

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Atlántico
para la Gente



GOBERNACIÓN DEL
ATLÁNTICO

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

Mes de noviembre del Año 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. Plan de Activos para Beneficios Posempleo.....	13
3.2.2. Financiamiento Interno de Largo Plazo.....	14
3.3. Aprobación y firma.....	14

1. Estado de Situación Financiera Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Situación Financiera A 30 del mes de noviembre de 2021 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
CONCEPTO	Notas	Al 30 del mes de noviembre 2021 (periodo corriente)	Al 30 del mes de noviembre 2020 (periodo anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.384.291.476	2.394.286.641
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		420.300.617	453.021.500
Caja		42.450	41.256
Depósitos en instituciones financieras		420.258.167	451.417.755
Efectivo de uso restringido		0	1.562.489
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.328.110	4.716.567
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		0	87.328
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.110	4.196.810
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	432.429
CUENTAS POR COBRAR		468.051.119	446.915.378
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		71.119.575	1.047.386
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		228.329.881	3.185.799
Transferencias por cobrar		279.206.600	410.351.390
Otras cuentas por cobrar		13.381.630	32.330.803
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	0
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-124.016.567	0
INVENTARIOS		187.512.454	14.582.818
Mercancías en Existencia		10.903.824	10.025.373
Productos en proceso		63.050.276	1.055.799
En tránsito		113.558.354	3.501.646
OTROS ACTIVOS		304.099.176	1.475.050.378
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.428	0
Plan de activos para beneficios posemplo		7.236.636	1.031.013.948
Bienes y servicios pagados por anticipado		37.830	3.998.766
Avances y anticipos entregados		39.666.213	51.926.220
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones		169.946	350.891
Recursos entregados en administración		103.045.284	183.595.963
Depósitos entregados en garantía		50.271	57.282.818
Derechos en fideicomiso		153.459.568	146.881.772

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 30 del mes de noviembre de 2021
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 30 del mes de noviembre 2021 (periodo corriente)	Al 30 del mes de noviembre 2020 (periodo anterior)
ACTIVO NO CORRIENTE		2.889.945.664	1.799.604.361
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.317.202	0
Efectivo de uso restringido		1.317.202	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		70.494.942	71.907.558
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		368.559	0
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		54.232.157	56.021.512
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.898.507	15.898.506
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-4.281	-12.460
CUENTAS POR COBRAR		33.159.148	106.277.745
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		0	23.332.103
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		0	195.941.048
Transferencias por cobrar		0	3.463.002
Otras cuentas por cobrar		33.159.148	17.437.210
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	-133.925.618
INVENTARIOS		0	60.775.057
Productos en proceso		0	722.508
En tránsito		0	60.052.549
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		820.380.110	764.148.019
Terrenos		51.976.042	52.160.352
Construcciones en curso		722.114.046	669.456.376
Edificaciones		40.810.211	40.323.457
Plantas, ductos y túneles		297.522	297.522
Redes, líneas y cables		4.689.537	2.997.911
Maquinaria y equipo		593.746	593.746
Equipo médico y científico		2.096.256	399.693
Muebles, enseres y equipo de oficina		1.697.627	235.467
Equipos de comunicación y computación		3.781.867	3.696.233
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.624	5.100.624
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		7.994	7.994
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		-12.785.362	-11.121.356

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 30 del mes de noviembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 30 del mes de noviembre 2021 (periodo corriente)	Al 30 del mes de noviembre 2020 (periodo anterior)
Bienes de uso público en construcción		745.697.552	781.523.532
Bienes de uso público en construcción-concesiones		381.886.588	332.091.124
Bienes de uso público en servicio		1.074.958	1.074.958
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)		-352.058.337	-265.200.267
OTROS ACTIVOS		1.218.896.710	14.972.450
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		7.817.786	8.868.336
Plan de activos para beneficios posempleo	3.2.1	967.249.868	0
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.160.132	0
Avances y anticipos entregados		126.058	0
Recursos entregados en administración		177.100.557	0
Depósitos entregados en garantía		61.234.333	0
Activos intangibles		7.617.518	7.422.506
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-6.409.542	-5.521.181
Activos diferidos		0	4.202.789
TOTAL ACTIVO		4.274.237.140	4.193.891.002
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		408.635.289	1.382.437.333
CUENTAS POR PAGAR		280.288.450	335.317.994
Adquisición de bienes y servicios nacionales		219.848.614	240.558.969
Transferencias por pagar		3.133.546	23.630.428
Recursos a favor de terceros		0	5.570.960
Descuentos de nómina		33.396.659	24.029.657
Subsidios asignados		13.186	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		2.523.983	2.912.550
Impuestos, contribuciones y tasas		35.987	148.664
Créditos judiciales		6.788.749	6.788.749
Administración y prestación de servicios de salud		8.815.987	12.208.382
Otras cuentas por pagar		5.731.739	19.456.449
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		78.154.483	1.033.765.554
Beneficios a los empleados a corto plazo		75.891.335	62.344.108
Beneficios a los empleados a largo plazo		2.205.052	2.229.573
Beneficio posempleo - Pensiones		46.584	969.180.669
Otros beneficios posempleo		11.512	11.204

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 30 del mes de noviembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 30 del mes de noviembre 2021 (periodo corriente)	Al 30 del mes de noviembre 2020 (periodo anterior)
PROVISIONES		0	859.368
Litigios y demandas		0	349.556
Provisiones diversas		0	509.812
OTROS PASIVOS		50.192.356	12.494.417
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	0
Recursos recibidos en administración		10.776.190	12.494.417
Depósitos recibidos en garantía		6.739.158	0
Otros Pasivos diferidos		4.780.191	0
PASIVO NO CORRIENTE		1.490.203.997	579.260.039
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		11.624.389	18.615.705
Financiamiento interno de largo plazo	3.2.2	11.624.389	18.615.705
PRÉSTAMOS POR PAGAR		470.438.084	430.080.134
Financiamiento interno de largo plazo		470.438.084	430.080.134
CUENTAS POR PAGAR		11.000.097	1.832.192
Recursos a favor de terceros		5.256.370	0
Otras cuentas por pagar		5.743.727	1.832.192
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		940.355.202	30.160.873
Beneficio posempleo - Pensiones		940.355.202	30.160.873
PROVISIONES		46.919.707	62.680.751
Litigios y demandas		46.409.895	62.680.751
Provisiones diversas		509.812	0
OTROS PASIVOS		9.866.518	35.890.384
Avances y anticipos recibidos		0	27.896.817
Recursos recibidos en administración		9.866.518	0
Depósitos recibidos en garantía		0	6.709.775
Bonos pensionales		0	156.282
Otros Pasivos diferidos		0	1.127.510
TOTAL PASIVO		1.898.839.286	1.961.697.372
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.375.397.854	2.232.193.630
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		552.296.894	298.490.094
Resultado del ejercicio		117.713.432	200.273.917

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 30 del mes de noviembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 30 del mes de noviembre 2021 (período corriente)	Al 30 del mes de noviembre 2020 (período anterior)
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		132.688	196.558
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		232.157	2.021.512
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo		22.334	22.334
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		-108.544.002	-82.355.136
TOTAL PATRIMONIO		2.375.397.854	2.232.193.630
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.274.237.140	4.193.891.002
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
Activos Contingentes		373.570.368	373.570.368
Deudoras de Control		590.860.400	588.104.234
Deudoras por el contrario (CR)		-964.430.768	-961.674.602
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
PASIVOS CONTINGENTES		462.964.209	635.099.069
Acreedoras de Control		479.890.500	440.538.004
Acreedoras por contra (DB)		-942.854.709	-1.075.637.073

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

EDGARDO GOMEZ BARROS
 CONTADOR
 NOMBRE: EDGARDO GOMEZ BARROS
 C.C. 72.33.422
 T.P. 104130-T

2. Estado de Resultado Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Resultados Desde 1 de enero hasta el 30 de noviembre de 2021 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
CONCEPTO	Notas	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de noviembre 2021 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de noviembre 2020 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		730.185.600	511.703.138
Impuestos		536.835.807	307.746.054
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		193.470.927	204.464.318
Devoluciones y descuentos (D8)		-121.134	-507.234
OTROS INGRESOS		25.108.317	18.167.560
Financieros		6.003.451	9.295.985
Ingresos Diversos		19.104.866	8.871.161
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		0	414
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		519.288.326	472.152.263
Sistema General de Participaciones		364.870.056	353.813.846
Sistema General de Regalías		107.985.022	88.337.015
Otras Transferencias		46.433.248	30.001.402
TOTAL INGRESOS		1.274.582.243	1.002.022.961
GASTOS		1.156.868.811	806.693.084
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		339.748.036	208.205.974
Sueldos y Salarios		41.943.739	41.130.170
Contribuciones Imputadas		466.690	439.469
Contribuciones Efectivas		10.096.862	10.003.483
Aportes sobre la Nómina		2.029.195	2.021.665
Prestaciones Sociales		13.073.286	7.301.263
Gastos de Personal Diversos		4.583.922	2.125.373
Generales		260.995.735	139.412.305
Impuestos, contribuciones y tasas		6.558.607	5.772.246
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		82.286.651	91.042.265
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		1.217.621	2.349.540
Depreciación de Bienes De Uso Público		79.617.921	80.301.633
Amortización de Activos Intangibles		728.848	1.069.420
Provisión Litigios y Demandas		722.261	7.321.672

CONCEPTO	Notas	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de noviembre 2021 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de noviembre 2020 (período anterior)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		131.660.318	80.002.260
Otras Transferencias		131.126.640	79.813.827
Subvenciones		533.678	188.433
GASTO PÚBLICO SOCIAL		512.710.675	405.397.973
Educación		294.623.249	275.821.347
Salud		167.031.585	79.254.718
Agua potable y saneamiento básico		2.893.854	392.281
Vivienda		0	7.449.931
Recreación y deporte		10.399.579	1.821.171
Cultura		2.978.705	10.895.130
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		31.782.160	29.763.395
Subsidios Asignados		3.001.543	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		10.048.333	538.514
Fondos entregados		10.048.333	0
Operaciones sin Flujo de Efectivo		0	538.514
OTROS GASTOS		80.414.798	21.506.098
Comisiones		4.431.567	2.849.171
Financieros		12.329.293	16.315.921
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos		0	4.993
Gastos diversos		63.134.378	2.336.013
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		519.560	0
RESULTADO DEL PERÍODO	1	117.713.432	195.329.877

3. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales

3.1. Caracterización de la Entidad

Naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal

El Departamento del Atlántico, es una entidad gestora del desarrollo humano, sostenible y productivo del territorio, facilitadora de los programas de desarrollo del Gobierno Nacional en interacción con los municipios de conformidad con lo establecido en la Constitución y las leyes.

El Departamento es una Entidad pública de nivel territorial, siendo creado mediante la Ley 17 del 11 de abril de 1.905. Administrativamente está conformada por 16 secretarías y seis institutos descentralizados.

Según el Artículo 298 de la Constitución Política de 1991, el Departamento del Atlántico, ejerce funciones administrativas, de coordinación, de complementariedad de la acción municipal, de intermediación entre la Nación y los Departamentos y de prestación de los servicios que determinen la Constitución y las Leyes y además goza de autonomía para la administración de los asuntos seccionales y la planificación y promoción del desarrollo económico y social dentro de su territorio. Su duración es indefinida.

Tiene su domicilio principal en la ciudad Barranquilla, en la calle 40 Cra. 45 y 46.

Así mismo es importante mencionar que la información aquí representada no refleja la información financiera de las entidades agregadas al Departamento del Atlántico, las cuales son las siguientes:

- Asamblea Departamental del Atlántico
- Institución Educativa De Sibarco
- Institución Educativa Escuela Normal Superior Santa Ana De Baranoa
- Institución Educativa Francisco José De Caldas
- Institución Educativa Técnica Juan José Nieto
- Institución Educativa De Baranoa Julio Pantoja Maldonado
- Institución Educativa Técnica María Inmaculada De Pital Megua
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria De Campeche
- Institución Educativa Técnica Industrial Pedro A. Oñoro De Baranoa
- Institución Educativa De Campo De La Cruz

- Institución Educativa De Bohórquez
- Institución Educativa Pánfilo Cantillo Mendoza
- Institución Educativa Técnica Comercial La Inmaculada
- Institución Educativa De Carreto
- institución Educativa De Leña
- institución Educativa Nuestra Señora De La Candelaria
- institución Educativa María Auxiliadora
- institución Educativa Técnica Agropecuaria Antonio Nariño De Paluato
- institución Educativa Roque Acosta Echeverría
- Alpes De Sevilla
- institución Educativa Villa Olímpica
- Frutos De La Esperanza
- institución Educativa Técnica Francisco De Paula Santander
- institución Educativa Fermín Tilano
- institución Educativa Juan V. Padilla
- I.E Santa Verónica
- institución Educativa San José De Saco
- Centro Ed San Juan De Tocaima
- institución Educativa El Buen Pastor De Arroyo De Piedra
- institución Educativa Palmar De Candelaria
- institución Educativa San José De Luruaco
- institución Educativa Técnica Agropecuaria De Luruaco
- institución Educativa Técnica Agropecuaria De Santa Cruz
- institución Educativa Técnica Agropecuaria Nuestra Señora Del Carmen De Pendales
- institución Educa. Escuela Normal Superior De Manatí
- I.E Agro piscícola De Las Compuertas
- institución Educativa San Luis Beltrán
- institución Educativa Técnica Comercial De Palmar Varela
- institución Educativa Técnica Agropecuaria
- institución Educativa Niño Jesús De Praga
- institución Educativa San Antonio De Piojo
- institución Educativa Ntra Sra Del Rosario De Pitalito
- institución Educativa Técnica San Pablo De Polonuevo
- institución Educativa Martillo
- institución Educativa La Retirada

- institución Educativa Técnica Agropecuaria De Puerto Giraldo
- institución Educativa Técnica Agropecuaria La Candelaria
- institución Educativa Técnica Comercial De Ponedera
- institución Educativa Eustorgio Salgar
- institución Educativa María Mancilla Sánchez
- institución Educativa San Nicolás De Tolentino
- institución Educativa Técnica Comercial Francisco Javier Cisneros
- institución Educativa Técnica Turística Simón Bolívar
- institución Educativa Cien Pesos Y Las Tablas
- institución Educativa Técnica Agro piscícola De Rotinet
- institución Educativa Técnica Agropecuaria Villa Rosa
- institución Educativa Jhon F. Kennedy
- institución Educativa José David Montezuma
- institución Educativa María Inmaculada
- institución Educativa Escuela Normal Superior Nuestra Señora De Fátima
- institución Educativa San Juan Bosco
- institución Educativa Técnica Comercial De Sabanagrande
- institución Educativa José Agustín Blanco Barros
- institución Educativa Antonia Santos De Molineros
- institución Educativa De Sabanalarga
- institución Educativa José Consuegra Higgins
- institución Educativa Somos Bolívar De Colombia
- institución Educativa Fernando Hoyos Ripoll
- institución Educativa José Consuegra Higgins
- institución Educativa Máximo Mercado
- institución Educativa San Josu De Aguada
- institución Educativa San Pedro Claver De Cascajal
- institución Educativa Técnica Comercial De Sabanalarga
- institución Educativa Técnica Industrial De Sabanalarga
- institución Educativa Técnica La Peña
- institución Educativa Técnica Agropecuaria San Cayetano De Gallego
- institución Educativa De Algodonal
- institución Educativa Santa Lucía
- institución Educativa Técnica Agroindustrial Oriental
- institución Educativa Técnica Comercial De Santo Tomas

- institución Educativa Adolfo León Bolívar Marengo De Suan
- institución Educativa Guaimaral
- institución Educativa Playa Mendoza
- Centro Educativo Juaruco
- institución Educativa Técnica Agropecuaria De Tubara
- institución Educativa Nuestra Señora Del Transito

3.2. Notas financieras y contables mensuales

Las notas a los informes financieros y contables mensuales revelan hechos económicos que **no son recurrentes**, que surgen durante el correspondiente mes y que tienen un efecto **material** en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante.

Para el mes de noviembre del 2021, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo a la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones:

3.2.1. Otros activos - Plan de Activos para Beneficios Posempleo

Representa el valor de los activos destinados exclusivamente a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados que se van a pagar después de que el empleado complete el periodo de empleo, distintas de aquellas que surgen por la terminación del vínculo laboral.

CONCEPTO	30/11/2021
Encargos fiduciarios	34.801.328.087
RECURSOS PARA AHORRO PENSIONES EN FONPET	34.801.328.087

Durante el mes de noviembre de 2021 el Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales – **FONPET** realizó devolución de recursos por valor de \$34.801.328.087, los cuales fueron consignados en la cuenta del Banco BBVA No. 302-00294-4 con destino al pago de las nómina de pensionados del Departamento del Atlántico, según oficio N° **20210730012853** de la Subsecretaría de Tesorería de fecha y documento con radicado N° **1-2021-094650** del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

3.2.2. Pasivos por Financiamiento Interno de Largo Plazo

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones del Departamento del Atlántico que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, que se adquieren con residentes y que tienen pactado un plazo superior a un año.

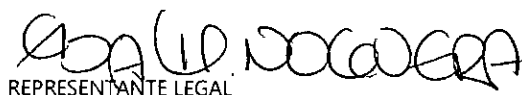
CONCEPTO	30/11/2021
PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	50.000.000.000
PRÉSTAMOS POR PAGAR - S.S.F	50.000.000.000
PRÉSTAMOS BANCA DE FOMENTO	25.000.000.000
CREDITO FINDETER - ENTORNOS SEGUROS PARA LA GENTE	25.000.000.000

En el mes de noviembre del 2021 se presenta un aumento en los pasivos del Departamento del Atlántico, concretamente en los préstamos por pagar financiamiento interno de largo plazo discriminados de la siguiente manera: Préstamos Banca Comercial, por el desembolso por valor de **\$50.000.000.000** realizado por el Banco de Colombia, consignado en la cuenta del banco de occidente No 800-03849, préstamo con destino a inversiones en la nueva ESE del Atlántico y Préstamos Banca de Fomento por el desembolso del valor de **\$25.000.000.000** realizado por La Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER, correspondiente al crédito No. **901000004701**, abonado a la cuenta no 302-04619 del Banco BBVA, con destino de a la inversión en "Entornos Más Seguros para la Gente"

3.3. Aprobación y firma

Este documento se realiza de acuerdo con la revisión del área contable, en la cual se analizaron los requisitos de revelación de la Resolución 182 de 2017.

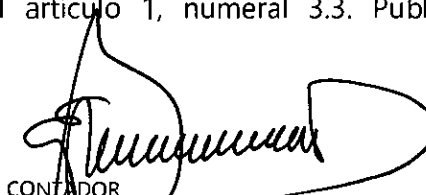
Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.



REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: ELSA NOGUERA DE LA ESPRIELLA

C.C. No. 32.765.311



CONTADOR

NOMBRE: EDGARDO GOMEZ BARROS

C.C. No. 72.133.422

T.P. 104130-T