

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

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

Mes de agosto del Año 2022

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. Asignación de Recursos para Actividades Culturales	13
3.2.2. Asignaciones de Bienes y servicios para proyectos de reactivación económica ...	144
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 31 del mes de agosto de 2022 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de agosto 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de agosto 2021 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.657.276.491	1.246.401.324
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		363.835.332	360.372.858
Caja		42.367	42.450
Depósitos en instituciones financieras		363.792.965	360.330.408
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.328.110	4.328.110
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.110	4.328.110
CUENTAS POR COBRAR		699.881.205	488.937.128
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		100.518.721	67.320.729
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		371.687.097	267.638.514
Administración de la seguridad social en salud		146.177	0
Transferencias por cobrar		325.897.561	265.204.973
Otras cuentas por cobrar		20.243.978	12.759.479
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-118.642.329	-124.016.567
PRÉSTAMOS POR COBRAR		617.794	0
Préstamos concedidos		617.794	0
INVENTARIOS		314.719.319	128.627.560
Mercancías en Existencia		12.401.743	10.773.584
Productos en proceso		155.750.345	28.531.665
En tránsito		146.567.231	89.322.311
OTROS ACTIVOS		273.894.731	264.135.668
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.672.573	433.428
Plan de activos para beneficios posemplo		11.060.796	13.718.000
Bienes y servicios pagados por anticipado		32.036	85.981
Avances y anticipos entregados		41.215.398	41.959.742
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		0	274.629
Recursos entregados en administración		71.273.777	68.596.556
Depósitos entregados en garantía		50.271	50.271

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de agosto de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de agosto 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de agosto 2021 (período anterior)
Derechos en fideicomiso		141.589.880	137.538.098
Activos diferidos		0	1.478.963
ACTIVO NO CORRIENTE		2.930.571.672	2.946.626.090
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		787.111	1.531.908
Efectivo de uso restringido		787.111	1.531.908
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		68.091.403	70.494.942
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		362.201	368.559
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		51.778.964	54.232.157
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.953.655	15.898.507
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-3.417	-4.281
CUENTAS POR COBRAR		32.170.921	31.632.444
Otras cuentas por cobrar		32.170.921	31.632.444
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		824.183.762	823.733.963
Terrenos		53.507.500	51.976.042
Construcciones en curso		718.029.433	726.656.513
Bienes muebles en bodega		1.507.101	0
Edificaciones		41.755.121	40.810.211
Plantas, ductos y túneles		297.521	297.522
Redes, líneas y cables		5.157.109	4.057.171
Maquinaria y equipo		804.431	593.746
Equipo médico y científico		2.539.377	2.096.256
Muebles, enseres y equipo de oficina		4.156.001	818.559
Equipos de comunicación y computación		5.616.760	3.738.825
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.624	5.100.624
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		30.098	7.994
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-14.317.314	-12.419.500
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		692.354.947	759.687.481
Bienes de uso público en construcción		396.421.117	374.162.538
Bienes de uso público en construcción-concesiones		1.074.958	1.074.958
Bienes de uso público en servicio		710.990.704	713.741.903
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		1.052.440	1.052.440

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de agosto de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de agosto 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de agosto 2021 (período anterior)
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-417.184.272	-330.344.358
OTROS ACTIVOS		1.312.983.528	1.259.545.352
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		0	7.821.802
Plan de activos para beneficios posempleo		919.290.740	1.027.832.463
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.178.100	3.814.240
Avances y anticipos entregados		1.303.530	196.058
Recursos entregados en administración		306.344.690	162.416.764
Depósitos entregados en garantía		76.896.753	56.277.065
Activos intangibles		11.715.494	7.442.456
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-6.745.779	-6.255.496
TOTAL ACTIVO		4.587.848.163	4.193.027.414
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		529.967.658	658.414.873
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		7.116.692	0
Financiamiento interno de largo plazo		7.116.692	0
PRÉSTAMOS POR PAGAR		81.000.000	0
Financiamiento interno de largo plazo		81.000.000	0
CUENTAS POR PAGAR		269.918.754	224.116.942
Adquisición de bienes y servicios nacionales		174.369.912	175.197.471
Transferencias por pagar		4.829.323	3.315.479
Recursos a favor de terceros		63.492	0
Descuentos de nómina		23.557.375	23.305.521
Subsidios asignados		185.580	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		2.176.472	1.694.502
Impuestos, contribuciones y tasas		530	148.664
Créditos judiciales		6.788.749	6.790.454
Administración y prestación de servicios de salud		55.649.061	8.072.784
Otras cuentas por pagar		2.298.260	5.578.881
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		56.411.372	53.725.866
Beneficios a los empleados a corto plazo		53.950.342	50.625.018
Beneficios a los empleados a largo plazo		2.389.555	3.042.752
Beneficio posempleo – Pensiones		59.005	46.584
Otros beneficios posempleo		12.470	11.512
PROVISIONES		6.423.197	0

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de agosto de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de agosto 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de agosto 2021 (período anterior)
Servicios y tecnologías en salud		6.423.197	0
OTROS PASIVOS		93.014.995	49.417.989
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	27.896.816
Recursos recibidos en administración		13.653.572	10.016.190
Depósitos recibidos en garantía		6.597.806	6.739.158
Otros Pasivos diferidos		44.866.800	4.765.825
PASIVO NO CORRIENTE		1.560.712.681	1.476.528.635
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		0	14.082.564
Financiamiento interno de largo plazo		0	14.082.564
PRÉSTAMOS POR PAGAR		496.239.544	409.672.385
Financiamiento interno de largo plazo		496.239.544	409.672.385
CUENTAS POR PAGAR		10.028.250	10.632.223
Recursos a favor de terceros		5.212.100	5.268.697
Otras cuentas por pagar		4.816.150	5.363.526
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		996.114.901	982.356.056
Beneficio posempleo - Pensiones		996.114.901	982.356.056
PROVISIONES		44.429.572	49.918.889
Litigios y demandas		43.919.760	49.409.077
Provisiones diversas		509.812	509.812
OTROS PASIVOS		13.900.414	9.866.518
Ingresos recibidos por anticipado		1.877.316	0
Recursos recibidos en administración		12.023.098	9.866.518
TOTAL PASIVO		2.074.597.691	1.803.789.432
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.513.250.472	2.389.237.982
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		748.975.335	629.268.878
Resultado del ejercicio		209.384.782	58.739.521
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		126.330	132.688

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 31 del mes de agosto de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de agosto 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de agosto 2021 (período anterior)
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		-2.221.036	232.157
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo		77.483	22.334
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		-256.636.773	-112.701.947
TOTAL PATRIMONIO		2.513.250.472	2.389.237.982
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.587.848.163	4.193.027.414
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
Activos Contingentes		373.570.367	373.570.368
Deudoras de Control		591.893.230	590.860.400
Deudoras por el contrario (CR)		-965.463.597	-964.430.768
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
PASIVOS CONTINGENTES		420.315.313	566.311.618
Acreedoras de Control		440.773.214	489.986.977
Acreedoras por contra (DB)		-861.088.527	-1.056.298.595

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

2. Estado de Resultado Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Resultados Desde 1 de enero hasta el 31 de julio de 2022 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
	Notas	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de julio 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de julio 2021 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		673.512.158	466.016.480
Impuestos		499.272.886	353.179.853
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		174.278.186	112.931.626
Devoluciones y descuentos (DB)		-38.914	-94.999
OTROS INGRESOS		14.457.360	18.022.152
Financieros		8.806.730	4.090.873
Ingresos Diversos		5.650.018	13.931.279
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		612	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		398.540.675	368.606.743
Sistema General de Participaciones		267.041.321	270.571.360
Sistema General de Regalías		87.732.409	78.016.303
Otras Transferencias		43.766.945	20.019.080
TOTAL INGRESOS		1.086.510.193	852.645.375
GASTOS		877.125.413	793.905.854
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		281.455.078	228.774.188
Sueldos y Salarios		31.739.746	29.312.950
Contribuciones Imputadas		262.623	343.276
Contribuciones Efectivas		7.460.984	7.289.934
Aportes sobre la Nómina		1.498.634	1.495.738
Prestaciones Sociales		6.427.514	10.779.956
Gastos de Personal Diversos		5.332.206	2.460.422
Generales		223.661.352	172.265.026
Impuestos, contribuciones y tasas		5.072.019	4.826.886
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		65.927.106	59.905.246
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		1.199.801	851.758
Depreciación de Bienes De Uso Público		57.887.943	57.903.943
Amortización de Activos Intangibles		255.485	574.802
Provisión Litigios y Demandas		160.680	574.743

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 31 de julio de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

	Notas	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de julio 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de julio 2021 (período anterior)
Servicios y tecnologías en salud		6.423.197	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		130.213.544	85.367.090
Otras Transferencias		129.545.785	85.005.847
Subvenciones		667.759	361.243
GASTO PÚBLICO SOCIAL		333.998.502	327.540.670
Educación		192.785.868	210.638.887
Salud		86.742.766	77.242.631
Agua potable y saneamiento básico		154.762	765.507
Recreación y deporte		6.228.519	8.118.392
Cultura	3.2.1	8.633.813	2.349.904
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	3.2.2	37.128.186	25.423.806
Medio Ambiente		1.002.240	0
Subsidios Asignados		1.322.348	3.001.543
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		14.416.667	18.726.247
Fondos entregados		14.416.667	10.048.333
Operaciones sin flujo de efectivo		0	8.677.914
OTROS GASTOS		51.114.516	73.592.413
Comisiones		9.652.707	3.388.474
Financieros		22.510.033	7.453.538
Gastos diversos		17.727.798	62.244.156
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		1.223.978	506.245
RESULTADO DEL PERÍODO		209.384.780	58.739.521

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 agosto del 2022, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo a la Resolución 182 de 2017 y sus modificaciones:

3.2.1. Asignación de Recursos para Actividades Culturales

Representa el valor del gasto público social en que incurre el Departamento del Atlántico, en apoyo a las actividades relacionadas con la cultura.

CONCEPTO	31/08/2022
CULTURA	390.000.000
ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	390.000.000
APOYO ACTIVIDADES CULTURALES	390.000.000

Durante el mes de agosto del año 2022 el Departamento del Atlántico realizó erogaciones a favor de la Fundación Banda de Música Departamental Atlántico y Bachillerato Musical Carlos Miguel Acosta Romero de Baranoa producto del convenio NO. 202202392 cuyo objeto fue aunar esfuerzos al fortalecimiento de programas de formación cultural a los niños, niñas y adolescentes en los municipios del Departamento del Atlántico.

3.2.2. Asignaciones de Bienes y servicios para proyectos de reactivación económica

Representa el valor del gasto en que incurre el Departamento del Atlántico, en procura del desarrollo, el bienestar y la participación de la comunidad en la gestión y el control de los recursos y bienes públicos.

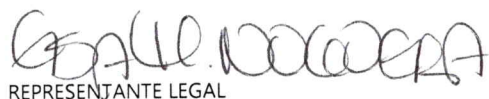
CONCEPTO	31/08/2022
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	500.000.000
ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	500.000.000
PROYECTOS DE REACTIVACIÓN ECONÓMICA	500.000.000

Reconocimientos de gastos público social por asignaciones de bienes servicios del sector Desarrollo Comunitario y Bienestar a la Fundación Innovación Para El Desarrollo Empresarial, Social Y Sostenible por el contrato No. 202202182 cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para lograr la inclusión productiva y social de los productores rurales de la agricultura campesina y a la Asociación Colombiana De Las Micro, Pequeñas Y Medianas Empresas Acopi Seccional Atlántico por el contrato No 202202177 cuyo objeto es Aunar esfuerzos y recursos para el apoyo al fortalecimiento de la competitividad de los sectores estratégicos de las Mipyme en el 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.

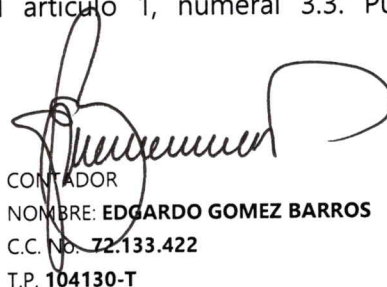
Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.



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**