

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 enero 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. Terrenos – Bienes de Uso Público.....	13
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 enero de 2022 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de enero 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.442.379.349	1.402.341.094
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		327.252.952	359.656.419
Caja		42.367	0
Depósitos en instituciones financieras		327.210.585	358.093.930
Efectivo de uso restringido		0	1.562.489
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.328.110	7.465.286
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		0	2.739.197
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
CUENTAS POR COBRAR		585.149.707	555.279.678
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		96.385.289	73.236.555
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		325.469.729	319.629.452
Transferencias por cobrar		277.380.510	274.880.046
Otras cuentas por cobrar		4.526.508	11.520.192
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-118.642.329	-124.016.567
INVENTARIOS		204.887.844	77.412.779
Mercancías en Existencia		11.002.211	10.746.890
Productos en proceso		89.822.867	2.541.214
En tránsito		104.062.766	64.124.675
OTROS ACTIVOS		320.760.736	402.526.932
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.428	433.428
Plan de activos para beneficios posempleo		3.754.567	11.704.209
Bienes y servicios pagados por anticipado		0	227.181
Avances y anticipos entregados		38.250.226	49.525.050
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		102.739	406.783
Recursos entregados en administración		133.681.799	196.501.222
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 enero de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de enero 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
Derechos en fideicomiso		144.487.706	143.678.788
ACTIVO NO CORRIENTE		2.924.147.481	2.780.104.916
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		850.112	0
Efectivo de uso restringido		850.112	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		70.488.836	72.208.271
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	56.314.046
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.898.506	15.898.506
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-4.028	-4.281
CUENTAS POR COBRAR		31.976.936	31.727.542
Otras cuentas por cobrar		31.976.936	31.727.542
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		839.255.596	789.000.509
Terrenos		51.976.042	52.160.352
Construcciones en curso		739.442.124	694.871.988
Edificaciones		41.440.839	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		3.869.406	3.701.112
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.624	5.100.624
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		7.994	7.994
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-13.318.163	-11.689.358
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		736.263.485	776.724.956
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	3.2.1	714.004.496	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)		-366.534.322	-279.680.564

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de enero de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de enero 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
OTROS ACTIVOS		1.245.312.516	1.110.443.638
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.152.727	8.312.233
Plan de activos para beneficios posempleo		964.500.622	1.037.047.883
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.160.132	4.031.188
Avances y anticipos entregados		441.058	126.058
Recursos entregados en administración		190.194.947	1.574.580
Depósitos entregados en garantía		76.656.041	57.910.013
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		7.729.288	7.442.456
TOTAL ACTIVO		4.366.526.830	4.182.446.010
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		424.270.167	298.661.669
PRÉSTAMOS POR PAGAR		66.000.000	0
Financiamiento interno de largo plazo		66.000.000	0
CUENTAS POR PAGAR		241.388.167	201.433.847
Adquisición de bienes y servicios nacionales		192.498.175	146.566.086
Transferencias por pagar		3.655.234	15.826.460
Recursos a favor de terceros		167.380	171.014
Descuentos de nómina		24.183.005	20.382.291
Subsidios asignados		38.625	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		667.476	661.099
Impuestos, contribuciones y tasas		523.717	148.664
Créditos judiciales		7.426.996	6.788.749
Administración y prestación de servicios de salud		8.002.736	9.482.270
Otras cuentas por pagar		4.224.823	1.394.028
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		61.008.556	47.529.482
Beneficios a los empleados a corto plazo		57.981.419	44.294.265
Beneficios a los empleados a largo plazo		2.978.126	3.199.579
Beneficio posempleo - Pensiones		46.584	33.211
Otros beneficios posempleo		2.427	2.427
PROVISIONES		0	0
Provisiones diversas		0	0

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de enero de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de enero 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
OTROS PASIVOS		55.873.444	49.698.340
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	27.896.817
Recursos recibidos en administración		11.721.504	10.801.200
Depósitos recibidos en garantía		6.739.158	6.709.816
Otros Pasivos diferidos		9.515.965	4.134.225
PASIVO NO CORRIENTE		1.463.380.149	1.462.697.728
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		10.554.289	16.857.895
Financiamiento interno de largo plazo		10.554.289	16.857.895
PRÉSTAMOS POR PAGAR		436.984.670	394.333.775
Financiamiento interno de largo plazo		436.984.670	394.333.775
CUENTAS POR PAGAR		10.097.167	8.701.706
Recursos a favor de terceros		5.239.649	5.298.231
Retención en la fuente e impuesto de timbre		75.268	0
Otras cuentas por pagar		4.782.250	3.403.475
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		947.766.104	983.310.891
Beneficio posempleo - Pensiones		947.766.104	983.310.891
PROVISIONES		45.376.135	59.493.461
Litigios y demandas		44.866.323	58.983.649
Provisiones diversas		509.812	509.812
OTROS PASIVOS		12.601.784	0
Recursos recibidos en administración		12.601.784	0
TOTAL PASIVO		1.887.650.316	1.761.359.397
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.478.876.514	2.421.086.613
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		747.079.069	623.697.121
Resultado del ejercicio		42.521.571	43.818.948
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		-124.649.298	-62.472.295

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Situación Financiera

A 31 del mes de enero de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de enero 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
TOTAL PATRIMONIO		2.478.876.514	2.421.086.613
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.366.526.830	4.182.446.010
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		452.765.314	634.550.813
Acreedoras de Control		452.116.851	490.321.780
Acreedoras por contra (DB)		-904.882.165	-1.124.872.593

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 enero 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 enero 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		51.050.206	33.088.007
Impuestos		37.629.896	11.524.504
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		13.420.310	21.563.503
OTROS INGRESOS		1.641.738	2.254.235
Financieros		470.069	374.942
Ingresos Diversos		1.171.669	1.879.293
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		43.750.218	40.599.199
Sistema General de Participaciones		30.335.031	35.210.390
Sistema General de Regalías		8.526.508	5.207.664
Otras Transferencias		4.888.679	181.145
TOTAL INGRESOS		96.442.162	75.941.441
GASTOS		53.920.589	32.122.493
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		15.830.635	11.708.171
Sueldos y Salarios		3.691.234	2.329.577
Contribuciones Imputadas		12.189	604
Prestaciones Sociales		607.759	561.855
Gastos de Personal Diversos		43.500	9.085
Generales		10.917.766	8.807.050
Impuestos, contribuciones y tasas		558.187	0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		7.420.079	7.704.753
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		150.081	121.617
Depreciación de Bienes De Uso Público		7.237.993	7.240.148
Amortización de Activos Intangibles		32.005	123.136
Provisión Litigios y Demandas		0	219.852
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		731.265	7.327.699
Otras Transferencias		731.265	7.327.343
Subvenciones		0	356
GASTO PÚBLICO SOCIAL		27.860.893	4.588.922

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 31 de enero 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 enero 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de enero 2021 (período anterior)
Educación		19.316.213	194.040
Salud		7.246.978	4.139.922
Cultura		10.000	0
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		1.274.983	254.960
Subsidios Asignados		12.719	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	61.728
Operaciones Sin Flujo de Efectivo		0	61.728
OTROS GASTOS		2.077.717	731.220
Comisiones		304.136	275.836
Financieros		1.732.385	455.384
Gastos diversos		37.809	0
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		3.387	0
RESULTADO DEL PERÍODO		42.521.573	43.818.948

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: ELSA NOGUERA DE LA ESPRIELLA

C.C.32.765.311

CONTADOR

NOMBRE: EDGARDO GÓMEZ 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 enero 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. Terrenos – Bienes de Uso Público

Representa el valor de los bienes de uso público que se encuentran en condiciones de operar de la forma prevista por la administración de la entidad y que no están amparados en acuerdos de concesión.

CONCEPTO	31/01/2022
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	72.135.725
TERRENO - VÍA PLATANAL TRAMO CIRCUNVALAR BARRANQUILLA - HASTA EL PUENTE LA VIRGENCITA	72.135.725

Durante el mes de enero de 2022 el Departamento canceló al Municipio de Soledad el valor de **\$72.135.725**, correspondiente al pago del impuesto predial de acuerdo con lo estipulado en el contrato de compra venta de predio suscrito con la empresa CHARRIS ASOCIADOS LIMITADA, como mayor valor del costo del activo por ser un impuesto indirecto no recuperable que recae sobre la adquisición del predio en el Municipio de Soledad por valor de **\$1.368.176.230.50** el cual será destinado para la construcción y mejoramiento del corredor el platanal, incluyendo la construcción de la intersección del corredor el platanal con la calle 30 (Puente la Virgencita).

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**