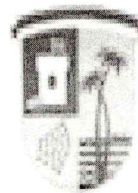




DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

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 octubre 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. Préstamo Banca Comercial al Largo Plazo	13
3.2.2. Asignación de Recursos para actividades de Recreación y Deporte	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 octubre de 2022 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de octubre 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.600.453.499	1.286.622.289
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		328.607.701	332.120.405
Caja		42.367	42.450
Depósitos en instituciones financieras		328.565.334	332.077.955
Efectivo de uso restringido		0	0
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		633.260.990	474.599.708
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		91.248.382	71.119.575
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		336.993.357	228.317.426
Administración de la seguridad social en salud		88.964	0
Transferencias por cobrar		315.059.907	280.356.071
Otras cuentas por cobrar		8.482.709	18.793.203
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-118.642.329	-124.016.567
INVENTARIOS		381.054.519	178.293.544
Mercancías en Existencia		43.665.559	10.903.824
Productos en proceso		177.633.989	54.033.075
En tránsito		159.754.971	113.356.645
OTROS ACTIVOS		253.202.179	297.280.522
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.428	433.428
Plan de activos para beneficios posempleo		6.669.267	14.575.249
Bienes y servicios pagados por anticipado		436.832	37.830
Avances y anticipos entregados		43.480.203	39.622.711
Recursos entregados en administración		62.937.545	88.991.656
Depósitos entregados en garantía		50.271	50.271
Derechos en fideicomiso		139.194.633	153.569.377
ACTIVO NO CORRIENTE		2.916.093.733	2.924.324.256



Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de octubre de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de octubre 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		787.112	1.359.202
Efectivo de uso restringido		787.112	1.359.202
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		68.091.403	70.494.941
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	15.898.506
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-3.417	-4.281
CUENTAS POR COBRAR		32.178.763	31.413.361
Otras cuentas por cobrar		32.178.763	31.413.361
PRÉSTAMOS POR COBRAR		612.436	0
Préstamos concedidos		612.436	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		821.719.706	815.737.509
Terrenos		53.496.722	51.976.042
Construcciones en curso		715.222.470	718.362.058
Bienes muebles en bodega		1.574.841	0
Edificaciones		41.755.121	40.810.211
Plantas, ductos y túneles		297.521	297.522
Redes, líneas y cables		5.230.606	4.389.291
Maquinaria y equipo		984.320	593.746
Equipo médico y científico		2.839.350	2.096.256
Muebles, enseres y equipo de oficina		4.188.505	986.225
Equipos de comunicación y computación		5.616.760	3.781.867
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)		-14.617.232	-12.664.327
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		678.766.927	751.337.848
Bienes de uso público en construcción		397.305.083	380.288.891
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
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-431.656.258	-344.820.344



Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de octubre de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de octubre 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
OTROS ACTIVOS		1.313.937.386	1.253.981.395
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.188.372	7.887.499
Plan de activos para beneficios posempleo		865.683.498	1.012.886.966
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.178.100	3.814.240
Avances y anticipos entregados		1.462.046	126.058
Recursos entregados en administración		357.283.066	171.254.953
Depósitos entregados en garantía		72.136.377	56.752.354
Activos intangibles		11.815.494	7.617.518
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-6.809.567	-6.358.193
TOTAL ACTIVO		4.516.547.232	4.210.946.545
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		493.018.066	357.584.896
PRÉSTAMOS POR PAGAR		110.000.000	0
Financiamiento interno de largo plazo		110.000.000	0
CUENTAS POR PAGAR		243.719.479	253.370.897
Adquisición de bienes y servicios nacionales		177.509.555	195.906.527
Transferencias por pagar		4.144.614	5.703.438
Recursos a favor de terceros		5.387.721	0
Descuentos de nómina		19.599.248	23.433.122
Subsidios asignados		402.581	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		1.913.261	2.211.275
Impuestos, contribuciones y tasas		530	35.987
Créditos judiciales		6.788.749	6.788.749
Administración y prestación de servicios de salud		25.308.235	13.689.177
Otras cuentas por pagar		2.664.985	5.589.436
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		42.729.040	54.913.497
Beneficios a los empleados a corto plazo		40.394.812	52.275.515
Beneficios a los empleados a largo plazo		2.195.890	2.576.252
Beneficio posempleo – Pensiones		122.368	46.584
Otros beneficios posempleo		15.970	15.146
PROVISIONES		8.735.353	0
Servicios y tecnologías en salud		7.783.638	0
OTROS PASIVOS		87.834.194	49.300.502
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	27.896.817
Recursos recibidos en administración		15.117.520	10.016.190



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

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de octubre 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
Depósitos recibidos en garantía		6.597.806	6.739.158
Otros Pasivos diferidos		36.347.161	4.648.337
PASIVO NO CORRIENTE		1.591.080.895	1.428.251.460
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		3.836.361	12.317.722
Financiamiento interno de largo plazo		3.836.361	12.317.722
PRÉSTAMOS POR PAGAR		496.858.040	406.948.371
Financiamiento interno de largo plazo	3.2.1	496.858.040	406.948.371
CUENTAS POR PAGAR		4.862.879	10.609.349
Recursos a favor de terceros		0	5.248.818
Otras cuentas por pagar		4.862.879	5.360.531
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		993.949.446	940.343.923
Beneficio posempleo - Pensiones		993.949.446	940.343.923
PROVISIONES		82.515.018	47.273.723
Litigios y demandas		82.005.206	46.763.911
Provisiones diversas		509.812	509.812
OTROS PASIVOS		9.059.151	10.758.372
Recursos recibidos en administración		9.059.151	10.626.518
TOTAL PASIVO		2.084.098.961	1.785.836.356
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.432.448.271	2.425.110.189
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		748.141.744	552.296.872
Resultado del ejercicio		157.919.371	152.438.934
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		126.330	132.688
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		-285.139.972	-93.557.147
TOTAL PATRIMONIO		2.432.448.271	2.425.110.189

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de octubre de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de octubre 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.516.547.232	4.210.946.545
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		1.016.636.689	476.344.027
Acreedoras de Control		440.773.214	479.890.500
Acreedoras por contra (DB)		-1.457.409.903	-956.234.527

ELSA W. 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

2. Estado de Resultado Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Resultados Desde 1 de enero hasta el 31 de octubre 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 octubre 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		767.966.544	658.690.415
Impuestos		595.177.227	481.185.919
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		172.844.304	177.623.808
Devoluciones y descuentos (DB)		-54.987	-119.312
OTROS INGRESOS		19.877.925	23.219.472
Financieros		11.760.297	5.306.316
Ingresos Diversos		8.117.016	17.913.156
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		612	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		536.257.074	435.827.871
Sistema General de Participaciones		352.968.577	308.026.087
Sistema General de Regalías		100.779.433	97.387.681
Otras Transferencias		82.509.064	30.414.103
TOTAL INGRESOS		1.324.101.543	1.117.737.758
GASTOS		1.166.182.174	965.298.825
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		354.371.657	302.094.579
Sueldos y Salarios		40.919.455	37.163.613
Contribuciones Imputadas		363.483	416.248
Contribuciones Efectivas		10.002.402	9.079.628
Aportes sobre la Nómina		2.026.170	1.825.663
Prestaciones Sociales		8.147.400	12.271.274
Gastos de Personal Diversos		6.146.264	4.320.177
Generales		280.537.989	230.999.825
Impuestos, contribuciones y tasas		6.228.494	6.018.151
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		119.312.106	74.876.214
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		1.499.720	1.096.586
Depreciación de Bienes De Uso Público		72.359.929	72.379.929
Amortización de Activos Intangibles		319.273	677.499
Provisión Litigios y Demandas		36.397.831	722.200

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 31 de octubre 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 octubre 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de octubre 2021 (período anterior)
Servicios y tecnologías en salud		8.735.353	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		173.417.837	106.411.747
Otras Transferencias		172.548.623	105.878.069
Subvenciones		869.214	533.678
GASTO PÚBLICO SOCIAL		442.207.757	394.328.995
Educación		288.554.369	241.551.771
Salud		83.963.804	105.178.914
Agua potable y saneamiento básico		200.718	2.667.814
Recreación y deporte	3.2.2	8.835.699	10.222.517
Cultura		9.987.298	2.878.590
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		46.585.051	28.827.846
Medio Ambiente		1.336.320	0
Subsidios Asignados		2.744.498	3.001.543
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		14.941.000	10.048.333
Fondos entregados		14.941.000	10.048.333
OTROS GASTOS		61.931.817	77.538.957
Comisiones		10.351.140	4.107.098
Financieros		31.935.782	9.874.274
Gastos diversos		18.392.680	63.050.264
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		1.252.215	507.321
RESULTADO DEL PERÍODO		157.919.369	152.438.933

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 entre Carreras. 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 octubre 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. Préstamo Banca Comercial al Largo Plazo

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	31/10/2022
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	10.000.000.000
PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	10.000.000.000
PRESTAMOS PARA (SALUD) SANEAMIENTO FISCAL HOSPITALES LIQUIDADOS	10.000.000.000

Durante el mes de octubre del año 2022 el Departamento del Atlántico recibió desembolso crédito por valor de **\$10.000.000.000** para realizar inversiones en las instituciones hospitalarias del Departamento del Atlántico, consignados en la cuenta de ahorro del Banco de Occidente No. 800-03920-8, con una tasa efectiva anual del 13.29%, tasa de interés del 12.675% corriente

nominal anual, fecha de desembolso octubre 13 del 2022 y fecha de vencimiento octubre 13 del año 2032.

3.2.2. Asignación de Recursos para actividades de Recreación y Deporte

Representa el valor del gasto público social en que incurre el Departamento del Atlántico, en apoyo a las actividades relacionadas con la educación física, recreación, deporte y aprovechamiento del tiempo libre.

CONCEPTO	31/10/2022
RECREACIÓN Y DEPORTE	1.200.000.000
ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1.200.000.000
APOYO ACTIVIDADES DEPORTIVAS	1.200.000.000

Reconocimientos de gastos público social por asignaciones de bienes servicios del sector recreación y deporte durante el mes de octubre de 2022 originados en el convenio interadministrativo No. **202203647** cuyo objeto es: aunar esfuerzos para la promoción de una cultura de paz y legalidad en el Departamento del Atlántico, fomentando la sana convivencia y la prevención del delito en niños, niñas, adolescentes, jóvenes, mujeres y adultos mayores, utilizando como herramienta el deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, celebrado entre el Departamento del atlántico y el Instituto Departamental de Recreación y Deportes del Atlántico – INDEPORTES.

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.

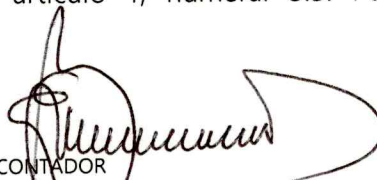
Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.



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**