



## GOBERNACIÓN

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

### CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Los Suscritos, Gobernadora (E) Doctora NINOSTHKA HUDSON HERNANDEZ, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2018, 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.
- 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.



NINOSTHKA HUDSON HERNANDEZ  
Gobernadora (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](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia.

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**al 31 De Diciembre de 2018**  
**Cifras en pesos**



R

CODIGO	ACTIVOS		R
<b>CORRIENTE</b>			
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>7</b>	<b><u>347,237,737,869.83</u></b>
1.1.05	CAJA		69,090,444.19
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.1	347,166,000,827.64
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	7.2	2,646,598.00
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>8</b>	<b><u>27,736,563,041.00</u></b>
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	8.1	4,751,892,578.00
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	8.2	22,984,670,463.00
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9</b>	<b><u>241,028,571,534.99</u></b>
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	9.1	55,913,855,770.00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9.2	17,919,076.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.3	184,980,257,458.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		116,539,230.99
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b><u>616,002,872,445.82</u></b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b><u>10,319,000.00</u></b>
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	8.2	10,319,000.00
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>65,596,312,370.00</b>
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		52,988,150,053.00
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		28,028,044.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		12,580,134,273.00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	9.4	10,886,812.00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(10,886,812.00)
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>10</b>	<b><u>1,702,889,365.00</u></b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		<u>1,702,889,365.00</u>
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11</b>	<b><u>201,980,053,331.23</u></b>
1.6.05	TERRENOS		32,742,593,777.00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.1	124,217,441,400.00

1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.2	7,005,031,185.00
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		3,590,000.00
1.6.40	EDIFICACIONES		36,919,914,908.56
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		1,731,046,934.00
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES		39,000,000.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		2,263,233,840.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		3,116,129,465.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,838,693,560.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		8,231,067,853.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		7,066,153,127.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		2,175,200.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA		12,737,500.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(25,208,755,418.33)

<b>1.7</b>	<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>61,360,144,167.00</b>
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN		5,369,067,000.00
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		63,758,572,178.00
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,068,137,377.00
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,835,632,388.00)

<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>12</b>	<b>344,811,477,352.00</b>
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		732,721,258.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		48,292,443,168.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		292,859,333,641.00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		941,545,890.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		3,209,152,104.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(1,223,718,709.00)

**TOTAL NO CORRIENTE** **675,461,195,585.23**

**TOTAL ACTIVOS** **1,291,464,068,031.05**

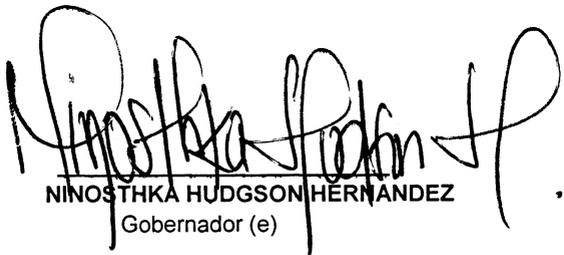
**PASIVOS**

**CORRIENTE**

<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13</b>	<b>6,565,954,106.00</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		5,152,139,240.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		361,515,239.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13.1	120,072,933.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		24,640,112.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13.2	61,967,636.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		353,043,194.00

2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		492,575,752.00
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b><u>3,464,138,279.66</u></b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		342,516,633.66
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		2,069,421.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		3,119,552,225.00
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b><u>63,681,233,073.00</u></b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		63,681,233,073.00
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b><u>73,711,325,458.66</u></b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b><u>1,290,407,683.00</u></b>
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,290,407,683.00
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b><u>248,941,762.00</u></b>
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	13.3	178,942.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		246,585,535.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2,177,285.00
	<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b><u>1,539,349,445.00</u></b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>75,250,674,903.66</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
<b>3.1</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA</b>		<b><u>1,216,213,393,127.39</u></b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1,109,778,519,847.14
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		168,796,348,561.28
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		(62,361,475,281.03)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1,216,213,393,127.39</u></b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>17</b>	<b>-</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b><u>10,916,557,652.00</u></b>
8.3.647	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		192,875,000.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		10,723,682,652.00
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b><u>(10,916,557,652.00)</u></b>
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	17.1	(10,916,557,652.00)

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		<u>39,753,268,465.00</u>
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	17.2	<u>39,753,268,465.00</u>
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		<u>(39,753,268,465.00)</u>
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		<u>(39,753,268,465.00)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><u>1,291,464,068,031.05</u></u>

  
**NINOSTHKA HUDGSON HERNANDEZ**  
 Gobernador (e)

  
**ANGELA MARIA HERNANDEZ MORA**  
 Secretario de Hacienda (e)

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

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**  
**al 31 De Diciembre de 2018**  
**Cifras en pesos**



CODIGO	ACTIVOS	R	
	<b>INGRESOS</b>		<b>15</b>
	<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>		<b><u>141,591,885,578.00</u></b>
4.1.05	TRIBUTARIOS		48,810,437,300.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		115,612,214,419.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		- 22,830,766,141.00
	<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b><u>113,921,587.00</u></b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	15.1	70,134,307.00
4.3.50	OPERACIONES DE COLOCACIÓN Y SERVICIOS FINANCIEROS	15.2	38,545,600.00
4.3.90	OTROS SERVICIOS		5,241,680.00
	<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b><u>249,085,585,377.00</u></b>
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	15.3	56,656,546,248.00
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	15.4	72,370,761,074.00
4.4.21	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		9,531,729,625.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		110,526,548,430.00
	<b>4.8 OTROS INGRESOS</b>		<b><u>31,829,197,428.83</u></b>
4.8.02	FINANCIEROS	15.5	24,357,877,154.84
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		2,379,086,273.99
4.8.12	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	15.6	5,092,234,000.00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>422,620,589,970.83</b>
	<b>GASTOS</b>		<b>16</b>
	<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b><u>92,830,883,923.37</u></b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		15,133,720,003.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		10,251,679,506.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,559,955,703.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		949,251,500.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES		11,283,313,846.37
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		22,091,539,801.00
5.1.11	GENERALES		28,492,958,523.15
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	16.1	68,465,040.85
	<b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b><u>3,825,664,653.04</u></b>
5.3.46	DETERIORO DE INVERSIONES	16.2	10,961,903.00
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.3	1,680,260,881.00

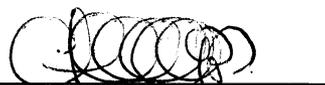
*[Firma]*

4

5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,630,294.00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.4	2,114,469,059.04
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		<u>18,342,516.00</u>
<b>5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>			<b>54,487,016,097.00</b>
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		<u>54,487,016,097.00</u>
<b>5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>			<b>16.5 102,034,815,222.00</b>
5.5.01	EDUCACIÓN		38,003,342,116.00
5.5.02	SALUD		29,880,184,405.00
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		10,505,354,245.00
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE		7,532,229,329.00
5.5.06	CULTURA		3,640,464,204.00
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		11,136,538,344.00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE		1,336,702,579.00
<b>5.6 DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS</b>			<b>31,249,680.00</b>
5.6.13	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		<u>31,249,680.00</u>
<b>5.8 OTROS GASTOS</b>			<b>614,611,834.14</b>
5.8.02	COMISIONES		34,347,253.63
5.8.04	FINANCIEROS		12,101,385.41
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		567,456,183.10
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		707,012.00
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>253,824,241,409.55</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>168,796,348,561.28</b>

  
**NINOSTHKA HUDGSON HERNÁNDEZ**  
 Gobernador (e)

  
**ANGELA MARIA HERNANDEZ MORA**  
 Secretaria de Hacienda (e)

  
**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 2018  
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

DICIEMBRE 2018

SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 01 DEL 2018	936,132,476,457.64
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	111,284,568,108.47
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2018	<u>1,216,213,393,127.39</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DICIEMBRE 2018      ENERO 2018      VARIACION

INCREMENTOS

111,284,568,108.47

Capital fiscal	1,109,778,519,847	998,493,951,738.67	111,284,568,108.47
----------------	-------------------	--------------------	--------------------

DISMINUCIONES

Excedente del ejercicio	-	-	-
-------------------------	---	---	---

PARTIDAS SIN VARIACION

Cuentas por cobrar	3,029,689.00	3,029,689.00	-
Inventarios	(809,637,064.00)	(809,637,064.00)	-
Propiedades, planta y equipo	(31,424,954,527.00)	(31,424,954,527.00)	-
Activos intangibles	(797.00)	(797.00)	-
Otros activos	(10,072,900.00)	(10,072,900.00)	-
Cuentas por pagar	(616,248.03)	(616,248.03)	-
Otros pasivos	41,688,239,914.00	41,688,239,914.00	-
Otros impactos por transición	(71,807,463,348.00)	(71,807,463,348.00)	-

  
NINOSTHKA HUDSON HERNANDEZ  
Gobernador (e)

  
ANGELA MARIA HERNANDEZ MORA  
Secretaria de Hacienda (e)

  
ADRY REEVES POMARE  
Contadora General del Departamento  
TP 132811-T

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**al 31 De Diciembre de 2018**  
**Cifras en pesos**



R

CODIGO	ACTIVOS		R
	<b>CORRIENTE</b>		
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>7</b>	<b><u>347,237,737,869.83</u></b>
<b>1.1.05</b>	<b>CAJA</b>		<b><u>69,090,444.19</u></b>
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL		5,339,487.04
1.1.05.02	CAJA MENOR		63,750,957.15
<b>1.1.10</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>7.1</b>	<b><u>347,166,000,827.64</u></b>
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		108,747,415,408.43
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		238,418,585,419.21
<b>1.1.32</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>		<b><u>2,646,598.00</u></b>
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	<b>7.2</b>	2,646,598.00
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>8</b>	<b><u>27,736,563,041.00</u></b>
<b>1.2.23</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO</b>		<b><u>4,751,892,578.00</u></b>
1.2.23.02	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	<b>8.1</b>	4,751,892,578.00
<b>1.2.30</b>	<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>		<b><u>22,984,670,463.00</u></b>
1.2.30.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	<b>8.2</b>	22,984,670,463.00
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9</b>	<b><u>241,028,571,534.99</u></b>
<b>1.3.05</b>	<b>VIGENCIA ACTUAL</b>		<b><u>55,913,855,770.00</u></b>
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	<b>9.1</b>	53,673,594,827.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1,186,157,581.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS		140,155,567.00
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		899,702,727.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL		14,245,068.00
<b>1.3.17</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b><u>17,919,076.00</u></b>
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	<b>9.2</b>	17,919,076.00
<b>1.3.37</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>9.3</b>	<b><u>184,980,257,458.00</u></b>
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		181,866,778,463.00
1.3.37.03	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA SALUD		903,764,611.00
1.3.37.05	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL		336,011,375.00
1.3.37.06	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES		1,488,994,192.00

*Handwritten signature*

1.3.37.07	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		26,383,424.00
1.3.37.10	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		358,325,393.00
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>116,539,230.99</b>
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS		106,475,156.00
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		10,064,074.99
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>616,002,872,445.82</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>10,319,000.00</b>
<b>1.2.27</b>	<b>INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>		<b>10,319,000.00</b>
1.2.27.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	<b>8.2</b>	10,319,000.00
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>65,596,312,370.00</b>
<b>1.3.11</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		<b>52,988,150,053.00</b>
1.3.11.03	INTERESES		52,682,408,029.00
1.3.11.04	SANCIONES		305,742,024.00
<b>1.3.22</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>		<b>28,028,044.00</b>
1.3.22.19	LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD		28,028,044.00
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>12,580,134,273.00</b>
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		12,445,981,227.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		134,153,046.00
<b>1.3.85</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>		<b>10,886,812.00</b>
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	<b>9.4</b>	4,962,806.00
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO		5,924,006.00
<b>1.3.86</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		<b>(10,886,812.00)</b>
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		(4,962,806.00)
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		(5,924,006.00)
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>10</b>	<b>1,702,889,365.00</b>
<b>1.5.14</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>1,702,889,365.00</b>
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO		10,177,000.00
1.5.14.09	REPUESTOS		126,090,157.00
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO		41,446,008.00
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES		89,603,800.00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN		728,156,544.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		707,415,856.00
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11</b>	<b>201,980,053,331.23</b>
<b>1.6.05</b>	<b>TERRENOS</b>		<b>32,742,593,777.00</b>
1.6.05.01	URBANOS		29,792,155,122.00
1.6.05.02	RURALES		2,584,096,507.00

1.6.05.04	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR		366,342,148.00
<b>1.6.15</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>		<b><u>124,217,441,400.00</u></b>
1.6.15.01	EDIFICACIONES		2,446,072,279.00
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.1	121,771,369,121.00
<b>1.6.35</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>11.2</b>	<b><u>7,005,031,185.00</u></b>
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO		86,890,998.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		748,857,417.00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,843,091,309.00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		3,952,599,563.00
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA		373,591,898.00
<b>1.6.36</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO</b>		<b><u>3,590,000.00</u></b>
1.6.36.01	EDIFICACIONES		3,590,000.00
<b>1.6.40</b>	<b>EDIFICACIONES</b>		<b><u>36,919,914,908.56</u></b>
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS		3,466,355,456.00
1.6.40.02	OFICINAS		629,893,088.00
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS		2,578,894,768.56
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES		775,670,304.00
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES		25,641,419,140.00
1.6.40.24	TANQUES DE ALMACENAMIENTO		132,008,375.00
1.6.40.29	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA		29,877,000.00
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES		3,665,796,777.00
<b>1.6.45</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>		<b><u>1,731,046,934.00</u></b>
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN		874,738,976.00
1.6.45.02	PLANTAS DE TRATAMIENTO		401,513,268.00
1.6.45.13	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN		372,997,398.00
1.6.45.14	ESTACIONES DE BOMBEO		81,797,292.00
<b>1.6.50</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>		<b><u>39,000,000.00</u></b>
1.6.50.90	OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES		39,000,000.00
<b>1.6.55</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b><u>2,263,233,840.00</u></b>
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL		229,009,121.00
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA		135,989,850.00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE		403,845,500.00
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA		149,236,490.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		949,905,615.00
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO		75,458,434.00
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL		18,395,000.00
1.6.55.26	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE		1,500,000.00
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		299,893,830.00
<b>1.6.60</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>		<b><u>3,116,129,465.00</u></b>
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN		16,693,360.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO		129,722,000.00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS		204,139,646.00
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN		2,723,972,187.00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		41,602,272.00
<b>1.6.65</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>		<b><u>3,838,693,560.00</u></b>
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES		2,598,455,222.00

1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	631,749,559.00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	608,488,779.00
<b>1.6.70</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>8,231,067,853.00</b>
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,228,937,267.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5,805,603,013.00
1.6.70.04	SATÉLITES Y ANTENAS	50,762,880.00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	145,764,693.00
<b>1.6.75</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>7,066,153,127.00</b>
1.6.75.02	TERRESTRE	6,956,080,127.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	110,073,000.00
<b>1.6.80</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>2,175,200.00</b>
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	2,175,200.00
<b>1.6.81</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>12,737,500.00</b>
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	10,422,000.00
1.6.81.90	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	2,315,500.00
<b>1.6.85</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(25,208,755,418.33)</b>
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(11,886,384,736.43)
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	(39,000,000.00)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,377,380,727.22)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(1,154,261,189.00)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(2,266,441,846.43)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(5,000,850,644.25)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(3,469,791,078.00)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	(2,175,200.00)
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(12,469,997.00)
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>61,360,144,167.00</b>
<b>1.7.05</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN</b>	<b>5,369,067,000.00</b>
1.7.05.01	RED CARRETERA	4,796,687,176.00
1.7.05.13	RED FLUVIAL	572,379,824.00
<b>1.7.10</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>	<b>63,758,572,178.00</b>
1.7.10.01	RED CARRETERA	46,255,404,781.00
1.7.10.04	PLAZAS PÚBLICAS	663,013,069.00
1.7.10.05	PARQUES RECREACIONALES	15,651,561,786.00
1.7.10.10	BIBLIOTECAS	3,780,000.00
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1,184,812,542.00
<b>1.7.15</b>	<b>BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>2,068,137,377.00</b>
1.7.15.09	LIBROS Y PUBLICACIONES	6,950,000.00
1.7.15.90	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2,061,187,377.00
<b>1.7.85</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)</b>	<b>(9,835,632,388.00)</b>

1.7.85.01	RED CARRETERA	(9,298,599,123.00)
1.7.85.04	PLAZAS PÚBLICAS	(227,855,152.00)
1.7.85.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO	(309,178,113.00)

<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>12</b>	<b>344,811,477,352.00</b>
<b>1.9.05</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		<b>732,721,258.00</b>
1.9.05.01	SEGUROS		732,721,258.00
<b>1.9.06</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>		<b>48,292,443,168.00</b>
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		1,703,010,336.00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		4,725,024.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		46,284,707,808.00
1.9.06.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS		300,000,000.00
<b>1.9.08</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>292,859,333,641.00</b>
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		288,298,101,461.00
1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN		4,561,232,180.00
<b>1.9.09</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		<b>941,545,890.00</b>
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES		941,545,890.00
<b>1.9.70</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>3,209,152,104.00</b>
1.9.70.07	LICENCIAS		1,977,700,234.00
1.9.70.08	SOFTWARES		1,231,451,870.00
<b>1.9.75</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)</b>		<b>(1,223,718,709.00)</b>
1.9.75.07	LICENCIAS		(127,074,757.00)
1.9.75.08	SOFTWARES		(1,096,643,952.00)
	<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>675,461,195,585.23</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,291,464,068,031.05</b>

**PASIVOS**

**CORRIENTE**

<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13</b>	<b>6,565,954,106.00</b>
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>5,152,139,240.00</b>
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		5,152,139,240.00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		-
<b>2.4.03</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>		<b>361,515,239.00</b>
2.4.03.03	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO		-
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS		4,968,300.00
2.4.03.20	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES		356,546,939.00
<b>2.4.07</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>120,072,933.00</b>

2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCERO	13.1	120,072,933.00
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>24,640,112.00</b>
2.4.24.07	LIBRANZAS		24,640,112.00
<b>2.4.36</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>13.2</b>	<b>61,967,636.00</b>
2.4.36.03	HONORARIOS		1,454,040.00
2.4.36.05	SERVICIOS		27,638,417.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS		225,875.00
2.4.36.08	COMPRAS		23,203,401.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO		5,929,000.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA		3,516,903.00
<b>2.4.40</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>		<b>353,043,194.00</b>
2.4.40.35	ESTAMPILLAS		168,388,945.00
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		184,654,249.00
<b>2.4.80</b>	<b>ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>492,575,752.00</b>
2.4.80.02	RÉGIMEN SUBSIDIADO		41,656,653.00
2.4.80.04	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA		450,919,099.00
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>3,464,138,279.66</b>
<b>2.5.11</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>342,516,633.66</b>
2.5.11.02	CESANTÍAS		223,521,942.00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		26,575,467.86
2.5.11.04	VACACIONES		3,280,446.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES		47,452,578.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS		2,999,815.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD		33,839,200.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES		4,847,184.80
<b>2.5.13</b>	<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL</b>		<b>2,069,421.00</b>
2.5.13.01	INDEMNIZACIONES		2,069,421.00
<b>2.5.14</b>	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>		<b>3,119,552,225.00</b>
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		3,119,552,225.00
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b>63,681,233,073.00</b>
<b>2.7.01</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>63,681,233,073.00</b>
2.7.01.01	CIVILES		63,681,233,073.00
	<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>73,711,325,458.66</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,290,407,683.00</b>
<b>2.4.90</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,290,407,683.00</b>
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS		284,683,197.00

2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS		4,793,110.00
2.4.90.54	HONORARIOS		960,818,311.00
2.4.90.55	SERVICIOS		2,046,000.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		38,066,365.00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		700.00
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>248,941,762.00</b>
<b>2.9.01</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>		<b>178,942.00</b>
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	13.3	178,942.00
<b>2.9.02</b>	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>		<b>246,585,535.00</b>
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN		246,585,535.00
<b>2.9.10</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		<b>2,177,285.00</b>
2.9.10.26	SERVICIOS EDUCATIVOS		2,177,285.00
	<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>1,539,349,445.00</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>75,250,674,903.66</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
<b>3.1</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA</b>		<b>1,216,213,393,127.39</b>
<b>3.1.05</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>		<b>1,109,778,519,847.14</b>
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL		1,109,778,519,847.14
<b>3.1.10</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>168,796,348,561.28</b>
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		168,796,348,561.28
<b>3.1.45</b>	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>		<b>(62,361,475,281.03)</b>
3.1.45.03	CUENTAS POR COBRAR		3,029,689.00
3.1.45.05	INVENTARIOS		(809,637,064.00)
3.1.45.06	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(31,424,954,527.00)
3.1.45.07	ACTIVOS INTANGIBLES		(797.00)
3.1.45.12	OTROS ACTIVOS		(10,072,900.00)
3.1.45.15	CUENTAS POR PAGAR		(616,248.03)
3.1.45.19	OTROS PASIVOS		41,688,239,914.00
3.1.45.90	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN		(71,807,463,348.00)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,216,213,393,127.39</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>17</b>	<b>-</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>10,916,557,652.00</b>
<b>8.3.647</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>		<b>192,875,000.00</b>
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		192,875,000.00
<b>8.3.61</b>	<b>RESPONSABILIDADES EN PROCESO</b>		<b>10,723,682,652.00</b>
8.3.61.01	INTERNAS		10,723,682,652.00
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>(10,916,557,652.00)</b>
<b>8.9.15</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>		<b>(10,916,557,652.00)</b>
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	17.1	(192,875,000.00)
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		(10,723,682,652.00)

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		<u>39,753,268,465.00</u>
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		<u>39,753,268,465.00</u>
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	17.2	39,753,268,465.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		<u>(39,753,268,465.00)</u>
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		<u>(39,753,268,465.00)</u>
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		(39,753,268,465.00)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><u>1,291,464,068,031.05</u></u>

  
 NINOSTHKA HUDGSON HERNANDEZ  
 Gobernador (e)

  
 ANGELA MARIA HERNANDEZ MORA  
 Secretario de Hacienda (e)

  
 ADRY REEVES POMARE  
 Contadora General del Departamento  
 TP 132811-T

**GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL CONSOLIDADO**

al 31 De Diciembre de 2018

Cifras en pesos



CODIGO	ACTIVOS	R
<b>INGRESOS</b>		<b>15</b>
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>		<b>141,591,885,578.00</b>
<b>4.1.05</b>	<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>48,810,437,300.00</b>
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	743,168,938.00
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	8,186,358,781.00
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7,278,239,582.00
4.1.05.11	IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL	-
4.1.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	1,337,498,090.00
4.1.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	831,039,490.00
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	891,394,621.00
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PAI	162,918,830.00
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	1,380,352,454.00
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS	527,595,972.00
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	214,732,484.00
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	5,041,391,000.00
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM	214,953,294.00
4.1.05.45	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	6,471,507,019.00
4.1.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS	51,899,673.00
4.1.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	98,901,563.00
4.1.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	15,378,485,509.00
<b>4.1.10</b>	<b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>115,612,214,419.00</b>
4.1.10.02	MULTAS	565,537,663.00
4.1.10.03	INTERESES	487,108,063.00
4.1.10.04	SANCIONES	25,142,979.00
4.1.10.17	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	77,434,759,475.00
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	3,892,043,485.00
4.1.10.34	DERECHOS DE TRÁNSITO	357,449,680.00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES	24,687,765,728.00
4.1.10.62	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	4,124,331,948.00
4.1.10.72	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	21,334,608.00
4.1.10.90	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-
<b>4.1.95</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)</b>	<b>22,830,766,141.00</b>
4.1.95.02	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22,829,016,541.00
4.1.95.10	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	1,749,600.00
<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>113,921,587.00</b>
<b>4.3.05</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>70,134,307.00</b>
4.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA	14,761,500.00
4.3.05.10	EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA	24,925,100.00
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	30,447,707.00
<b>4.3.50</b>	<b>OPERACIONES DE COLOCACIÓN Y SERVICIOS FINANCIEROS</b>	<b>38,545,600.00</b>
4.3.60.90	OTROS SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	38,545,600.00

<b>4.3.90</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>		<b>5,241,680.00</b>
4.3.90.30	SERVICIOS DE PARQUEADERO		5,241,680.00

<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>249,085,585,377.00</b>
<b>4.4.08</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>15.3</b>	<b>56,656,546,248.00</b>
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD		11,474,838,896.00
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN		28,267,272,173.00
4.4.08.19	PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL		3,999,513,104.00
4.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRIT		6,619,049,298.00
4.4.08.21	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		2,032,070,976.00
4.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		4,263,801,801.00

<b>4.4.13</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>	<b>15.4</b>	<b>72,370,761,074.00</b>
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS		419,611,123.00
4.4.13.02	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN		7,769,698,376.00
4.4.13.03	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL		20,122,402,656.00
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL		39,329,187,739.00
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL		4,729,861,180.00
4.4.13.90	OTRAS TRANSFERENCIAS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		-

<b>4.4.21</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>		<b>9,531,729,625.00</b>
4.4.21.04	RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD S		9,531,729,625.00

<b>4.4.28</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>110,526,548,430.00</b>
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		70,705,510.00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		84,839,236,609.00
4.4.28.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD		19,896,215,224.00
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		291,170,020.00
4.4.28.16	FORTALECIMIENTO DE SECRETARÍAS TÉCNICAS		11,000,872.00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS		5,418,220,195.00

<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>31,829,197,428.83</b>
<b>4.8.02</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>15.5</b>	<b>24,357,877,154.84</b>
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		8,879,364,509.84
4.8.02.11	RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEDEZ A COSTO AMORTIZAI		-
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		15,478,512,645.00

<b>4.8.08</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>2,379,086,273.99</b>
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		438,570,796.99
4.8.08.25	SOBRANTES		40,471.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES		307,465.00
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS		303,600.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS		1,939,863,941.00

<b>4.8.12</b>	<b>GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMON</b>		<b>5,092,234,000.00</b>
4.8.12.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	<b>15.6</b>	5,092,234,000.00

"	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>422,620,589,970.83</b>
---	-----------------------	--	---------------------------

<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>92,830,883,923.37</b>
<b>5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>15,133,720,003.00</b>
5.1.01.01 SUELDOS	13,098,070,796.00
5.1.01.03 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	262,833,408.00
5.1.01.05 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	154,653,333.00
5.1.01.19 BONIFICACIONES	459,640,165.00
5.1.01.23 AUXILIO DE TRANSPORTE	49,866,373.00
5.1.01.60 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	58,655,928.00
5.1.01.63 APORTES A FONDOS MUTUOS DE INVERSIÓN	1,050,000,000.00
<b>5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>10,251,679,506.00</b>
5.1.02.03 INDEMNIZACIONES	61,184,473.00
5.1.02.17 AUXILIO FUNERARIO	1,968,000.00
5.1.02.18 INCENTIVOS AL AHORRO	-
5.1.02.90 OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,188,527,033.00
<b>5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>4,559,955,703.00</b>
5.1.03.02 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	758,806,800.00
5.1.03.03 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,480,194,113.00
5.1.03.05 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	189,508,900.00
5.1.03.06 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	1,410,650,607.00
5.1.03.07 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	674,683,348.00
5.1.03.90 OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	46,111,935.00
<b>5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>949,251,500.00</b>
5.1.04.01 APORTES AL ICBF	569,147,500.00
5.1.04.02 APORTES AL SENA	95,034,600.00
5.1.04.03 APORTES A LA ESAP	94,439,300.00
5.1.04.04 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	190,630,100.00
<b>5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>11,283,313,846.37</b>
5.1.07.01 VACACIONES	1,544,933,107.00
5.1.07.02 CESANTÍAS	2,522,558,905.76
5.1.07.03 INTERESES A LAS CESANTÍAS	141,618,164.09
5.1.07.04 PRIMA DE VACACIONES	857,528,907.00
5.1.07.05 PRIMA DE NAVIDAD	2,454,362,868.52
5.1.07.06 PRIMA DE SERVICIOS	1,221,501,416.00
5.1.07.07 BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	5,130,276.00
5.1.07.90 OTRAS PRIMAS	333,243,519.00
5.1.07.95 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	2,202,436,683.00
<b>5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>22,091,539,801.00</b>
5.1.08.01 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	10,710,889,722.00
5.1.08.02 HONORARIOS	8,101,682,646.00
5.1.08.03 CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	2,637,709,905.00
5.1.08.04 DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	59,382,000.00
5.1.08.05 GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	9,647,000.00
5.1.08.06 CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	1,038,294.00
5.1.08.07 GASTOS DE VIAJE	104,851,760.00
5.1.08.10 VIÁTICOS	223,024,427.00
5.1.08.11 VARIACIONES BENEFICIOS POSEMPLEO POR EL COSTO DEL SERVICIO PRESENTE Y PASADO	21,874,776.00
5.1.08.90 OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	221,439,271.00
<b>5.1.11 GENERALES</b>	<b>28,492,958,523.15</b>
5.1.11.06 ESTUDIOS Y PROYECTOS	348,000,000.00
5.1.11.13 VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1,441,453,658.00

5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		3,252,061,800.00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO		1,961,536,306.00
5.1.11.16	REPARACIONES		50,430,000.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		10,310,753,991.15
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		504,719,572.00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		1,637,379,409.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		92,206,400.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS		69,999,900.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		770,437,058.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		589,844,540.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN		1,795,319,546.00
5.1.11.31	MATERIALES DE EDUCACIÓN		6,000,000.00
5.1.11.32	DISEÑOS Y ESTUDIOS		300,000,000.00
5.1.11.36	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS		16,098,000.00
5.1.11.37	EVENTOS CULTURALES		46,347,000.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		672,251,535.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA		1,507,678,937.00
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN		9,000,000.00
5.1.11.54	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS		32,000,000.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		6,723,440.00
5.1.11.57	CONCURSOS Y LICITACIONES		826,000,000.00
5.1.11.65	INTANGIBLES		9,208,875.00
5.1.11.72	APOYO A CAMPAÑAS POLÍTICAS		-
5.1.11.74	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		24,312,895.00
5.1.11.79	HONORARIOS		33,600,000.00
5.1.11.80	SERVICIOS		2,136,679,127.00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES		42,916,534.00
<b>5.1.20</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>16.1</b>	<b><u>68,465,040.85</u></b>
5.1.20.10	TASAS		27,000,000.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA		9,801,000.00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		21,479,644.85
5.1.20.26	CONTRIBUCIONES		10,184,396.00
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b><u>3,825,664,653.04</u></b>
<b>5.3.46</b>	<b>DETERIORO DE INVERSIONES</b>		<b><u>10,961,903.00</u></b>
5.3.46.02	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	16.2	10,961,903.00
<b>5.3.51</b>	<b>DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b><u>1,680,260,881.00</u></b>
5.3.51.05	EDIFICACIONES	16.3	1,680,260,881.00
<b>5.3.57</b>	<b>DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b><u>1,630,294.00</u></b>
5.3.57.07	SOFTWARES		1,630,294.00
<b>5.3.60</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>16.4</b>	<b><u>2,114,469,059.04</u></b>
5.3.60.01	EDIFICACIONES		2,871,335.88
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		198,124,504.95
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		277,523,854.00
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		326,527,632.45
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		697,547,242.76
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		599,404,492.00
5.3.60.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA		12,469,997.00
<b>5.3.66</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b><u>18,342,516.00</u></b>
5.3.66.05	LICENCIAS		4,726,519.00
5.3.66.06	SOFTWARES		13,615,997.00

<b>5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>54,487,016,097.00</b>
<b>5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>54,487,016,097.00</b>
5.4.23.90 OTRAS TRANSFERENCIAS	54,487,016,097.00

<b>5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>16.5</b>	<b>102,034,815,222.00</b>
<b>5.5.01 EDUCACIÓN</b>		<b>38,003,342,116.00</b>
5.5.01.01 SUELDOS Y SALARIOS		17,339,083,777.00
5.5.01.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,678,061,495.00
5.5.01.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5,710,175,074.00
5.5.01.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,445,765,300.00
5.5.01.05 GENERALES		24,716,916.00
5.5.01.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		11,805,539,554.00
<b>5.5.02 SALUD</b>		<b>29,880,184,405.00</b>
5.5.02.01 SUELDOS Y SALARIOS		1,581,644,510.00
5.5.02.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		81,027,963.00
5.5.02.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		634,030,898.00
5.5.02.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		158,327,100.00
5.5.02.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		3,301,443.00
5.5.02.08 SUBSIDIO A LA OFERTA		1,323,336,345.00
5.5.02.10 RÉGIMEN SUBSIDIADO		11,945,781,361.00
5.5.02.11 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		9,423,482,675.00
5.5.02.16 ACCIONES DE SALUD PÚBLICA		4,729,252,110.00
<b>5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>		<b>10,505,354,245.00</b>
5.5.03.05 GENERALES		19,800,000.00
5.5.03.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		10,485,554,245.00
<b>5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE</b>		<b>7,532,229,329.00</b>
5.5.05.05 GENERALES		10,522,420.00
5.5.05.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		7,521,706,909.00
<b>5.5.06 CULTURA</b>		<b>3,640,464,204.00</b>
5.5.06.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		3,640,464,204.00
<b>5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>		<b>11,136,538,344.00</b>
5.5.07.05 GENERALES		16,497,000.00
5.5.07.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		11,120,041,344.00
<b>5.5.08 MEDIO AMBIENTE</b>		<b>1,336,702,579.00</b>
5.5.08.01 ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN		145,000,000.00
5.5.08.02 ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN		935,607,579.00
5.5.08.05 EDUCACIÓN, CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL		256,095,000.00

<b>5.6 DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>31,249,680.00</b>
<b>5.6.13 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>31,249,680.00</b>
5.6.13.17 AUXILIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS - COMPLEMENTARIO	31,249,680.00

<b>5.8 OTROS GASTOS</b>	<b>614,611,834.14</b>
<b>5.8.02 COMISIONES</b>	<b>34,347,253.63</b>
5.8.02.40 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	34,347,253.63
5.8.02.90 OTRAS COMISIONES	

<b>5.8.04</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>12,101,385.41</b>
5.8.04.39	INTERESES DE MORA	1,101,108.62
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	11,000,276.79
<b>5.8.90</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>567,456,183.10</b>
5.8.90.12	SENTENCIAS	538,864,523.00
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	28,590,977.00
5.8.90.26	SERVICIOS FINANCIEROS	0.10
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	683.00
<b>5.8.93</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>707,012.00</b>
5.8.93.43	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO	707,012.00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>253,824,241,409.55</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>168,796,348,561.28</b>

  
**NINOSTHKA HUDGSON HERNANDEZ**  
 Gobernador (e)

  
**ANGELAMARIA HERNANDEZ MORA**  
 Secretaria de Hacienda (e)

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



## GOBERNACIÓN

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

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

#### REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018

#### REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

**REVELACION 1 NATURALEZA JURIDICA:** 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 y gran contribuyente, tiene autonomía para la Gestión de sus Intereses y dentro de los límites de la Constitución de la Ley; con el derecho de Gobernarse por autoridades propias; ejercer las competencias correspondientes; a participar en las Rentas Nacionales; administrar sus recursos y establecer los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones.

**REVELACION 2 FUNCION SOCIAL:** 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.

#### REVELACION 3 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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 Manuela 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 Catalogo 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

*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.*



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Scaflower*

*Nit: 892.400.038-2*

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

Resolución 354 de 2007: adoptó el Régimen Contable Público, estableció su conformación y Definió el ámbito de aplicación.

Resolución 355 de 2007: adoptó el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP), que contiene la regulación contable pública de tipo general y los fundamentos para reconocer y revelar las transacciones, los hechos y las operaciones realizadas.

Resolución 356 de 2007: adoptó el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

Resolución 357 del 2008: establece el procedimiento de control interno contable y el envío del informe anual de evaluación de control interno que se debe entregar a la Contaduría General de la Nación

Resolución 533 del 2015: se incorpora, en Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICSP, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno.

Resolución 693 del 2016: El cual modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para las entidades de Gobierno.

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

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 Patrimonio 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 Departemtnela Archipiélago.

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.



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Seaflower*

Nit: 892.400.038-2

Activos depreciables Años de vida útil

<b>Edificaciones</b>	<b>50</b>
<b>Redes, líneas y cables</b>	<b>25</b>
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>15</b>
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>15</b>
<b>Equipo médico y científico</b>	<b>10</b>
<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de comedor, cocina, despensa y</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de comunicación</b>	<b>10</b>
<b>Equipos de computación</b>	<b>5</b>

El Departamento de San Andrés cuenta con un software integrado con presupuesto, tesorería y Contabilidad.

La información Financiera Contable Pública y las revelaciones a los Estados Financieros, se presentan a la Contaduría General de la Nación, A través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, al igual que la información correspondiente a deudores morosos, la Entidad Reporto de forma exitosa la Información Contable dentro de los plazos establecidos por la norma.

### REVELACION 4 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

**A) AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES**, para la vigencia el Departamento continuó en el proceso continuo de depuración y saneamiento contable.

**B) APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DETERIORO Y PROVISION**, a partir de la vigencia 2018 el Departamento aplicó los procedimientos de deterioro, para los activos adquiridos durante las vigencias 2011 y 2018 al igual se realizó amortización de los bienes de uso público, los cuales a partir de la vigencia 2011 se han incorporado a los Estados Financieros de acuerdo al Plan único de cuentas de la Contaduría General de la Nación, en los códigos correspondientes para tal fin.

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.



## GOBERNACIÓN

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

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento del deterioro se registra directamente al Patrimonio 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

Con relación a los activos de vigencias anteriores al 2011, el Departamento no está aplicando las normas de Deterioro, igualmente aplica provisión para protección de activos y se está en proceso por parte del almacén general del levantamiento de los inventarios y registro en los libros contables para luego proceder a verificarla y realizar los procedimientos de deterioro y amortización de acuerdo a los normas de la contabilidad pública

REVELACION: El Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina realizó en la vigencia de 2017 y 2018 el análisis y levantamiento de la información de los inmuebles estableciendo la totalidad de sus activos y aplicar conforme a las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación en materia de Deterioro y/o Provisiones.

**C) DEPURACION CONTABLE Y AJUSTE DE CIFRAS**, el Departamento durante la vigencia y dentro del proceso continuo de Depuración y conciliación de los saldos presentados en los Estados Financieros realiza depuraciones a las cuentas susceptibles de ser depurados, de manera continua, cuando esta de requiera.

Para la vigencia 2018 el departamento contabilizo las provisiones de nómina mensualmente de acuerdo a la normatividad.

### **REVELACION 5 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.**

El Proceso Contable de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina se está viendo afectada, entre otras, por siguientes situaciones:

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.



## GOBERNACIÓN

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

### DE ORDEN ADMINISTRATIVO

Falta cultura contable en la organización, aunque el nivel Directivo de la Entidad ha mostrado un gran interés en ir mejorando la situación de la Contabilidad. Se requiere de un mayor apoyo por parte de las diferentes dependencias en el suministro de la información de forma oportuna y veraz, para que el Departamento contable procese la información.

Es necesario fortalecer la oficina de contabilidad, en aspectos tecnológicos, y procesales creando un estructura y sus empleos correspondiente, que logren la comunicación eficiente y eficaz con otros procesos entre otros, Rentas Departamental, la Tesorería, Oficina Jurídica, Secretaria General (Talento Humano y Almacén).

Debe implementarse y aplicar la política de cero (0) papel y soportes por documentos magnéticos.

### DE ORDEN CONTABLE.

#### REVELACION 6 PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

Dentro del proceso de consolidación de la Información Contable que debe ser reportada a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública, el cual consiste en la suma de los saldos y movimientos contables de la entidad agregadores, en este caso Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina con los saldos y movimiento de las entidades agregadas las cuales son para la Entidad Territorial, la Asamblea Departamental, la Contraloría Departamental y las Instituciones educativas de orden oficial

Para la vigencia 2018 las entidades educativas al igual que la Contraloría Departamental, presentaron la información requerida de acuerdo a lo establecido en la resolución 356 del 05 de septiembre de 2007

El reporte de las Operaciones Recíprocas es la generada por la Gobernación del Departamento en base a la información recibida de las demás entidades y los movimientos propios de la misma.

*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.*



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

## REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

### ACTIVOS

Los Activos a diciembre 31 de 2018 ascienden a 1.291.464 millones. Siendo los más representativos la cuanta de efectivos y equivalentes que asciende a al 26.89% y Otros Activos con un peso porcentual de 26,70 %, como se observa en el siguiente cuadro

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	347,237,737,867.83	26.89%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,746,882,041.00	2.15%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	306,624,883,904.99	23.74%
1.5	INVENTARIOS	1,702,889,365.00	0.13%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	201,980,053,331.23	15.64%
1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	61,360,144,167.00	4.75%
1.9	OTROS ACTIVOS	344,811,477,352.00	26.70%

### REVELACION 7.1 EFECTIVOS

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	347,237,737,867.83	26.89%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	347,166,000,825.64	26.88%
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	108,747,415,406.43	8.42%
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	238,418,585,419.21	18.46%

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2018 ascienden a 347.237.737 millones, representa el 26,88% del activo y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes, los saldos del año 2018, el Departamento tiene depositado en cuentas corrientes un monto de 108.747 millones equivalente al 31% de los montos depositados en los bancos y en cuentas de ahorro la entidad posee 238.418.585 millones, equivalente al 69% de los montos depositados en los bancos.

*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.*



## GOBERNACIÓN

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

El Departamento ha realizado las conciliaciones bancarias a corte diciembre 31 de 2018 y también se han realizado las conciliaciones entre los saldos contables y el saldo de tesorería.

### REVELACION 7.2 ACTIVOS DE USO RESTRINGIDO

Durante la vigencia la administración realizó depuración de las cuentas embargadas de y diciembre 31 el saldo registrado es de 2.646.598

### REVELACION 8 INVERSIONES

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,746,882,041.00	2.15%
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	4,751,892,578.00	17.13%
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	10,319,000.00	0.04%
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	22,984,670,463.00	82.84%

El saldo de las Inversiones a diciembre 31 de 2018 ascienda a la suma de 27.746 millones, representa un 2.15% del total de los activos, las inversiones de la Gobernación están representados en certificados de depósito a término con un saldo de 27.746 millones.

### REVELACION 8.1 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO AMORTIZADO

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,746,882,041.00	2.15%
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	4,751,892,578.00	17.13%
1.2.23.02	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	4,751,892,578.00	17.13%

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.



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Scaflower*

Nit: 892.400.038-2

Los CDT'S que están a nombre de la entidad se encuentran depositados en las siguientes entidades bancarias Banco occidente, Bancolombia y banco de Bogotá, estas inversiones son capitalizables en distinta periodicidad siendo la semestral el mas largo, y con tasas que varían entre el 4 y 5 %, el saldo de esta cuenta representa el 17% de las inversiones y el 0.37% del activo

### REVELACION 8.2 INVERSIONES EN CONTROLADA Y ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL

Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación por valor de 4.751 millones. Inversiones en las siguientes entidades FINDETER, Empresa Multipropósito URRÁ S.A. FINCAUCA, TELEISLAS, inversiones que ascienden a un valor de 17.241 millones en acciones en EDDAS, EMDESAI y TRASH BUSTER S.A. E.S.P. Para el total de 22.984 millones.

### REVELACION 9 RENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	306,624,883,904.99	23.74%
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	55,913,855,770.00	18.24%
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	52,988,150,053.00	17.28%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,919,076.00	0.01%
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	28,028,044.00	0.01%
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	184,980,257,458.00	60.33%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,696,673,503.99	4.14%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(10,886,812.00)	0.00%

Las cuentas por cobrar ascienden a 306.624 millones, representa el 23,74% del total de activo. A su vez tenemos la cuenta transferencias por cobrar que ascienden a al 60,33% de las cuentas por cobrar siguiéndole los ingresos no tributarios como se observa en el cuadro anterior

Los saldos reportados están conciliados con los saldos reportados por el Departamento de Rentas,

*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.*



## GOBERNACIÓN

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

### REVELACION 9.1 CUENTAS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL

Las cuentas por cobrar de la vigencia incluyen el impuesto predial, industria y comercio, avisos y tableros, vehículos automotores y sobretasa bomberil siendo el predial el mas representativo con un 95.99% del total de la cuenta 1305.

### REVELACION 9.2 CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIO

El saldo incluye la prestación de servicios de educación de las instituciones educativas oficiales del departamento las cuales incluyen dos que están ubicadas en el municipio de Providencia y santa Catalina y ocho del municipio o Departamento de San Andrés.

### REVELACION 9.3 CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS

El saldo de las cuenta por cobrar por transferencias a diciembre 31 de 2018 incluyen mayor mente las del sistema general de participaciones y regalías las cuales representan el 14.32% del activo total.

### REVELACION 10 INVENTARIOS

Los inventarios registran saldos al 31 de Diciembre 2018 por valor de 1.702 millones de pesos siendo dentro de este grupo los materiales y suministros para construcción de mayor peso porcentual con un 42.76% de todo el inventario. Estos activos en si no tiene mayor incidencia en el activo ya que son el 0.13% del mismo, los saldos reflejados fueron conciliados con el almacén departamental.

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.5	INVENTARIOS	1,702,889,365.00	0.13%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,702,889,365.00	100.00%
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	10,177,000.00	0.60%
1.5.14.09	REPUESTOS	126,090,157.00	7.40%
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	41,446,008.00	2.43%
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	89,603,800.00	5.26%
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	728,156,544.00	42.76%
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	707,415,856.00	41.54%

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.



## GOBERNACIÓN

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

### REVELACION 11 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVOS	1,291,464,068,029.05	100%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	201,980,053,331.23	15.64%
1.6.05	TERRENOS	32,742,593,777.00	16.21%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	124,217,441,400.00	61.50%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,005,031,185.00	3.47%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	3,590,000.00	0.00%
1.6.40	EDIFICACIONES	36,919,914,908.56	18.28%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1,731,046,934.00	0.86%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	39,000,000.00	0.02%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,263,233,840.00	1.12%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,116,129,465.00	1.54%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,838,693,560.00	1.90%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8,231,067,853.00	4.08%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7,066,153,127.00	3.50%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2,175,200.00	0.00%
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	12,737,500.00	0.01%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(25,208,755,418.33)	-12.48%

El saldo de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2018 asciende a 201.980 millones, el cual está representado en edificios de la administración, escuela, colegios, escenarios deportivos, terrenos, equipos de transporte, equipos de cómputo y comunicación, construcciones en curso.

El rubro del deterioro tiene saldo de -25.208 millones, que corresponde a la amortización de la cuota correspondiente a la vigencia de 2018.

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 a lo establecido por las Normas Internacionales de Contabilidad Pública 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](http://www.sanandres.gov.co)  
San Andrés Isla, Colombia.



## GOBERNACIÓN

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

CÓDIGO	CUENTA	Debe	Haber
17100501	Parque de recreacionales	354.722.183	
161590	Otras construcciones en curso		354.722.183

Se incorpora en la propiedad planta y equipo el Parque Sunrise y se debita de obras en construcción por terminación y entrega del contrato número 584 de 2015. Igualmente se incorpora el valor de mantenimiento, adecuación de los escenarios deportivos de futbol, coliseo suscrito por licitación 010 de 2014 y Contrato N° 1065 de 2015 por la suma de 8.209.629.769.00.

### REVELACION 11.1 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO -CONSTRUCCIONES EN CURSO

El saldo de la cuenta esta representada por las obras en construcción que a la fecha no se han entregado oficialmente al Departamento, entre ellas tenemos el Mega-Colegio, Cemed, Bolivariano El archivo departamental y centro integrado de seguridad entre otros. Representa el 61.50% del total de la propiedad planta y equipo

### REVELACION 11.2 PROPOIEDAD PLANTA Y EQUIPO -BIENES MUEBLES EN BODEGA

Así como los inventarios Los bienes en bodega fueron conciliados con el almacén departamental y si saldo a diciembre 31 de 2018 asciende a 7.005 millones de pesos.

### REVELACION 12 OTROS ACTIVOS

Durante las ultimas vigencias y en consideración al nuevo marco normativo la cuenta de otros activos incluye anticipo y avances, activos intangibles recursos entregados en administración y otros, en el grupo de recursos entregados en administración se encuentran las transferencias y registros del FONPET y varios encargos fiduciarios del departamento de los cuales se encuentra el Fideicomiso 32121 de la Unión Temporal Bolivariano 2013, Fiducia de administración 76123 originado del convenio especial ciencia tecnología e investigación entre la Gobernación y la Corporación Caribe tic por un valor de 6.834 millones de pesos de los cuales ya se han girado a la fiduciaria 3.550 millones.

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.



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Scaflower*

Nit: 892.400.038-2

### REVELACION 13 PASIVOS

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
2	PASIVOS	75,250,674,903.66	100%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	7,856,361,789.00	10.44%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,160,407,142.00	6.86%
2.7	PROVISIONES	63,681,233,073.00	84.63%
2.9	OTROS PASIVOS	248,941,762.00	0.33%

Los pasivos reflejados a corte diciembre 31 de 2018, asciende a 75.250 millones. Como se observa está distribuido de la siguiente manera, el 84,63% corresponde a la Cuenta de Provisiones; las Cuentas por Pagar corresponde a 10,44%. Los Beneficios a los empleados tienen un peso de solo el 6,86 del pasivo. Bajo las NICSP esta se refleja en gran medida en la cuenta de Gasto por cuanto ya están causadas.

Durante la vigencia 2018 se realizaron las provisiones correspondientes a las prestaciones sociales a que tienen derecho los empleados, a diciembre se realizaron los ajustes pertinentes trasladando los pasivos reales a las cuentas de correspondientes.

### REVELACION 13.1 CUENTAS POR PAGAR- RECURSOSO A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta incluye saldo a favor del Sistema General de Regalías por proyectos.

### REVELACION 13.2 CUENTAS POR PAGAR- RETENCION EN LA FUENTE

Durante la vigencia se realizó La depuración completa de la cuenta por terceros y saldo de vigencias anteriores, el valor reflejado es el saldo a diciembre 31 de 2018 que equivale a 62 millones de pesos.

### REVELACION 13.3 CUENTAS POR PAGAR- AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Representa el saldo recibido por la institución educativa Junín del Municipio de Providencia para la ejecución de proyectos en el colegio

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.



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Scaflower*

Nit: 892.400.038-2

### REVELACION 14 PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
3	PATRIMONIO	1,216,213,393,126.39	100%
3.1	HACIENDA PÚBLICA	1,216,213,393,126.39	100.00%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1,109,899,086,847.03	91.26%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	168,796,348,561.28	13.88%
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	(62,361,475,281.03)	-5.13%

El saldo a diciembre 31 de 2018 del Patrimonio fueron 1.216.213 millones de los cuales el Capital Fiscal es el más representativo, con un valor de 1.109.899 millones entre otras cuentas acreditadas tenemos Cuentas por Cobrar, Cuentas por pagar, y Otros pasivos.

### INGRESOS Y GASTOS

#### REVELACION 15 INGRESOS

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
4	INGRESOS	422,620,589,970.83	100%
4.1	INGRESOS FISCALES	141,591,885,578.00	33.50%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	113,921,587.00	0.03%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	249,085,585,377.00	58.94%
4.8	OTROS INGRESOS	31,829,197,428.83	7.53%

Los saldos consolidados de los Ingresos ascendieron a 422.620 millones, dentro de los ingresos tenemos ingresos fiscales, venta de servicios, transferencias con y subvenciones, otros ingresos. De los cuales las transferencias y subvenciones son las de mayor peso, siguiéndole en orden descendente los ingresos fiscales, el primero con el 58.94% y el segundo con 33.50%

#### REVELACION 15.1 INGRESOS – SERVICIOS EDUCATIVOS

Esta representado por los recursos recibidos por las instituciones educativas en lo concerniente a venta de certificaciones a exalumnos, pensión, matrícula y servicios complementarios

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.



## **GOBERNACIÓN**

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

### **REVELACION 15.2 INGRESOS – SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN**

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2018 asciende a 38.545.600 representado mayormente por la expedición de pasaportes en el Departamento.

### **REVELACION 15.3 INGRESOS – SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES**

Dentro de este grupo tenemos los recursos girados por el Ministerio de Hacienda , haciendo ejecución de los documentos de distribución de la vigencia así como los demás Ministerios y entidades que legalmente deben realizar los giros según corresponda su caso su valor a diciembre 31 asciende a 56.656 millones de pesos aproximadamente.

### **REVELACION 15.4 INGRESOS – SISTEMA GENERAL DE REGALIAS**

Así como el anterior rubro los saldos registros en este son los girados por el Sistema general de Regalías durante la vigencia 2018 en cada uno de sus conceptos siendo el de mayor peso porcentual el de proyectos de compensación regional con el 56.34% de las transferencias por regalías.

### **REVELACION 15.5 OTROS INGRESOS – FINANCIEROS**

El valor mas representativo de esta cuenta durante la vigencia fue el registro SSF de los rendimientos Generados por los recursos del FONPET los cuales ascendieron a 15.478 millones de pesos

### **REVELACION 15.6 OTROS INGRESOS – GANACIAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL**

El saldo corresponde a las acciones en las asociadas que tiene el Departamento generaron la actualización por el método patrimonial mas directamente las de FINDETER Y EDDAS.

*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.*



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Seaflower*

Nit: 892.400.038-2

### REVELACION 16 GASTOS

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
5	GASTOS	253,824,241,409.55	100%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	92,830,883,923.37	36.57%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	3,825,664,653.04	1.51%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	54,487,016,097.00	21.47%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	102,034,815,222.00	40.20%
5.6	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	31,249,680.00	0.01%
5.8	OTROS GASTOS	614,611,834.14	0.24%
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	168,796,348,561.28	66.50%

Los gastos para la vigencia de 2018, al 31 de diciembre, ascienden a 253.824 millones. De los cuales el gasto público social, u objeto de la administración, ascendió a 102.034 millones de pesos, con un peso porcentual del 40.20%. Seguido por gastos de admiración y operaciones con un peso porcentual de 36.57%; en tercer lugar tenemos transferencias y subvenciones con un peso porcentual de 21.47%, con un valor de 54.487 millones.

### REVELACION 16.1 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Los gastos representados en este rubro comprenden el pago a la Superintendencia de Salud por Vigilancia, inspección y control por valor de 27 millones, y a la Superintendencia de puerto y transporte 11 millones aproximadamente en la vigencia y otros.

Significativamente dentro de su grupo el solo el 0.07% del total de los impuestos reportados.

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
5	GASTOS	253,824,241,409.55	100%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	92,830,883,923.37	36.57%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	15,133,720,003.00	16.30%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,251,679,506.00	11.04%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,559,955,703.00	4.91%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	949,251,500.00	1.02%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	11,283,313,846.37	12.15%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22,091,539,801.00	23.80%
5.1.11	GENERALES	28,492,958,523.15	30.69%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	68,465,040.85	0.07%

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.



## GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,  
Providencia y Santa Catalina

*Reserva de Biosfera Scaflower*

Nit: 892.400.038-2

### REVELACION 16.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES- DETERIORO DE INVERSIONES

Anteriormente en la revelación 8.1 se mencionaron los CDT'S que posee el Departamento en las distintas entidades bancarias, realizando la actualización por el método del costo amortizado en varios periodos de la vigencia 2018 generaron deterioro por lo rendimientos recibido los cuales se registraron y actualizaron el valor de la inversión de acuerdo a los intereses pactados.

### REVELACION 16.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES- DETERIORO DE PORPIEIDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta representado por el deterioro de las propiedades que durante la vigencia y por la ejecución el nuevo marco normativo se registró en el gasto respectivo.

### REVELACION 16.4 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES- DEPRECIACION DE PORPIEIDADES, PLANTA Y EQUIPO

Está representado por la depreciación de las propiedades que durante la vigencia y por la ejecución el nuevo marco normativo se registró en el gasto respectivo.

### REVELACION 16.5 GASTO PUBLICO SOCIAL

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
5	GASTOS	253,824,241,409.55	100%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	102,034,815,222.00	40.20%
5.5.01	EDUCACIÓN	38,003,342,116.00	37.25%
5.5.02	SALUD	29,880,184,405.00	29.28%
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	10,505,354,245.00	10.30%
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE	7,532,229,329.00	7.38%
5.5.06	CULTURA	3,640,464,204.00	3.57%
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11,136,538,344.00	10.91%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	1,336,702,579.00	1.31%

El gasto publico social de la vigencia 2018 represento el 40.20% de la inversión en donde el sector mas beneficiado fue el de Educación con una inversión del 37.25%

*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

sobre el total seguido por salud con el 29.28% y Desarrollo comunitario con el 10.91%.

### REVELACION 17 CUENTAS DE ORDEN

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	10,916,557,652.00
8.3.647	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	192,875,000.00
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192,875,000.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	10,723,682,652.00
8.3.61.01	INTERNAS	10,723,682,652.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(10,916,557,652.00)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(10,916,557,652.00)
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(192,875,000.00)
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	(10,723,682,652.00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	(39,753,268,465.00)
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(39,753,268,465.00)
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(39,753,268,465.00)
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	39,753,268,465.00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	39,753,268,465.00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	39,753,268,465.00

### REVELACION 17.1 CUENTAS DE ORDEN

Se entrega 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.

### REVELACION 17.2 CUENTAS DE ORDEN

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las demandas que se encuentran en curso en contra del Departamento, de acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, presenta un valor de 39.753 millones.

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.