

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



GOBERNACIÓN DEL
ATLÁNTICO

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

Mes de diciembre 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. Gastos Generales – Asistencia Técnica Agropecuaria	13
3.2.2. Gastos por Deterioro de las Cuentas por Cobrar	144
3.2.3. Gastos por Otras Transferencias	155
3.2.4. Gastos – Subsidios Asignados.....	16
3.3. Aprobación y firma	166

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 2021 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
CONCEPTO	Notas	Al 31 del mes de diciembre 2021 (período corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2020 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.375.046.443	2.255.127.413
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		318.211.005	337.560.900
Caja		0	0
Depósitos en instituciones financieras		318.211.005	335.998.411
Efectivo de uso restringido		0	1.562.489
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.328.110	78.862.758
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		0	1.928.398
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.110	4.328.110
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	397.979
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	56.314.046
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	15.898.506
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		0	-4.281
CUENTAS POR COBRAR		559.085.320	281.871.016
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		98.113.400	2.561.233
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		325.469.729	2.983.824
Transferencias por cobrar		252.251.011	255.343.596
Otras cuentas por cobrar		1.863.509	20.982.363
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	0
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-118.642.329	0
INVENTARIOS		202.316.186	77.412.779
Mercancías en Existencia		11.002.211	10.746.890
Productos en proceso		87.251.209	2.541.214
En tránsito		104.062.766	64.124.675
OTROS ACTIVOS		291.105.822	1.479.419.960
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.428	0
Plan de activos para beneficios posempleo		7.543.988	1.036.234.177
Bienes y servicios pagados por anticipado		0	3.997.166
Avances y anticipos entregados		38.256.716	49.659.866

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de diciembre de 2021
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 31 del mes de diciembre 2021 (periodo corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2020 (periodo anterior)
Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones		1.976	206.613
Recursos entregados en administración		110.094.104	188.360.532
Depósitos entregados en garantía		50.271	57.282.818
Derechos en fideicomiso		134.725.339	143.678.788
ACTIVO NO CORRIENTE		2.950.495.273	1.854.808.666
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.317.202	0
Efectivo de uso restringido		1.317.202	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		70.488.836	0
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		362.201	0
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		54.232.157	0
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.898.506	0
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-4.028	0
CUENTAS POR COBRAR		36.681.003	274.842.501
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		0	70.451.827
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		0	316.645.628
Otras cuentas por cobrar		36.681.003	11.731.613
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	-124.016.567
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		839.376.851	785.710.530
Terrenos		51.976.042	52.160.352
Construcciones en curso		739.442.124	691.460.392
Bienes muebles en bodega		190.456	0
Edificaciones		41.250.383	40.323.457
Plantas, ductos y túneles		297.522	297.522
Redes, líneas y cables		4.926.697	2.997.912
Maquinaria y equipo		593.746	593.746
Equipo médico y científico		2.096.256	399.693
Muebles, enseres y equipo de oficina		2.822.509	235.467
Equipos de comunicación y computación		3.837.648	3.701.112
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.624	5.100.624

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de diciembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 31 del mes de diciembre 2021 (periodo corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2020 (periodo anterior)
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		7.994	7.994
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-13.165.150	-11.121.356
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		743.429.342	783.965.105
Bienes de uso público en construcción		386.665.914	340.629.022
Bienes de uso público en construcción-concesiones		1.074.958	1.074.958
Bienes de uso público en servicio		713.932.360	713.649.100
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		1.052.439	1.052.440
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-359.296.329	-272.440.415
OTROS ACTIVOS		1.259.202.039	10.290.530
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.152.727	8.745.661
Plan de activos para beneficios posempleo		978.645.503	0
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.160.132	0
Avances y anticipos entregados		126.058	0
Recursos entregados en administración		190.222.584	0
Depósitos entregados en garantía		76.656.041	0
Activos intangibles		7.729.288	7.422.507
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-6.490.294	-5.877.638
TOTAL ACTIVO		4.325.541.716	4.109.936.079
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		1.363.613.190	1.646.470.551
PRÉSTAMOS POR PAGAR		59.052.782	395.968.775
Financiamiento interno de largo plazo		59.052.782	395.968.775
CUENTAS POR PAGAR		266.908.713	219.450.588
Adquisición de bienes y servicios nacionales		215.261.408	140.131.044
Transferencias por pagar		5.497.496	27.486.946
Recursos a favor de terceros		2.728.561	3.927.969
Descuentos de nómina		17.539.345	18.399.173
Subsidios asignados		25.905	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		4.695.839	3.766.359
Impuestos, contribuciones y tasas		74.395	148.663
Créditos judiciales		8.228.411	6.788.749
Administración y prestación de servicios de salud		8.962.529	15.680.904
Otras cuentas por pagar		3.894.824	3.107.595

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de diciembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 31 del mes de diciembre 2021 (período corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2020 (período anterior)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		989.790.322	1.020.749.199
Beneficios a los empleados a corto plazo		42.949.744	40.962.752
Beneficios a los empleados a largo plazo		2.978.126	3.202.179
Beneficio posempleo - Pensiones		943.856.391	976.542.588
Otros beneficios posempleo		6.061	41.680
PROVISIONES		509.812	0
Provisiones diversas		509.812	0
OTROS PASIVOS		47.351.561	10.301.989
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	0
Recursos recibidos en administración		12.300.190	9.261.200
Depósitos recibidos en garantía		6.739.158	0
Otros Pasivos diferidos		415.396	1.040.789
PASIVO NO CORRIENTE		528.486.967	123.976.514
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		10.554.289	16.855.897
Financiamiento interno de largo plazo		10.554.289	16.855.897
PRÉSTAMOS POR PAGAR		448.098.201	0
Financiamiento interno de largo plazo		448.098.201	0
CUENTAS POR PAGAR		8.046.662	5.116.778
Recursos a favor de terceros		2.609.971	1.654.774
Otras cuentas por pagar		5.436.691	3.462.004
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4.131.887	6.228.141
Beneficio posempleo - Pensiones		4.131.887	6.228.141
PROVISIONES		45.632.830	60.938.730
Litigios y demandas		45.632.830	60.428.918
Provisiones diversas		0	509.812
OTROS PASIVOS		12.023.098	34.836.968
Avances y anticipos recibidos		0	27.896.817
Recursos recibidos en administración		12.023.098	0
Depósitos recibidos en garantía		0	6.709.816
Bonos pensionales		0	156.281
Otros Pasivos diferidos		0	74.054
TOTAL PASIVO		1.892.100.157	1.770.447.065
PATRIMONIO			

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de diciembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	Notas	Al 31 del mes de diciembre 2021 (periodo corriente)	Al 31 del mes de diciembre 2020 (periodo anterior)
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.433.441.559	2.339.489.014
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		552.500.439	297.903.641
Resultado del ejercicio		173.339.703	290.205.181
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		126.330	162.108
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		232.157	2.314.046
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo		22.334	22.334
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		-106.323.755	-64.662.647
TOTAL PATRIMONIO		2.433.441.559	2.339.489.014
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.325.541.716	4.109.936.079
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		460.335.967	620.424.468
Acreedoras de Control		452.116.851	490.321.780
Acreedoras por contra (DB)		-912.452.818	-1.110.746.248

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

14

EDGARDO GÓMEZ BARROS
 CONTADOR
 NOMBRE: EDGARDO GÓMEZ BARROS
 C.C. 72.133.422
 T.P. 10A130-T

2. 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 2021 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
CONCEPTO	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 2020 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		938.222.425	778.705.972
Impuestos		629.368.046	412.848.469
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		308.980.094	366.519.289
Devoluciones y descuentos (DB)		-125.715	-661.786
OTROS INGRESOS		66.588.516	69.369.491
Financieros		6.485.969	9.876.293
Ingresos Diversos		21.173.709	13.728.876
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		38.928.838	45.764.322
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		606.648.142	510.247.786
Sistema General de Participaciones		411.453.331	380.038.884
Sistema General de Regalías		118.458.269	93.996.316
Otras Transferencias		76.736.542	36.212.586
TOTAL INGRESOS		1.611.459.083	1.358.323.249
GASTOS		1.438.119.381	1.073.062.108
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		426.722.196	303.058.369
Sueldos y Salarios		45.665.386	47.175.686
Contribuciones Imputadas		515.672	540.084
Contribuciones Efectivas		12.724.650	11.897.371
Aportes sobre la Nómina		2.690.405	2.500.249
Prestaciones Sociales		17.068.575	16.674.664
Gastos de Personal Diversos		5.461.153	3.016.945
Generales	3.2.1	336.020.103	215.359.877
Impuestos, contribuciones y tasas		6.576.252	5.893.493
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		123.610.572	134.931.933
Deterioro de cuentas por cobrar	3.2.2	33.554.347	35.846.584
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		1.597.408	2.795.925
Depreciación de Bienes De Uso Público		86.855.914	87.541.781
Amortización de Activos Intangibles		809.599	1.425.877

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2021

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

CONCEPTO	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 2020 (período anterior)
Provisión Litigios y Demandas		793.304	7.321.672
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		167.411.498	98.666.965
Otras Transferencias	3.2.3	166.674.243	98.183.830
Subvenciones		737.255	483.135
GASTO PÚBLICO SOCIAL		625.816.561	504.923.944
Educación		369.007.414	373.473.977
Salud		192.266.148	71.260.963
Agua potable y saneamiento básico		2.914.267	654.380
Vivienda		0	7.449.931
Recreación y deporte		11.631.510	571.301
Cultura		4.744.959	13.085.612
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		39.981.788	38.427.780
Subsidios Asignados	3.2.4	5.270.475	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		11.048.333	0
Fondos entregados		11.048.333	0
OTROS GASTOS		83.510.221	31.480.897
Comisiones		4.305.262	3.158.956
Financieros		13.657.808	18.591.319
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos		0	4.993
Gastos diversos		65.027.048	9.598.215
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		520.103	127.414
RESULTADO DEL PERÍODO		173.339.702	285.261.141

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

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 Lucia
- 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 diciembre 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. Gastos Generales – Asistencia Técnica Agropecuaria

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el desarrollo de las labores de administración y operación agropecuaria en el Departamento del Atlántico.

CONCEPTO	31/12/2021
ASISTENCIA TÉCNICA AGROPECUARIA	11.166.879.299
ASISTENCIA TÉCNICA AGROPECUARIA A PRODUCTORES GANADEROS	11.166.879.299

Durante el mes de diciembre de 2021 el Departamento realizó erogación por valor de \$11.166.879.299,00 para cumplir obligaciones originadas en la suscripción del contrato No 202102638, cuyo objeto es la prestación de servicios de extensión agropecuaria mediante el apoyo, acompañamiento y asistencia técnica para el fomento e implementación de agro-negocios con cultivos perennes y semiperennes, para nuevas unidades productivas y

productores en nuevas áreas de intervención, como estrategia para la reactivación productiva de las zonas de distritos de riego y área de influencia en el Departamento del Atlántico.

3.2.2. Gastos por Deterioro de las Cuentas por Cobrar

Esta cuenta representa el valor estimado de las pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar del Departamento del Atlántico, calculadas de manera individual o colectiva.

CONCEPTO	31/12/2021
IMPUESTOS	534.412.398
DETERIORO IMPUESTO AL CONSUMO	16.440.133
DETERIORO IMPUESTO DE REGISTRO	517.972.265
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	32.861.895.644
DETERIORO SANCIÓN IMPUESTO DE REGISTRO - INFORME CARTERA	130.774.436
DETERIORO SANCIÓN IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMOTOR - INFORME CARTERA	17.138.439.097
DETERIORO SANCIÓN SOBRETASA A LA GASOLINA - INFORME CARTERA	20.340.595
DETERIORO INTERESES ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES - INFORME CARTERA	4.339.678.037
DETERIORO INTERESES IMPUESTO DE REGISTRO - INFORME CARTERA	1.352.081.828
DETERIORO INTERESES IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMOTOR - INFORME CARTERA	7.926.950.018
DETERIORO SANCIÓN ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES	1.885.970.176
DETERIORO INTERESES IMPUESTO AL CONSUMO - INFORME CARTERA	33.564.913
DETERIORO SANCIÓN IMPUESTO AL CONSUMO - INFORME CARTERA	34.096.543
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	158.039.275
DETERIORO INGRESOS DEVOLUCIÓN POR HOMOLOGACIÓN	131.579.087
DETERIORO INGRESOS LIQUIDACIÓN UNILATERAL DE CONTRATOS	24.687.913
DETERIORO MULTA INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL	1.772.275

En diciembre del 2021 se presentó un aumento en el gasto por el reconocimiento del cálculo deterioro de la Cartera del Departamento del Atlántico del año 2021, el cual se determinó por medio de las planillas recibidas diligenciadas por Cobro Coactivo de la Subsecretaría de Rentas con base en el tipo de cuenta por cobrar de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, de las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Sanciones e intereses de Impuesto Sobre Vehículo Automotor, Sobretasa a la Gasolina, Estampillas e Impuesto de Registro).

3.2.3. Gastos por Otras Transferencias

Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas

CONCEPTO	31/12/2021
BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	12.000.000.000
BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN - ACUEDUCTOS Y CANALIZACIÓN	12.000.000.000

Durante el mes de diciembre de 2021 se realizó entrega al Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla de los recursos cofinanciados por el Departamento del Atlántico para la ejecución del contrato # AMB-LP-002-2014 optimización del sistema de abastecimiento de agua potable para la zona suroccidental de la ciudad de Barranquilla por valor de **\$12.000.000.000**, teniendo como soporte acta de entrega de las obras suscrita por el Área Metropolitana de Barranquilla y recibida por el Distrito de Barranquilla, entidad que reconoce el activo e incorpora en su contabilidad el valor total ejecutado del mismo en la cuenta 164024 "Tanques de Almacenamiento". Según notas contables No. 2357 y 2359 remitidas por dicha entidad.

3.2.4. Gastos Público Social – Subsidios Asignados

Representa el valor de los gastos causado por concepto de subsidios otorgados por el Departamento del Atlántico.

CONCEPTO	31/12/2021
SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE	2.224.414.903
SUBSIDIO SERVICIO DE GAS NATURAL	2.224.414.903

Durante el mes de diciembre de 2021 el Departamento canceló la suma de \$2.224.414.903 a la empresa Gases del Caribe S.A E.S.P correspondientes a subsidio servicio de gas natural para la construcción de conexiones de redes de gas natural para los estratos 1 y 2 en las cabeceras municipales y corregimientos del Departamento del Atlántico.

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.

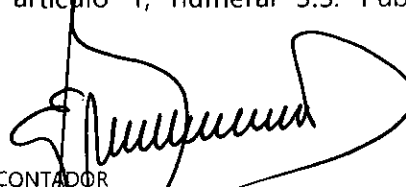


REPRESENTANTE LEGAL

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