



**GOBERNACIÓN**

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

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS**

Los Suscritos, Gobernador Doctor RONALD HOUSNI JALLER, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2016, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, los cuales llevados conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad Contable Publica.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

**RONALD HOUSNI JALLER**  
Gobernador

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

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

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

INFORME DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE  
A DICIEMBRE 31 DE 2016

El Departamento contable para la vigencia 2016, basados en la Resolución 357 del 2008, con el propósito de lograr que la información contable de la Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina cumpla, con las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, y basados en el numeral 3.1 de esta Resolución (Depuración contable permanente y sostenibilidad) que nos dice:

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

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

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

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

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

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

#### ACCIONES REALIZADAS

- ✓ Se realizó ajuste en la participación accionaria en TELEISLAS por un monto de ciento cincuenta millones de pesos mcte (150.000. 000.00).
- ✓ El Departamento realizo actualización de las Inversiones Patrimoniales no Controladas, realizando la comparación entre su valor histórico y el valor intrínseco de las mismas certificadas por las diferentes empresas o entidades, (FINDETER, TELEISLAS, EEDAS SA ESP).
- ✓ La entidad territorial en el mes de *Diciembre de 2016 recibió y contabilizo pago correspondiente a la última cuota* del crédito Presupuestario No. 633300298, el valor cancelado asciende a 640.521.579.24 de los cuales 31.776.493.48 corresponden a intereses corrientes, y 608.745.085.76 a capital, esta cuota fue condonada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, En el mes de diciembre mediante oficio No. 2-2016-050178 del 29 de diciembre de 2016, ordena condonación de la última cuota e intereses el crédito presupuestario No. 633300298.
- ✓ la entidad realiza el cálculo del pasivo pensional del Departamento, se realizaron los ajustes correspondientes referente *al saldo y se concilio con el saldo reportado* en la página del Ministerio de Hacienda y del FONPET,
- ✓ El Departamento para este periodo actualizo provisión para contingencias de acuerdo al reporte entregado por la oficina jurídica, de acuerdo a los procesos fallados en contra de la entidad en primera instancia.
- ✓ Equipos de cómputo y comunicación, se registró la compra de equipos durante la vigencia 2016
- ✓ Durante el último semestre del 2016 la Gobernación realizo proceso de actualización y puesta en marcha del nuevo Marco Normativo Bajo las normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico (NICSP), dando como resultado las políticas y prácticas contables a establecerse en la administración a partir del 2017.  
Tomando en cuenta la Resolución 693 del 2016 El cual modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para las entidades de Gobierno se aplicarán a partir del 2018.

Elaboro

  
ADRY CRISTINA REEVES POMARE  
Contador General del Departamento



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA  
BALANCE GENERAL  
al 31 De Diciembre del 2016  
Cifras en miles de pesos

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>414,987,134.00</b>	<b>272,483,822.00</b>
<b>EFFECTIVO</b>		<b>255,481,464.00</b>	<b>183,400,504.00</b>
CAJA		-	-
BANCOS	7	255,481,464.00	183,400,504.00
FONDOS EN TRANSITO		-	-
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>2,754,540.00</b>	<b>2,575,139.00</b>
INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITULO	8	2,754,540.00	2,575,139.00
<b>RENTAS POR COBRAR</b>		<b>80,106,942.00</b>	<b>53,599,025.00</b>
VIGENCIA ACTUAL	9	26,507,922.00	4,870,374.00
VIGENCIA ANTERIOR		53,599,020.00	48,728,651.00
<b>DEUDORES</b>		<b>76,644,188.00</b>	<b>32,909,154.00</b>
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10	41,878,127.00	-
PRESTACION DE SERVICIOS		-	-
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-	-
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11	21,378,534.00	19,505,437.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-	-	16,190.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		941,546.00	941,546.00
OTROS DEUDORES		12,445,981.00	12,445,981.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>583,597,663.00</b>	<b>529,446,506.00</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>17,646,421.00</b>	<b>17,117,818.00</b>
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES	-	17,636,102.00	17,117,818.00
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	12	<b>175,999,052.00</b>	<b>143,139,608.00</b>
TERRENOS		32,720,941.00	32,720,941.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		71,014,069.00	35,671,467.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		401,834.00	810,763.00
EDIFICACIONES		69,125,544.00	69,125,544.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		1,731,047.00	1,731,047.00
REDES, LINEAS Y CABLES		39,000.00	39,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		851,244.00	716,121.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		325,991.00	325,991.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,544,425.00	1,541,461.00
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMP		5,247,282.00	4,738,320.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELA	-	5,956,738.00	5,956,738.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-	12,959,063.00	10,237,785.00
<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS</b>	-	<b>45,317,807.00</b>	<b>45,317,807.00</b>
BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO EN CONSTRUCCION		4,796,687.00	-
BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO		48,295,565.00	53,092,252.00
BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		2,061,187.00	2,061,187.00
AMORTIZACION ACUMULADA BIENES USO	-	9,835,632.00	9,835,632.00

<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>344,634,383.00</b>	<b>323,871,273.00</b>
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	13	277,039,639.00	256,466,844.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		338,124.00	58,542.00
CARGOS DIFERIDOS		181,651.00	157,252.00
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		79,836,542.00	79,746,026.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTANGIBLES	-	14,714,979.00	14,714,979.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES VALORIZACIONES	-	2,270,305.00	2,234,931.00
		1,144,656.00	905,100.00
		827,757.00	827,757.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>998,584,797.00</b>	<b>801,930,328.00</b>

## PASIVOS

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>118,228,753.00</b>	<b>89,043,644.00</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>11,510,581.00</b>	<b>10,002,724.00</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NLES		7,358,412.00	6,720,705.00
TRANSFERENCIAS		798,725.00	828,141.00
ACREEDORES		2,386,165.00	1,241,199.00
RET. FUENTE E IMPUESTO TIMBRE		465,689.00	441,207.00
IMPUESTO, CONTRIB Y TASAS POR PAGAR		59,812.00	273,246.00
ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICI	-	441,778.00	498,226.00
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD</b>	-	<b>1,276,841.00</b>	<b>3,510,421.00</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	15	1,276,841.00	3,510,421.00
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>105,369,473.00</b>	<b>75,530,499.00</b>
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	16	63,681,233.00	33,842,259.00
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		-	-
PROVISION PARA PENSIONES		41,688,240.00	41,688,240.00
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>71,858.00</b>	<b>-</b>
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	17	71,858.00	-
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>3,071,401.00</b>	<b>3,693,169.00</b>
<b>OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO</b>		<b>-</b>	<b>608,745.00</b>
DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	14	-	608,745.00
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD</b>		<b>3,071,401.00</b>	<b>3,084,424.00</b>
PENSIONES POR PAGAR		3,071,401.00	3,084,424.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>121,300,154.00</b>	<b>92,736,813.00</b>

## PATRIMONIO

<b>HACIENDA PUBLICA</b>		<b>877,284,643.00</b>	<b>709,193,515.00</b>
CAPITAL FISCAL		708,819,708.00	687,441,845.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	170,690,286.00	30,791,402.00

SUPERAVIT POR VALORIZACION		827,757.00		827,757.00
SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIP. P.	-	100,800.00		100,800.00
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		-		-
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIC	- -	3,153,908.00	-	9,968,289.00

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>998,584,797.00</b>	<b>801,930,328.00</b>
-----------------------	-----------------------

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

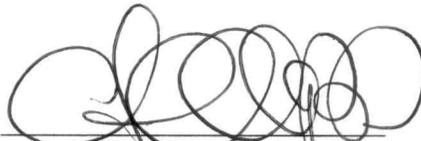
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	-	39,753,269.00	-	24,317,206.00
LITIGIOS O DEMANDAS	24	39,753,269.00	-	24,317,206.00
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>39,753,269.00</b>		<b>24,317,206.00</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR C	-	39,753,269.00		24,317,206.00



**RONALD HOUSNI JALLER**  
Gobernador



**MARLON MITCHELL HUMPHRIES**  
Secretario de Hacienda



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

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**  
 cifras en miles de pesos

	NOTA	DICIEMBRE DE 2016	DICIEMBRE DE 2015
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>406,011,596.00</b>	<b>210,041,297.00</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>209,580,957.00</b>	<b>100,331,552.00</b>
TRIBUTARIOS	19	82,190,274.00	44,735,389.00
NO TRIBUTARIOS		129,676,077.00	57,306,803.00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		2,285,394.00	1,710,640.00
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>1,575,662.00</b>	<b>1,318,333.00</b>
SERVICIOS DE SALUD		35,815.00	27,432.00
SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFIC	-	1,539,847.00	1,290,901.00
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>169,781,223.00</b>	<b>104,873,263.00</b>
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	20	52,003,480.00	30,093,119.00
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		29,478,852.00	3,047,191.00
SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL		1,789,750.00	1,789,750.00
OTRAS TRANSFERENCIAS		86,509,141.00	69,943,203.00
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>25,073,754.00</b>	<b>3,518,149.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>25,073,754.00</b>	<b>3,518,149.00</b>
FINANCIEROS	21	22,631,811.00	3,111,552.00
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		367,098.00	203,903.00
EXTRAORDINARIOS		1,884,386.00	12,235.00
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		190,459.00	190,459.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>406,011,596.00</b>	<b>210,041,297.00</b>
<b>GASTOS</b>		<b>235,321,310.00</b>	<b>125,351,280.00</b>
<b>ADMINISTRACION</b>		<b>70,438,654.00</b>	<b>41,527,707.00</b>
SUELDOS Y SALARIOS		27,698,412.00	17,134,193.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		8,921,963.00	6,227,279.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3,325,710.00	2,625,849.00
APORTES SOBRE NOMINA		593,191.00	443,135.00
GENERALES		29,838,268.00	15,056,436.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		61,110.00	40,815.00
<b>OPERACION</b>		<b>1,100,700.00</b>	<b>550,000.00</b>
GENERAL		1,100,700.00	550,000.00
<b>PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACION</b>		<b>29,932,533.00</b>	<b>0.00</b>
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIÓN	-	0.00	0.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	22	29,932,533.00	0.00
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>50,866,287.00</b>	<b>36,081,256.00</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS		50,866,287.00	36,081,256.00
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>		<b>78,800,126.00</b>	<b>45,141,126.00</b>
EDUCACION		30,763,957.00	21,130,686.00
SALUD		23,679,779.00	14,421,401.00
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		6,791,751.00	1,943,226.00

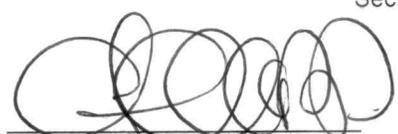
VIVIENDA	326,488.00	-
RECREACION Y DEPORTE	4,752,815.00	2,126,163.00
CULTURALES	5,069,717.00	2,911,059.00
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SC -	7,415,619.00	2,608,591.00
<hr/>		
<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>739,922.00</b>	<b>-</b>
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS 23	739,922.00	-
<hr/>		
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3,443,088.00</b>	<b>2,051,191.00</b>
INTERESES	-	-
COMISIONES	176,781.00	154,138.00
OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,213,615.00	-
EXTRARDINARIOS	332,752.00	332,752.00
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,719,940.00	1,564,301.00
<hr/>		
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>235,321,310.00</b>	<b>125,351,280.00</b>
<hr/>		
<b>EXCEDENTE EN EL EJERCICIO</b>	<b>170,690,286.00</b>	<b>84,690,017.00</b>
<hr/>		



**RONALD HOUSNI JALLER**  
Gobernador



**MARLON MITCHELL HUMPHRIES**  
Secretario de Hacienda



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



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

DICIEMBRE 2016

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2015  
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016  
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

709,193,515.00  
168,091,128.00  
**877,284,643.00**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015	VARIACION
<b>INCREMENTOS</b>			<b>165,102,915.00</b>
Depratemento	708,819,708.00	687,441,845.00	21,377,863.00
Excedente del ejercicio	170,690,286.00	30,791,402.00	139,898,884.00
Amortizacion de otros activos	(432,633.00)	(4,258,801.00)	3,826,168.00
			<b>2,988,213.00</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
Depreciacion de propiedad planta y equipo	(2,721,275.00)	(2,420,383.00)	(300,892.00)
Amortizacion de bienes de beneficio y uso publico	-	(3,289,105.00)	3,289,105.00
			-
<b>PARTIDAS SIN VAIRACION</b>			
Inversiones en sociedades de economia mixta	827,757.00	827,757.00	-
Inversiones en empresas industriales y comerciales del estado	100,800.00	100,800.00	-
			-

RONALD HOUSNI JALLER  
Gobernador

  
MARLON MITCHELL HUMPHRIES  
Secretario de Hacienda  
ADRY REEVES POMARE  
Contadora General del Departamento  
T.P. 132811-T