASAMBLEA Y GOBERNACION DE SAN ANDRES ISLAS.

REPARACION Y ADECUACION DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS EN EL DEPTO. EN ATENCION DE LA EMERGENCIA OCASIONADA POR PASO DEL HURACAN JULIA Y TEMPORADA DE LLUVIAS EN LA ISLA, PRIORIZADAS EN EL PLAN DE ACCION ESPECIFICO PAS Y CONTEMPLADA EN EL DECRETO DE CALAMIDAD

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 Scaflorer

Nit: 892.400.038-2

OBRAS DE MANTENIMIENTO Y ADECUACION PARA LA I.E. MISION CRISTIANA SEDE CENTRO SAN ANDRES ISLA

ADECUACION Y MANTENIMIENTO DE AREA DEL CENTRO DE SALUD DE LA LOMA PARA LA OPERACION DEL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CONENFASIS EN SALUD MENTAL.

OBRAS COMPLEMENTARIAS Y ADICIONALES CANCHA DEPORTIVA DEL COLEGIO PHILLIP BEAKMAN - PLANDE ACCION DEC.0586 AGO-11-2023 - DECLARACION SITUACION CALAMIDAD PUBLICA

ADECUACION Y MANTENIMIENTO DE LA LUDOTECA NAVES CHILLSS EN SAN ANDRES

OBRAS DE MANTENIMIENTO Y ADECUACION PARA LA I.E. MISION CRISTIANA SEDE CENTRO SAN ANDRES ISLA

Para el 2024 se realizara la depuración de los saldos ya en el mes de diciembre se evidenciaron pagos de actas finales y liquidación de varios de las obras que se encontraban en curso de vigencia pasadas, completando esas obras que seguían en curso.

10.4. Estimaciones

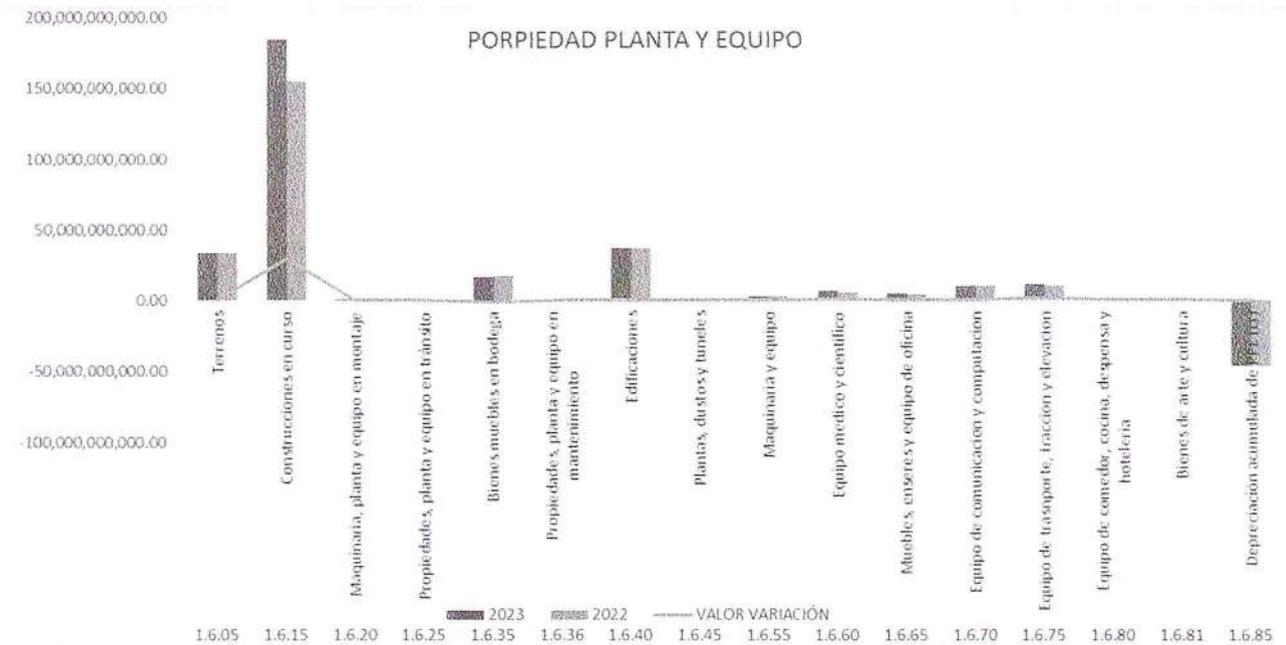
En el Departamento de se realiza la depreciación mediante el Método de línea recta, que se obtiene de dividir el costo histórico en la vida útil estimada.

La vida útil aplicada para la depreciación en el departamento la aplicamos de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Contabilidad Pública Internacional NICSP y el Manual de Contabilidad Publica Adoptada por la entidad.

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



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



*valores en pesos

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes, orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad Este grupo presenta un saldo neto de \$149.018 millones a diciembre 31 de 2023, constituye el 8% del total del activo, con un incremento de 4 puntos porcentuales respecto al 2022.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

El saldo de este rubro Bienes de Beneficio y uso público en construcción asciende a la suma de \$ 81.019 con un incremento de \$74.110 millones, habiendo en proceso las siguientes obras:

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

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

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

REHABILITACION, CONSTRUCCION Y EMBELLECCIMIENTO DEL ESPACIO PUBLICO PARA USO Y TRANSITO PEATONAL EN FREE TOWN, GENNY BAY Y SPRIGHT BIGHT INCLUYE ESTUDIOS Y DISEÑOS COMPLEMENTARIOS

Para el 2024, así como la propiedad planta y equipo se realizara la depuración de los saldos ya en el mes de diciembre se evidenciaron pagos de actas finales y liquidación de varios de las obras que se encontraban en curso de vigencia pasadas, completando esas obras que seguían en curso.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

El grupo de otros activos reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$ 689 millones que corresponde al 37% del total del activo, la cuenta 1.9.70 refleja el valor de las licencias adquiridas como lo son TREASURY y CONTROL DOC para la gestión documental entre otros para la vigencia 2023, de igual manera se realizó la amortización, La conformación a nivel de cuenta y subcuenta es la siguiente:

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



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

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN		SALDOS	
		CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	6,588,812,546.84	775,712,068.00	#####
1.9.70	Db	Activos intangibles	11,656,122,941.74	4,706,741,084.00	6,949,381,857.74
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-5,067,310,394.90	-3,931,029,016.00	-1,136,281,378.90

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 2023 a \$351 millones,

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN		SALDOS	
		CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	331,463,657,822.01	236,362,768,959.00	95,100,888,863.01
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	13,500,000.00	13,500,000.00	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	56,927,782,149.69	57,640,690,041.00	-712,907,891.31
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	61,958,939,476.00	59,927,333,200.00	2,031,606,276.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.00	941,545,890.00	0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	211,621,890,306.32	117,839,699,828.00	93,782,190,478.32

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

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 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 \$50.447 millones que corresponde al 14% del total de los pasivos, registrando un aumento de \$2.459 millones con respecto al 2022, siendo las *Transferencias por pagar* las que presenta un incremento de saldo más importantes dentro del grupo frente a los demás.

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	50,447,009,862.87	20,456,536,279.50	29,990,473,583.37
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8,722,413,363.19	8,324,046,905.00	398,366,458.19
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	105,792,000.00	0.00	105,792,000.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	11,553,545,532.28	9,093,561,696.00	2,459,983,836.28
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	120,072,933.00	120,072,933.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1,660,763,520.70	114,126,955.00	1,546,636,565.70
2.4.30	Cr	Subsidios asignados	407,415,613.00	0.00	407,415,613.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	898,562,511.63	439,877,971.00	458,684,540.63
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	14,574,123,849.05	876,045,650.00	13,698,078,199.05
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	1,094,430,452.00	0.00	1,094,430,452.00
2.4.70	Cr	Recursos de los fondos de pensiones administrados por COLPENSIONES	75,980,100.00	0.00	75,980,100.00
2.4.80	Cr	Administración y prestación de servicios de salud	329,999,945.97	786,506,076.50	-456,506,130.53
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	10,903,910,042.05	702,298,093.00	10,201,611,949.05

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

El saldo que refleja este rubro representa el valor de las obligaciones contraídas por la Secretaría de Hacienda por concepto de bienes o servicios de proveedores nacionales de los contratos y obligaciones que deben cumplir las dos entidades en desarrollo de su cometido estatal, las cuales se encuentran en poder del ordenador del gasto a diciembre 31 de 2023.

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 23% del total de las cuentas por pagar de acuerdo al siguiente gráfico:



- 2.4.01 Adquisición de bienes y servicios nacionales
- 2.4.02 Subvenciones por pagar
- 2.4.03 Transferencias por pagar
- 2.4.06 Adquisición de bienes y servicios del exterior
- 2.4.07 Recursos a favor de terceros
- 2.4.10 Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud
- 2.4.24 Descuentos de nómina
- 2.4.30 Subsidios asignados
- 2.4.36 Retención en la fuente e impuesto de timbre
- 2.4.40 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
- 2.4.60 Créditos judiciales
- 2.4.70 Recursos de los fondos de pensiones administrados por COLPENSIONES pendientes de transferir
- 2.4.80 Administración y prestación de servicios de salud
- 2.4.90 Otras cuentas por pagar

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



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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El rubro de los beneficios a los empleados que tiene el Departamento de San Andrés que presenta el total de las obligaciones a diciembre de 2023 asciende a la suma \$209.851 con una disminución de 6.580 en relación al 2022 que tenía un saldo de \$216.431 millones y representan el 58% del total de los pasivos un incremento de 3 puntos porcentuales respecto al año anterior, los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A DICIEMBRE DE LA VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	209,851,988,820.37	216,431,678,468.00	-6,579,689,647.63
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	4,157,565,741.06	304,737,209.00	3,852,828,532.06
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	205,687,811,028.31	216,120,329,208.00	-10,432,518,179.69
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	4,542,630.00	4,542,630.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	351,416,829,356.12	343,922,943,507.08	7,493,885,849.04
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	153,733,656.00	173,115,656.00	-19,382,000.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	351,263,095,700.12	343,749,827,851.08	7,513,267,849.04
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-141,564,840,535.75	-127,491,265,039.08	-14,073,575,496.67
(+) Beneficios		A corto plazo	4,157,565,741.06	304,737,209.00	3,852,828,532.06
(-) Plan de Activos		A largo plazo	-153,733,656.00	-173,115,656.00	19,382,000.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	2,069,421.00	2,069,421.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	-145,570,742,041.81	-127,624,956,013.08	-17,945,786,028.73

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 2023, con relación a la vigencia anterior es de \$ 3.852 millones de pesos donde está reflejado el pago de la nómina del mes de diciembre que por circunstancias administrativas y técnicas del software TREASURY no se pudo incluir en los registros del mes de diciembre

NOTA 23. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2023 este rubro refleja no tuvo variaciones ni movimientos

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 24. OTROS PASIVOS

A diciembre 31 de 2023 este rubro refleja un valor de \$34.885 millones, representan el 10% del total de los pasivos y presentan una variación negativa de \$13,492 millones respecto al saldo de diciembre 31 de 2022.

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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS Y CORTES DE EJERCICIOS		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	34,885,928,924.00	48,377,993,580.00	-13,492,064,656.00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	178,942.00	178,942.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	30,854,148,186.00	30,854,148,186.00	0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0.00	5,205,028.00	-5,205,028.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	4,031,601,796.00	17,518,461,424.00	-13,486,859,628.00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2.1 Pasivos Contingentes

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

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

25.2.1 Revelaciones generales

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

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las demandas que se encuentran en curso en contra del Departamento, de vigencias 2018 hacia atrás de acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, durante vigencia 2023 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Para la vigencia 2023 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 2023 alcanza un valor de \$1.526.152 millones, el Resultado del Ejercicio se presentó un excedente por \$120.563 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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	N/T	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,526,152,726,920.54	1,406,584,415,188.14	119,568,311,732.40
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	251,510,841,658.28	139,971,541,673.51	111,539,299,984.77
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	120,563,750,244.04	112,461,334,305.41	8,102,415,938.63
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	-2,405,502,505.04	-2,330,058,986.04	-75,443,519.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	47,515,839.00	47,515,839.00	0.00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	2,181,618,304.00	2,179,578,976.00	2,039,328.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	45,200,024,111.12	45,200,024,111.12	0.00

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 2023 presentan un saldo de \$580.830 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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	580,830,166,293.45	574,847,865,314.23	5,982,300,979.22
4.1	Cr	Ingresos fiscales	211,912,127,689.85	314,175,112,874.00	-102,262,985,184.15
4.3	Cr	Venta de servicios	1,364,735,450.00	218,533,000.00	1,146,202,450.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	358,783,264,347.20	233,866,902,051.00	124,916,362,296.20
4.8	Cr	Otros ingresos	8,770,038,806.40	26,587,317,389.23	-17,817,278,582.83

28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación

Este rubro en general sufrió una variación positiva de más de \$22 mil millones de pesos, dentro de las cuales se destacan la tarjeta de turismo y la contribución para infraestructura pública turística. Con una disminución del \$93.290 millones respecto al año anterior

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	570,695,392,037.05	548,042,014,925.00	22,653,377,112.05
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	211,912,127,689.85	314,175,112,874.00	-102,262,985,184.15
4.1.05	Cr	Impuestos	175,096,707,881.55	182,818,786,901.00	-7,722,079,019.45
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	44,880,502,971.30	138,171,080,561.00	-93,290,577,589.70
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-8,065,083,163.00	-6,814,754,588.00	-1,250,328,575.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	358,783,264,347.20	233,866,902,051.00	124,916,362,296.20
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	75,283,756,762.77	65,309,636,652.00	9,974,120,110.77
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	55,582,346,387.04	27,975,753,922.00	27,606,592,465.04
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	24,707,735,184.62	18,122,347,112.00	6,585,388,072.62
4.4.28	Cr	Otras transferencias	203,209,426,012.77	122,459,164,365.00	80,750,261,647.77

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE

PBX (8)5130801 Telefax 5123466

Página Web: www.sanandres.gov.co

San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

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

28.2 Ingresos de transacción con contraprestación

Para el corte a diciembre 31 de 2023 estos son los saldos de este grupo:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10,134,774,256.40	26,805,850,389.23	-16,671,076,132.83
4.3	Cr	Venta de servicios	1,364,735,450.00	218,533,000.00	1,146,202,450.00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	41,205,750.00	40,974,200.00	231,550.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	0.00	2,087,800.00	-2,087,800.00
4.3.60	Cr	Servicios de documentación e identificación	1,316,853,229.00	175,471,000.00	1,141,382,229.00
4.3.90	Cr	Otros servicios	6,676,471.00	0.00	6,676,471.00
4.8	Cr	Otros ingresos	8,770,038,806.40	26,587,317,389.23	-17,817,278,582.83
4.8.02	Cr	Financieros	4,167,162,021.85	16,157,093,688.23	-11,989,931,666.38
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4,602,876,784.55	10,430,223,701.00	-5,827,346,916.45

NOTA 29. GASTOS

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

Composición

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 Scaflorer
Nit: 892.400.038-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	460,266,416,049.41	462,386,531,008.82	-2,120,114,959.41
5.1	Db	De administración y operación	160,955,580,736.91	157,109,860,266.43	3,845,720,470.48
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,433,928,021.35	5,535,454,789.25	-4,101,526,767.90
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	74,939,299,519.00	82,859,885,095.00	-7,920,585,576.00
5.5	Db	Gasto público social	206,791,853,642.39	198,380,924,552.00	8,410,929,090.39
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	7,355,163,540.00	7,734,709,000.00	-379,545,460.00
5.8	Db	Otros gastos	8,790,590,589.76	10,765,697,306.14	-1,975,106,716.38

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2023 presentan un saldo de \$160.955 millones y representan el 35% del total de los gastos, presentan un incremento de 1 punto porcentual en su relevancia y una variación de \$3.845 millones.

La variación más significativa de este rubro se presenta en los gastos generales, con una disminución de más de \$12.914 millones de pesos.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	160,955,580,736.91	157,109,860,266.43	3,845,720,470.48
5.1	Db	De Administración y Operación	160,955,580,736.91	157,109,860,266.43	3,845,720,470.48
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	19,887,637,112.00	16,980,524,530.00	2,907,112,582.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	3,520,169,659.00	6,104,829,725.00	-2,584,660,066.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	6,851,849,582.00	5,170,820,515.00	1,681,029,067.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1,280,024,100.00	1,074,105,600.00	205,918,500.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	10,771,499,384.00	7,633,365,818.00	3,138,133,566.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	23,734,344,052.36	27,747,227,059.00	-4,012,883,006.64
5.1.11	Db	Generales	79,479,829,113.71	92,394,195,254.87	-12,914,366,141.16
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	15,430,227,733.84	4,791,764.56	15,425,435,969.28

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



GOBERNACIÓN

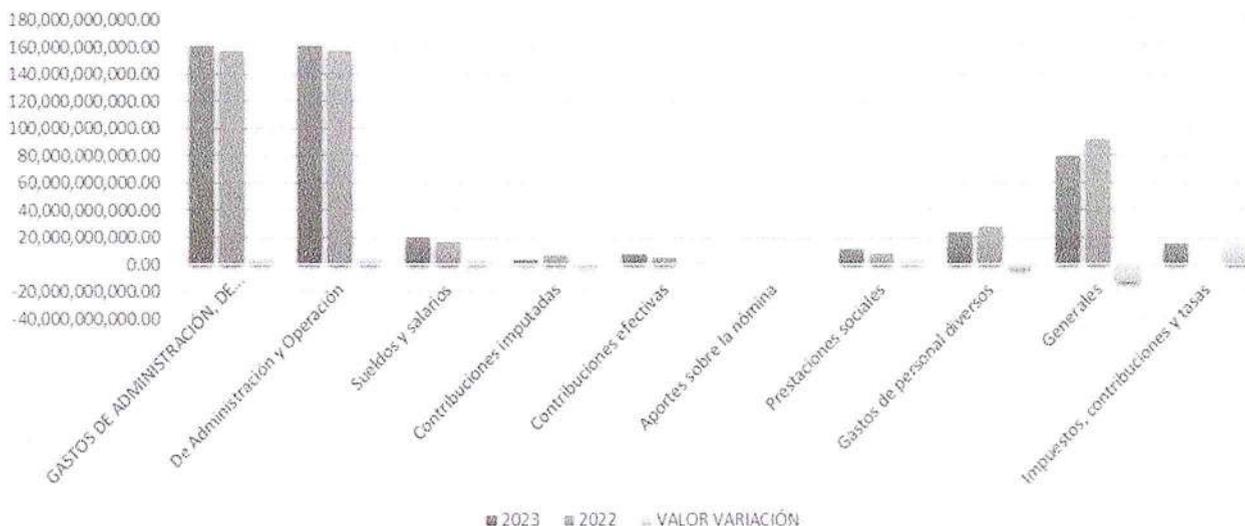
Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflowser

Nit: 892.400.038-2

La gran mayoría de items de este grupo tuvo un comportamiento similar al año anterior con como se evidencia en el siguiente gráfico, excepto lo que ya se menciona acerca de los gastos de administración y operación.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION



29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Representan los cálculos realizados que acorde con las políticas y prácticas contables se realizaron durante la vigencia 2023

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 \$ 279 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 Scaflowert

Nit: 892.400.038-2

Esta disminución con respecto al año anterior es debido a la ineficiencia del sistema TREASURY de realizar la depreciaciones y amortizaciones en línea de acuerdo a los procesos de la entidad y no haber dejado en funcionamiento total el modulo de almacén y recursos físicos.

29.3. Transferencias y subvenciones

El saldo de esta cuenta asciende a \$74.939 millones, representan el 16% del total de los gastos una disminución de dos puntos porcentuales 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 2023.

29.4. Gasto público social

A 31 de diciembre de 2023, este gasto ascendió a la suma de \$206.791 millones, presentando una variación positiva de \$8.410 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

ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE FORMACION DE LA COMUNIDAD EDUCATIVA DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO,

*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

LA IMPLEMENTACION DE ESTRATEGIAS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS BENEFICIARIOS DE LA LUDOTECA Y CASA LUDICA, ASI COMO EL DESARROLLO DE LOS EVENTOS EFEMERIDES Y DE BIENESTAR A CARGO DE LA SECRETARIA DE EDUCACION DEPARTAMENTAL.

ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, JURIDICOS Y FINANCIEROS PARA IMPULSAR ACTIVIDADES DE INTERES PUBLICOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS - REALIZACION FESTIVALES DEPORTIVOS CON NIÑOS Y JOVENES DE LOS DIFERENTES SECTORES DE LA ISLA

PREVENCIÓN, DISMINUIR LA INCIDENCIA DE EVENTOS EN ENFERMEDADES TRANSMISIBLES Y LA ZONOSIS EN TODO EL DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

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 \$8.790 millones, a la partida más destacada es la 5890 otros gastos en sus ítems sentencias y laudos arbitrales que están en cabeza del Departamento.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	8,790,590,589.76	10,765,697,306.14	-1,975,106,716.38
5.8.02	Db	COMISIONES	1,058,799.00	202,846,048.00	-201,787,249.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3,596,468.26	3,256,287.14	340,181.12
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8,785,935,322.50	10,559,594,971.00	-1,773,659,648.50

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

5890 Otros Gastos- Gastos Diversos

Este rubro tiene una participación del 1.91% sobre el total del gasto y una disminución de casi 2 mil millones en sus registros y aunque no es significativa en su porción los procesos más comunes identificados dentro de él son los pagos por conciliaciones extrajudiciales por \$6.749 millones, sentencias por un valor cercano a los \$1.544 millones y multas (de la cual destacamos por el pago a la Superintendencia nacional de salud por \$413 millones de pesos).

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	8,790,590,589.76	10,765,697,306.14	-1,975,106,716.38
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8,785,935,322.50	10,559,594,971.00	-1,773,659,648.50
5.8.90.12	Db	Sentencias	1,543,732,236.00	199,352,666.00	1,344,379,570.00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	6,749,377,314.00	10,355,891,294.00	-3,606,513,980.00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	412,848,064.00	4,351,011.00	408,497,053.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	79,977,708.50	0.00	79,977,708.50

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

No aplica para la entidad

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

No aplica para la entidad

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica para la entidad

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

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 Seaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica para la entidad

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica para la entidad

ADRY CRISTINA REEVES POMARE

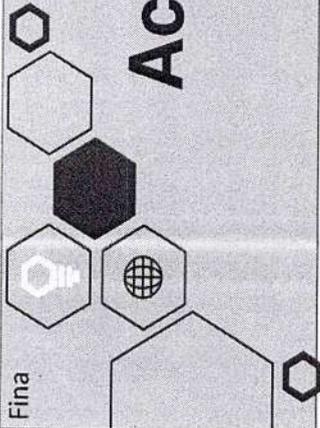
Contadora General del Departamento

TP -132811-T

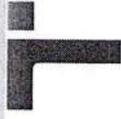
*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*

**ANEXOS
ESTADOS
FINANCEROS
AGREGADOS
DICIEMBRE
2023**

Fina



Acta Final Entrega Contabilidad



Informática y Tributos
Contributos al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

PROYECTO

FECHA INICIO

LÍDER PROYECTO

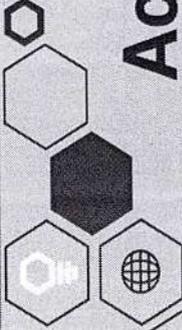
FECHA ENTREGA

DESCRIPCIÓN DE ENTREGA

Se hace entrega del Modulo de Contabilidad, previa capacitación de usuarios y parametrización de acuerdo a las necesidades del cliente ,y funcionando correctamente y con las siguientes opciones de usuario:

1. Órdenes de Pago: Se realiza entrega de la vista de creación de ordenes de pago, en la cual a través de un radicado permite elaborar ordenes con sus respectivas deducciones e imputación contable.
2. Editar y contabilizar orden de pago: opción para aprobar contabilización generada en la elaboración de la orden de pago.
3. Radicación de cuentas: vista que permite la radicación de cuentas tomando como insumo un numero de registro presupuestal ingresando un valor por cancelar.
4. Radicación de cuentas sin rp: vista que permite la radicación de cuentas pero que para este caso no tiene ninguna afectación presupuestal.
5. Creación de Comprobantes: opción que permite al área contable, la creación de comprobantes de diferente tipo, permitiendo seleccionar cuentas contables auxiliares a afectar, así como relacionar terceros y documentos. Al igual esta opción brinda la forma de consultar comprobantes por diferentes parámetros como tipos de comprobantes, fechas y código.
6. Consulta de Comprobantes: a través de esta vista es posible una búsqueda de comprobantes aun mas detallada, el rango de parámetros es mayor, al igual que brinda varias acciones luego de consultar el comprobante, como lo es Imprimir, exportar, ver etc.

7. **Movimiento Bancario:** en el menú mencionado es posible crear un movimiento bancario que relaciona un concepto previamente creado y configurado, asociándolo con una cuenta bancaria, este puede o no tener afectación presupuestal y contable.
8. **PUC:** este menú contiene al interior las diferentes opciones por las que se desagrega un plan de cuentas, a través de las cuales se gestiona la creación de clase, grupo, cuenta, subcuenta y auxiliar.
9. **Plan de Cuentas:** en este apartado se visualiza el plan de cuentas de la entidad, permitiendo desagregar el árbol de las cuentas desde el nivel cuenta hasta la auxiliar, así como exportar dicho plan en formato Excel o pdf.



Fina

Acta Final Entrega Contabilidad

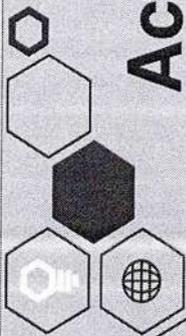


Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19
VERSIÓN: 03
FECHA 04/FEB/2020

10. **Paramétrica Contable:** opción del sistema, que brinda a los usuarios del carea contable realizar diferentes parametrizaciones, como lo son Bancos, conceptos de movimientos bancarios, rubros entre otros, asociando estos con cuentas contables.
11. **Conciliación bancaria:** permite revisar los saldos generados por el sistema financiero contra el extracto del banco. Generando sus imputaciones contables. (Nota: queda pendiente cargue de la vigencia 2022 para uso total de la opción)
12. **Remisión y recepción de cuenta:** Opción que nos permite la trasmisión de los documentos entre dependencias.
13. **Deducciones:** opción que permite parametrizar y agregar cuenta contable a las deducciones (RETENFUENTE,ESTAMPILLAS) ETC.
14. **Interfaz Impuesto contable:** esta opción nos permite parametrizar cada concepto de ingreso de tipo impuesto que se maneja desde City, para que cada vez que se genere la interfaz nos afecta contabilidad de manera automática
15. **Reportes Contabilidad:**

- Certificados de pago : a traves de esta opcion se generan los certificados de pagos a contratistas en formato pdf
- Libro auxiliar contable: a traves de esa opcion se genera por los rangos de fechas y cuentas de inicio y fin del libro auxiliar contable en pdf y excel.
- Libro inventario y balance: a traves de esta opcion se generan por los rangos de fechas los libros de inventario y balance en format pdf.
- Libro diario columnario: a traves de esta opcion se generan los libros diarios columnarios en formato pdf por los rangos de fechas escogidos.
- Libro mayor balance: a traves de esta opcion se genera el libro mayor y balance en formato pdf en los rangos de fechas seleccionados
- Balance de prueba: a traves de esta opcion se genera el balance de prueba del rango de cuentas seleccionado y fechas seleccionadas.
- Reportes financieros Niff: a traves de esta opcion se generan los reportes financieros niff bajo el tipo balance, estados de resultados , cambios en el patrimonio y flujo de efectivo
- Certificaciones tributarias: a traves de esta opcion se genera en formato pdf todas las retenciones, reteiva, y reteica aplicados a un tercero.
- Reprte deducciones orden de pago egreso: a traves de esta opcion se genera en formato excel todas las deducciones



Fina

Acta Final Entrega Contabilidad



Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de la gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19	VERSIÓN: 03
FECHA 04/FEB/2020	

ENTREGABLES

Ordenes de Pago, Url cuentas/ordenDePago

Crear Orden de Pago

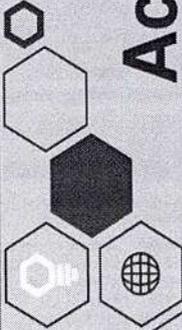
Numero de radicado: *	<input type="text"/>	Tipo de cuenta de cobro:	Tipo de COP: Vacio
RP:		Concepto:	
Contrato:		Contratista:	
Dependencia Elaboradora:		Dependencia Responsable:	
Tipo de Orden	VIGENCIA:ACTUAL	Tipo de orden de pago *	
Fecha de Expedicion del Documento *	08	Remite a: *	

Valores

Valor Radicado	Valor Bruto	Valor a Pagar	
			Artículos Deducciones Imputacion Contable

Artículo	Tipo de Financiación	Periodo Fiscal	Valor Reserva Presupuestal	Valor Disponible	Valor a pagar	Situación de
No records found.						
<p>Guarda Cancelar</p>						
Total			\$0.00			

Radicación de cuentas, Uri: cuentas/cuentas



Fina

Acta Final Entrega Contabilidad



Informática y Tributos
Contribuyentes al mejoramiento de la gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

Crear nueva cuenta

Tipo de Presupuesto a Consultar **Presupuesto Normal**

Datos de la cuenta Detallado del Rp

Información Presupuestal

Tipo **Normal**

RP: 10157-R - PRESTACION DE SERVICIOS DE LA ADMIN Beneficiario: 1123627373 - JULIO ALVARADO VAN CARLOS

CDP: Cdp. 10431-R - PRESTACION DE SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA RELACIONADOS CON PROYECTOS DE DESARROLLO DE USO MULTIPLE COMO DE RESOLUCION Dependencia Responsable: 05 - DESPACHO DEL GOBERNADOR

Tipo de cuenta: **2 - CUENTA DE COBRO** Tipo de documento

Fecha de Expedición del Documento:

Información Factura

N° Factura Fecha Factura

Valor

No records found

Información Cuenta

Valor disponible rp \$ 0.00 Valor a pagar bruto: \$ 0.00
 IVA: * Valor total a pagar:

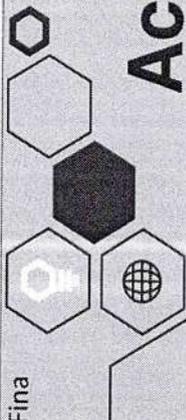
Observación:

Radicación de cuentas sin RP, Url: cuentas/cuentasNew

Crear nueva cuenta

Información Basica

Tipo **Normal** Beneficiario *
 Tipo de documento 2 - CUENTA DE COBRO Fecha de Expedición del Documento *



Acta Final Entrega Contabilidad



Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19 VERSIÓN: 03
 FECHA 04/FEB/2020

Crear nuevo Comprobante Contable

Vigencia: **2023** Tipo De Comprobante: * Subtipo Comprobante:
 Fecha del documento: * 28/04/2023 Tipo de Documento 1-AJUSTES DE CONTABILIDAD

Concepto	Auxiliar PUC	Tercero	C.Co	Documento	Debito	Credito	Observacion	Base
					\$ 0.00	\$ 0.00		
					\$ 0.00	\$ 0.00		
					\$ 0.00	\$ 0.00		

Diferencia \$0.00
Guardar Cancelar

Consulta de Comprobantes, Url: contabilidad/comprobantes/reimprimirComprobante

Menú

Contabilidad

- Contabilizar Nomina
- Provisiones
- Creación de Comprobantes
- Creación de Comprobante por Excel
- Consulta de Comprobantes
- Meses Retenciones
- Cierre Contable
- Cierre Saldo Contable
- Cierre Retenciones
- Interfaz Impuesto

Datos Para Búsqueda

Buscar por: Rango de fechas 01/04/2023 - 27/04/2023

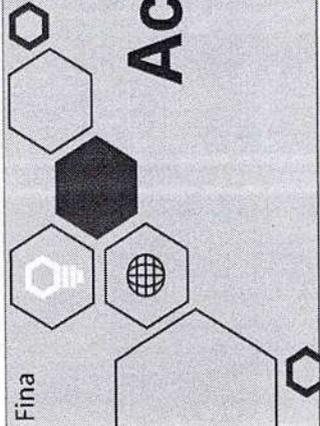
Número de resultados 0.00

Acciones

Comprobantes

COD COMP OP TIPO COMP SUB. T COMP ESTADO COMP FECHA COMP FECHA REGIST COM

Fina



Acta Final Entrega Contabilidad

T
Informática y Tributos
Contribuyentes al mejoramiento de la gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

TREASURY
SISTEMA DE RESERVAS PASIVAS

Movimiento Bancario

Menú

- PUC
- Movimientos Bancarios
- Definiciones
- Medio de Pago
- Configuración Contable
- Conceptos Impuestos
- Concepto Movimientos Bancario
- Movimiento Bancario
- Traslado Bancario
- Convenio Bancario
- Reintegro de rendimientos convenio bancario
- Contabilizar bancaria
- Tipo Comprobante

Parametros

Buscar Por Todos

Acciones

+ Crear

Datos

Codigo Movimiento	Tipo Movimiento	Tercero	Comprobante Contable	Total	Fecha de Emision
2	Nota Credito	900212005 - LIGA DEPARTAMENTAL DE TRIATHLON	NOTAS DE CONTABILIDAD - 2023000002	\$100 000.00	27/04/2023
1	Nota Credito	802450038 - DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES	NOTAS DE CONTABILIDAD - 2023000001	\$2 000 000.00	12/01/2023

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernación del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Fe

Puc, Clase Puc, Uri: contabilidad/puc/clasePuc

TREASURY Clase Puc ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernación del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Menú Descripción Clase Puc

Resolución RESOL 620 - 2015 Código Clase Puc

Acciones + Clear

Datos

Botones: **Buscar**

- Clase Puc
- GrupoPuc
- Cuenta Puc
- SubcuentaPuc
- Auxiliar Puc
- Tipo Cuenta

Fina

Acta Final Entrega Contabilidad

Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de la gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19
VERSIÓN: 03
FECHA 04/FEB/2020

TREASURY PLAN DE CUENTAS ADMINISTRADOR - 2(0)
Gobernación del archipiélago

Menú Descripción Clase Puc

Resolución * RESOL 620 - 2015 Código Clase Puc

Acciones + Clear

Datos

Botones: **Buscar**, **Exportar**, **Generar PDF**

- GrupoPuc
- Cuenta Puc
- SubcuentaPuc
- Auxiliar Puc
- Tipo Cuenta
- Plan de Cuentas
 - Movimientos Bancarios
 - Conciliación bancaria
 - Tipo Comprobante
 - Subtipo de Comprobante
 - Buscar Cuenta

Datos

- 1 - ACTIVOS
- 2 - PASIVOS
- 3 - PATRIMONIO
 - 31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
 - 4 - INGRESOS
 - 41 - INGRESOS FISCALES
 - 42 - VENTA DE BIENES
 - 43 - VENTA DE SERVICIOS
 - 44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES
 - 47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

- III Generación de saldos
 - ▶ 46 - OTROS INGRESOS
- ▶ 5 - GASTOS
 - ▶ 51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN
 - ▶ 52 - DE VENTAS
 - ▶ 53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
 - ▶ 54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES
 - ▶ 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL
 - ▶ 56 - DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS
 - ▶ 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES
- III Paramétrica Contable
 - ▶ Tipo Documento
 - ▶ Consulta de Orden de pago general
 - ▶ Pagos Fideucia

Paramétrica Contable, Url: contabilidad/parametricaContable

Menú

Paramétricos Contable

Código Movimiento: BANCOS

Resolución: RESOL 820 - 2015

Banco: 23 - BANCO DE OCCIDENTE

+ Clear

X

Buscar

Tip Movim

Fina



Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de la gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

Acta Final Entrega Contabilidad

CONCILIACION BANCARIA: tesoreria/conciliacionBancaria

TREASURY

ADMINISTRADOR - 2023
Gobernación del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Menú

Filtros de búsqueda

Periodo Fiscal: Seleccione una opción

Cuenta Bancaria

Acciones

Guardar

Generar PDF

Generar XLS

Datos

Conciliado

Medio transacción

Fecha

Código Comprobante

Código orden fiducia

Tipo documento

Concepto

Valor

Información

12

12

No records found

- ▶ Definiciones
- ▶ Dashboard
- ▶ Estadísticas
- ▶ Plan de Desarrollo
- ▶ Seguimiento indicadores
- ▶ Banco de Proyectos
- ▶ Presupuesto ingresos
- ▶ Paramétricas
- ▶ Presupuesto
- ▶ Presupuesto de gastos
- ▶ Movimientos
- ▶ Presupuestales
- ▶ Ejecución Presupuestal
- ▶ Programa Anual de Caja

REMISION Y RECEIPCION: URL documentos/remitirrecibir

TREASURY Remitir Documentos

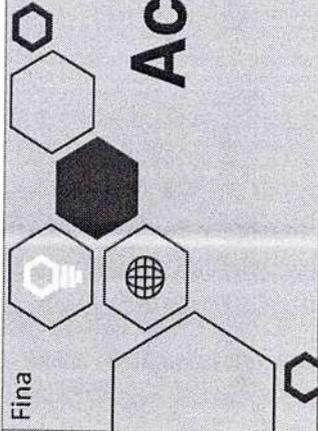
Menú

- Marco Fiscal
- Contabilidad
- Caja Menor
- Cuentas Por Pagar
- NICSP Adopción por primera vez
- Almacén
- Activos
- Tesorería
- Costos
- Comercial
- Remision.rls

Dependencia Final:

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catalina

Fina



Acta Final Entrega Contabilidad

Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

TREASURY Deducciones

Menú

- Definiciones
- Dashboard
- Plan de Desarrollo
- Seguimiento Indicadores
- Banco de Proyectos
- Presupuesto Ingresos
- Paramétricas Presupuesto
- Presupuesto de gastos
- Movimientos Presupuestales
- Ejecución Presupuestal
- Programa Anual de Caja
- Contratos
- Cuentas

Parametros

Buscar Per

Buscar

Acciones

+ Crear

Datos

Consecutivo

Porcentaje %

Estado

Cuenta Contable

No records found

12

15 REPORTES DE CONTABILIDAD:

Certificados de pago URL: reportes/certificadosPago

Reportes Certificados de Pago

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Parámetros

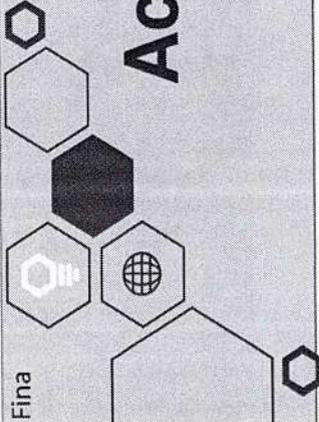
Tipo de Reporte * Selección

Rango de Fechas

Tercero *

N° Contrato

Fina



Acta Final Entrega Contabilidad

Informática y Tributos
Contribuimos al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

Libro Auxiliar Contable

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Libro Auxiliar General

Fechas *

Cuenta Inicial: *

Cuenta Final: *

Agrupar por Tercero

Tercero:

Generar PDF

Generar Excel

Libro inventario y balance: URL: ontabilidad/libros/reporteBalancesInventario

Reporte Balance Inventario

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Datos Para Reporte

Fecha Inicio: *

Fecha Fin: *

Generar PDF

Libro diario columnario URL: reportes/reportelibroDiarioContabilidad
Reporte Libro Diario Contabilidad

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Parámetros

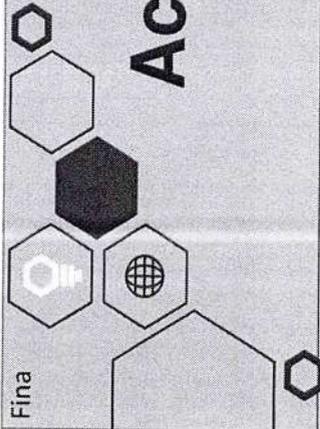
Vigencia: *

Seleccione una opción

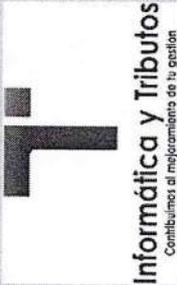
Mes Inicial: *

Escala uno

Fina



Acta Final Entrega Contabilidad



Informática y Tributos
Contribuidor al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

Libro Mayor

Datos Para Reporte

Fecha Inicial *

Fecha Final *

Generar PDF

Generar Excel

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Balance de prueba URL: reportes/reportebalancePruebaNew
Reporte balance prueba

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Datos Para Reporte

Fecha:

Mes:

auxiliar inicial *

ALTA USAR

- Activar fiscal *
- Impreso
- Actualización por febrero
- Mostrar valores en miles
- Mostrar tipo de las Cuentas de Ingresos
- Con Cierre
- Generar PDF
- Generar XLS

Reportes financieros Niif URL: reportes/informesFinancierosNiif
 reporte informes financieros niif

ADMINISTRADOR - 2023 -
 Gobierno del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Informes financieros niif

Tipo de Informe: Balance General

Modelo de Informe: Comparativa

Fecha Final: 30/10/2023

Acta Final Entrega
Contabilidad

Informática y Tributos
Contribuyentes al mejoramiento de la gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19
VERSIÓN: 03
FECHA 04/FEB/2020

CERTIFICADOS TRIBUTARIOS

ADMINISTRADOR - 2023 -
 Gobierno del archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Detos Para Reporte

- Retención *
- Tercero
- Objetos *
- Fecha Reporte *
- Comenzar

Reprte deduccines orden de pago egreso:: URL: reportes/ReporteDeduccionesOrdenesDePago

Deducciones Aplicadas A Ordenes De Pago

Parametros

Fecha Inicio: Fecha Final:

Destruccion

Acciones

Generar XLS

Orden de pago por articulos: URL: reportes/articuloPagoCuenta Pagos por Articulos

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catal

Datos Para Reporte

Fechas

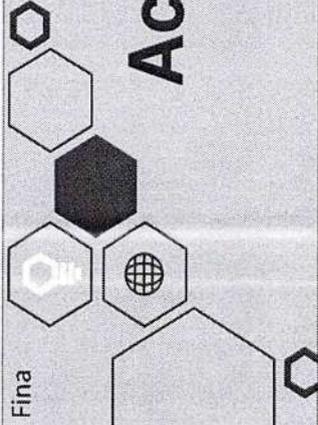
Estado Orden: Todo

Vigencia Presupuestal: 2023

Orden

Generar Excel

Fina



Acta Final Entrega Contabilidad



Informática y Tributos
Contribujamos al mejoramiento de tu gestión

CÓDIGO: IT-CP-F-19

VERSIÓN: 03

FECHA 04/FEB/2020

Inour URL : reportes/inour Pagos por Articulos

ADMINISTRADOR - 2023 -
Gobernacion del archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catal

Fechas

Vigencia Presupuestal

Generar Excel

2023

Cualquier error en las cifras calculadas por el sistema o error de ejecución del software será corregido por el contratista de acuerdo a la garantía.

Entrega:

Líder de Proyecto

CC



JOSÉ CARLOS HERRERA REYES
Representante Legal Suplente
Informática y tributos S.A.S

Recibe:



Representante Cliente

CC