



Atlántico
para la
Gente

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



Atlántico
para la
Gente

Informes Financieros y Contables mensuales bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública

Mes de Diciembre del Año 2020

18 NOV. 2021



Tabla de contenido

1. Estado de Situación Financiera Individual	3
2. Estado de Resultado Individual	8
3. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales	10
3.1. Caracterización de la Entidad	10
3.2. Notas financieras y contables mensuales	13
3.2.1. Equipo Médico y Científico	13
3.2.2. Otros Pasivos Diferidos	14
3.2.3. Educación	14
3.2.4. Subsidios Asignados	15
3.3. Aprobación y firma	15

ACTA DE PUBLICACIÓN DE INFORME FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

El suscrito Subsecretario de Contabilidad con funciones de Contador del Departamento del Atlántico, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como de las Resoluciones 706, 182 del año 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 del año 2015 Expedida por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en un lugar visible por cinco (10) días y en la página Web del Departamento del Atlántico www.atlantico.gov.co, el Estado de Situación Financiera individual al corte del 31 de Diciembre del año 2020, el Estado de Resultado por el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de Diciembre del año 2020 y las notas a los informes financieros y contables mensuales del mes de Diciembre del año 2020, Hoy 18 de Noviembre del año 2020.



EDGARDO GOMEZ BARROS

Subsecretario de Contabilidad

Contador del Departamento del Atlántico

C.C No. 72.133.422

T.P No. 104130 - T

1. Estado de Situación Financiera Individual

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de Diciembre de 2020

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de diciembre 2020 (periodo corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2019 (periodo anterior)
ACTIVO CORRIENTE		2.255.127.413	759.282.777
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		337.560.900	282.342.592
Depósitos en instituciones financieras		335.998.411	280.697.976
Efectivo de uso restringido		1.562.489	1.644.616
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		78.862.758	4.594.896
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		1.928.398	0
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.110	4.196.810
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		397.979	398.086
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		56.314.046	0
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.898.506	0
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-4.281	0
CUENTAS POR COBRAR		281.871.016	375.958.829
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		2.561.233	3.424.689
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		2.983.824	3.133.384
Transferencias por cobrar		255.343.596	359.249.768
Otras cuentas por cobrar		20.982.363	10.150.988
INVENTARIOS		77.412.779	5.413.913
Mercancías en Existencia		10.746.890	4.110.167
Productos en proceso		2.541.214	473.167
En tránsito		64.124.675	830.579
OTROS ACTIVOS		1.479.419.960	90.972.547
Plan de activos para beneficios posempleo		1.036.234.177	10.925.407
Bienes y servicios pagados por anticipado		3.997.166	18.191
Avances y anticipos entregados		49.659.866	1.534
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones		206.613	206.613
Recursos entregados en administración		188.360.532	11.309.699
Depósitos entregados en garantía		57.282.818	0
Derechos en fideicomiso		143.678.788	68.511.103

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de Diciembre de 2020
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de diciembre 2020 (período corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2019 (período anterior)
ACTIVO NO CORRIENTE		1.854.808.666	2.944.965.636
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	62.214.386
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado		0	5.155.055
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	57.072.204
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		0	-12.873
CUENTAS POR COBRAR		274.842.501	104.651.787
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		70.451.827	23.717.118
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		316.645.628	197.228.714
Transferencias por cobrar		0	88.436
Otras cuentas por cobrar		11.731.613	17.513.137
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-124.016.567	-133.925.618
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		785.710.530	699.767.689
Terrenos		52.160.352	52.160.352
Construcciones en curso		691.460.392	598.127.766
Edificaciones		40.323.457	39.394.037
Plantas, ductos y túneles		297.522	297.522
Redes, líneas y cables		2.997.912	8.335.606
Maquinaria y equipo		593.746	593.746
Equipo médico y científico		399.693	399.693
Muebles, enseres y equipo de oficina		235.467	124.467
Equipos de comunicación y computación		3.701.112	3.749.164
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.624	5.349.158
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		7.994	7.994
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-11.567.741	-8.771.816
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		783.965.106	820.041.490
Bienes de uso público en construcción		340.629.022	291.671.468
Bienes de uso público en construcción-concesiones		1.074.958	1.074.958
Bienes de uso público en servicio		713.649.101	711.141.258
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		1.052.440	1.052.440
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-272.440.415	-184.898.634
OTROS ACTIVOS		10.290.529	1.258.290.284
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.745.661	8.312.234

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de Diciembre de 2020
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de diciembre 2020 (período corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2019 (período anterior)
Plan de activos para beneficios posempleo		0	936.626.992
Bienes y servicios pagados por anticipado		0	3.421.046
Avances y anticipos entregados		0	39.037.869
Recursos entregados en administración		0	134.302.538
Depósitos entregados en garantía		0	52.938.795
Derechos en fideicomiso		0	77.305.371
Activos intangibles		7.422.506	7.422.506
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-5.877.638	-4.451.761
Activos diferidos		0	3.374.694
TOTAL ACTIVO		4.109.936.079	3.704.248.413
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		1.646.470.550	279.306.245
PRÉSTAMOS POR PAGAR		395.968.775	861.971
Financiamiento interno de largo plazo		395.968.775	861.971
CUENTAS POR PAGAR		219.450.589	256.225.440
Adquisición de bienes y servicios nacionales		140.131.044	195.171.855
Transferencias por pagar		27.486.946	24.695.935
Recursos a favor de terceros		3.927.969	5.568.410
Descuentos de nómina		18.399.173	2.949.679
Subsidios asignados		13.186	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.766.359	3.841.262
Impuestos, contribuciones y tasas		148.664	161.177
Créditos judiciales		6.788.749	6.788.750
Administración y prestación de servicios de salud		15.680.904	15.246.029
Otras cuentas por pagar		3.107.595	1.789.157
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.020.749.198	10.382.574
Beneficios a los empleados a corto plazo		40.962.751	10.349.928
Beneficios a los empleados a largo plazo		3.202.179	0
Beneficio posempleo - Pensiones		976.542.588	29.700
Otros beneficios posempleo		41.680	2.946
PROVISIONES		0	612.533
Litigios y demandas		0	612.533
OTROS PASIVOS		10.301.988	11.223.727
Recursos recibidos en administración		9.261.199	10.791.748
Bonos pensionales		0	14.250
Otros Pasivos diferidos		1.040.789	417.729

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de Diciembre de 2020
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

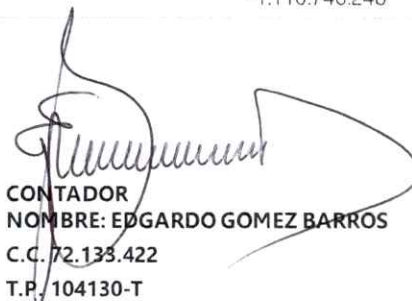
ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de diciembre 2020 (período corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2019 (período anterior)
PASIVO NO CORRIENTE		123.976.515	1.291.889.745
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		16.855.897	26.842.730
Financiamiento interno de largo plazo		16.855.897	26.842.730
PRÉSTAMOS POR PAGAR		0	406.649.702
Financiamiento interno de largo plazo		0	406.649.702
CUENTAS POR PAGAR		5.116.778	3.315.250
Recursos a favor de terceros		1.654.774	1.008.727
Otras cuentas por pagar		3.462.004	2.306.523
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		6.228.141	758.084.333
Beneficios a los empleados a largo plazo		0	2.954.353
Beneficio posempleo - Pensiones		6.228.141	755.129.980
PROVISIONES		60.938.730	62.367.792
Litigios y demandas		60.428.918	61.857.980
Provisiones diversas		509.812	509.812
OTROS PASIVOS		34.836.969	34.629.938
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	27.896.817
Depósitos recibidos en garantía		6.709.816	6.591.089
Bonos pensionales		156.282	142.032
Otros Pasivos diferidos		74.054	0
TOTAL PASIVO		1.770.447.065	1.571.195.990
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.339.489.014	2.133.052.423
Capital fiscal		1.813.544.351	1.806.856.853
Resultados de ejercicios anteriores		297.903.641	153.712.476
Resultado del ejercicio		290.205.181	53.636.919
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		162.108	162.215
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		2.314.046	3.072.204
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo		22.334	0
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		-64.662.647	115.611.756
TOTAL PATRIMONIO		2.339.489.014	2.133.052.423
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.109.936.079	3.704.248.413
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de Diciembre de 2020
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de diciembre 2020 (período corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2019 (período anterior)
Activos Contingentes		373.570.368	373.570.367
Deudoras de Control		588.104.234	590.916.313
Deudoras por el contrario (CR)		-961.674.602	-964.486.680
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
PASIVOS CONTINGENTES		620.424.468	635.317.417
Acreedoras de Control		490.321.780	426.510.117
Acreedoras por contra (DB)		-1.110.746.248	-1.061.827.534



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ELSA NOGUERA DE LA ESPRIELLA
C.C.32.765.311



CONTADOR
NOMBRE: EDGARDO GOMEZ BARROS
C.C. 72.133.422
T.P. 104130-T

1. Estado de Resultado Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Resultados Desde 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2020 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
	Notas	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de diciembre 2021 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de diciembre 2019 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		778.705.972	717.023.438
Impuestos		412.848.469	372.952.788
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		366.519.289	344.169.109
Devoluciones y descuentos (DB)		-661.786	-98.459
OTROS INGRESOS		69.369.491	29.831.145
Financieros		9.876.293	13.706.532
Ingresos Diversos		13.728.876	2.792.030
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		45.764.322	13.332.583
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		510.247.786	258.589.060
Sistema General de Participaciones		380.038.884	77.003.500
Sistema General de Regalías		93.996.316	147.502.215
Sistema General de Seguridad Social en Salud		0	7.584.935
Otras Transferencias		36.212.586	26.498.410
TOTAL INGRESOS		1.358.323.249	1.008.580.526
GASTOS		1.073.062.108	954.943.607
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		303.058.369	251.874.920
Sueldos y Salarios		47.175.686	25.960.692
Contribuciones Imputadas		540.084	635.190
Contribuciones Efectivas		11.897.371	6.852.607
Aportes sobre la Nómina		2.500.249	1.359.438
Prestaciones Sociales		16.674.664	8.627.929
Gastos de Personal Diversos		3.016.945	1.699.348
Generales		215.359.877	206.497.511
Impuestos, contribuciones y tasas		5.893.493	242.205
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		134.931.933	138.462.047
Deterioro de inversiones		94	5.630
Deterioro de cuentas por cobrar		35.846.584	36.445.857
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		2.795.925	2.699.746
Depreciación de Bienes De Uso Público		87.541.781	94.928.638

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2020

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

Notas	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de diciembre 2021 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de diciembre 2019 (período anterior)
Amortización de Activos Intangibles	1.425.877	1.017.950
Provisión Litigios y Demandas	7.321.672	3.364.226
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	98.666.965	258.219.703
Otras Transferencias	98.183.830	257.603.602
Subvenciones	483.135	616.101
GASTO PÚBLICO SOCIAL	504.923.944	239.737.123
Educación	373.473.977	27.060.199
Salud	71.260.963	113.670.155
Agua potable y saneamiento básico	654.380	715.816
Vivienda	7.449.931	360.197
Recreación y deporte	571.301	2.214.495
Cultura	13.085.612	27.362.610
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	38.427.780	68.353.651
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	26.957.521
Fondos entregados	0	90.119
Operaciones sin Flujo de Efectivo	0	26.867.402
OTROS GASTOS	31.480.897	39.692.293
Comisiones	3.158.956	3.932.238
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	4.993	0
Financieros	18.591.319	24.883.583
Gastos diversos	9.598.215	10.543.018
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	127.414	333.454
RESULTADO DEL PERÍODO	285.261.141	53.636.919

ELSA NOGUERA

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ELSA NOGUERA DE LA ESPRIELLA
C.C.32.765.311

EDGARDO GOMEZ BARROS

CONTADOR
NOMBRE: EDGARDO GOMEZ BARROS
C.C. 72.133.422
T.P. 104130-T