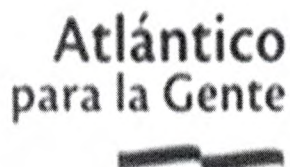


DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



GOBERNACIÓN DEL
ATLÁNTICO

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

Mes de febrero 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. Otros Pasivos - Ingresos diferidos por transferencias condicionadas	13
3.2.2. Gasto Público Social Sector Educación	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 28 del mes de febrero de 2022 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Al 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.454.774.312	1.312.900.669
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		293.576.907	341.498.758
Caja		0	42.450
Depósitos en instituciones financieras		293.576.907	341.456.308
Efectivo de uso restringido		0	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.328.110	7.313.541
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		0	2.985.431
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.110	4.328.110
CUENTAS POR COBRAR		604.799.675	482.236.581
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		97.818.925	73.065.031
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		325.542.302	241.647.023
Transferencias por cobrar		294.084.284	281.392.333
Otras cuentas por cobrar		5.966.493	10.118.761
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-118.642.329	-124.016.567
INVENTARIOS		208.377.963	77.486.727
Mercancías en Existencia		11.002.211	10.746.890
Productos en proceso		91.546.340	2.541.214
En tránsito		105.829.412	64.198.623
OTROS ACTIVOS		343.691.657	404.365.062
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.428	433.428
Plan de activos para beneficios posempleo		13.217.048	13.127.976
Bienes y servicios pagados por anticipado		0	625.527
Avances y anticipos entregados		40.379.461	48.800.519
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		102.739	430.388
Recursos entregados en administración		143.225.698	197.254.701
Depósitos entregados en garantía		50.271	50.271
Derechos en fideicomiso		146.283.012	143.642.252
ACTIVO NO CORRIENTE		2.906.322.460	2.844.415.155

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 28 del mes de febrero de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Al 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		850.112	1.562.489
Efectivo de uso restringido		850.112	1.562.489
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		70.488.836	72.606.250
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		362.201	397.979
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		32.441.928	109.756.900
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		0	0
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		0	78.019.493
Otras cuentas por cobrar		32.441.928	31.737.407
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		839.215.702	789.903.497
Terrenos		51.976.042	52.160.352
Construcciones en curso		739.442.124	695.893.227
Bienes muebles en bodega		108.507	0
Edificaciones		41.440.839	40.323.457
Plantas, ductos y túneles		297.522	297.522
Redes, líneas y cables		4.926.697	3.001.147
Maquinaria y equipo		593.746	593.746
Equipo médico y científico		2.096.256	399.693
Muebles, enseres y equipo de oficina		2.824.525	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)		-13.468.580	-11.810.844
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		730.373.813	769.484.808
Bienes de uso público en construcción		388.014.235	340.629.022
Bienes de uso público en construcción-concesiones		1.074.958	1.074.958
Bienes de uso público en servicio		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)		-373.772.315	-286.920.712

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 28 del mes de febrero de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Al 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
OTROS ACTIVOS		1.232.952.069	1.101.101.211
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.152.727	8.312.233
Plan de activos para beneficios posempleo		948.735.774	1.026.677.964
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.168.126	4.031.188
Avances y anticipos entregados		406.058	406.058
Recursos entregados en administración		190.194.947	2.445.208
Depósitos entregados en garantía		77.737.588	57.910.013
Activos intangibles		10.111.153	7.442.456
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-6.554.304	-6.123.909
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>4.361.096.772</u>	<u>4.157.315.824</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		421.523.485	301.932.312
PRÉSTAMOS POR PAGAR		66.000.000	0
Financiamiento interno de largo plazo		66.000.000	0
CUENTAS POR PAGAR		251.275.101	204.886.983
Adquisición de bienes y servicios nacionales		205.612.557	146.682.934
Transferencias por pagar		2.314.188	14.881.961
Recursos a favor de terceros		173.751	159.449
Descuentos de nómina		19.224.175	23.820.521
Subsidios asignados		76.783	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre		1.703.225	1.773.567
Impuestos, contribuciones y tasas		530	148.663
Créditos judiciales		7.426.996	6.788.749
Administración y prestación de servicios de salud		8.960.132	7.558.562
Otras cuentas por pagar		5.782.764	3.059.391
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		42.376.353	47.339.018
Beneficios a los empleados a corto plazo		39.665.608	44.099.830
Beneficios a los empleados a largo plazo		2.658.100	3.165.030
Beneficio posempleo - Pensiones		46.584	64.709
Otros beneficios posempleo		6.061	9.449
PROVISIONES		0	0
Provisiones diversas		0	0
OTROS PASIVOS		61.872.031	49.706.311
Avances y anticipos recibidos		27.896.817	27.896.817

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 28 del mes de febrero de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Al 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
Recursos recibidos en administración		11.721.504	10.801.200
Depósitos recibidos en garantía		6.739.158	6.709.816
Bonos pensionales		0	156.281
Otros Pasivos diferidos	3.2.1	15.514.552	4.142.197
PASIVO NO CORRIENTE		1.456.388.946	1.458.700.327
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		10.554.289	16.162.564
Financiamiento interno de largo plazo		10.554.289	16.162.564
PRÉSTAMOS POR PAGAR		429.630.136	392.694.489
Financiamiento interno de largo plazo		429.630.136	392.694.489
CUENTAS POR PAGAR		10.843.698	10.176.548
Recursos a favor de terceros		5.205.369	5.298.258
Retención en la fuente e impuesto de timbre		890.715	0
Otras cuentas por pagar		4.747.614	4.878.290
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		947.766.104	983.253.643
Beneficio posempleo - Pensiones		947.766.104	983.253.643
PROVISIONES		44.992.935	56.413.083
Litigios y demandas		44.483.123	55.903.271
Provisiones diversas		509.812	509.812
OTROS PASIVOS		12.601.784	0
Avances y anticipos recibidos		0	0
Recursos recibidos en administración		12.601.784	0
TOTAL PASIVO		1.877.912.431	1.760.632.639
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.483.184.341	2.396.683.185
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		747.329.994	623.736.245
Resultado del ejercicio		58.953.250	35.264.314
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		-137.024.075	-78.360.213

Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 28 del mes de febrero de 2022
Moneda en pesos colombianos
Cifras en miles de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Al 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
TOTAL PATRIMONIO		2.483.184.341	2.396.683.185
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.361.096.772	4.157.315.824
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		452.762.752	629.744.963
Acreedoras de Control		452.116.851	490.321.780
Acreedoras por contra (DB)		-904.879.603	-1.120.066.743

ELSA 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 28 de febrero de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

	Notas	Desde el primero de enero hasta el 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		138.919.817	89.233.277
Impuestos		114.088.062	46.594.099
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		24.832.415	42.639.178
Devoluciones y descuentos (DB)		-660	0
OTROS INGRESOS		2.733.019	5.852.410
Financieros		1.024.417	732.844
Ingresos Diversos		1.708.602	5.119.566
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		88.372.627	75.227.669
Sistema General de Participaciones		61.111.227	62.393.226
Sistema General de Regalías		17.439.531	10.534.213
Otras Transferencias		9.821.869	2.300.230
TOTAL INGRESOS		230.025.463	170.313.356
GASTOS		171.072.212	135.049.042
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		53.324.304	37.056.323
Sueldos y Salarios		7.032.830	7.068.590
Contribuciones Imputadas		23.758	11.603
Contribuciones Efectivas		1.112.958	1.047.433
Aportes sobre la Nómina		218.230	204.897
Prestaciones Sociales		719.879	1.723.618
Gastos de Personal Diversos		428.129	203.915
Generales		42.672.150	25.715.355
Impuestos, contribuciones y tasas		1.116.370	1.080.912
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		14.840.504	15.196.262
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		300.498	243.103
Depreciación de Bienes De Uso Público		14.475.986	14.480.297
Amortización de Activos Intangibles		64.011	246.271
Provisión Litigios y Demandas		9	226.591
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		14.131.433	13.267.344

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 28 de febrero de 2022

Moneda en pesos colombianos

Cifras en miles de pesos (sin centavos)

	Notas	Desde el primero de enero hasta el 28 del mes de febrero 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 28 del mes de febrero 2021 (período anterior)
Otras Transferencias		14.041.141	13.266.988
Subvenciones		90.292	356
GASTO PÚBLICO SOCIAL		82.744.397	68.142.482
Educación	3.2.2	30.509.280	41.777.975
Salud		40.540.962	15.660.427
Recreación y deporte		910.000	914.000
Cultura		763.583	0
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		9.327.052	9.790.080
Medio Ambiente		534.528	0
Subsidios Asignados		158.992	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	153.834
Operaciones Sin Flujo de Efectivo		0	153.834
OTROS GASTOS		6.031.574	1.232.797
Comisiones		623.076	567.378
Financieros		4.049.146	653.430
Gastos diversos		1.345.465	0
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		13.887	11.989
RESULTADO DEL PERÍODO		58.953.251	35.264.314

ELSA 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

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 febrero 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. Otros Pasivos - Ingresos diferidos por transferencias condicionadas

Representa el Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

CONCEPTO	28/02/2022
OTROS PASIVOS	6.019.429.762
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.019.429.762
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	6.019.429.762

El Departamento del Atlántico recibió en el mes de febrero del año 2022 ingresos por valor de \$6.019.429.762 del Sistema General de Regalías originados en las transferencias condicionadas de los proyectos de inversión que se aprueban mediante bolsas concursables.

3.2.2. Gasto Público Social Sector Educación

Representa el valor del gasto en que incurridos por el Departamento del Atlántico, en apoyo a la prestación del servicio educativo estatal, para garantizar la participación y acceso a la educación de la población más pobre y vulnerable.

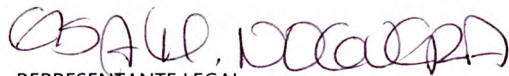
CONCEPTO	28/02/2022
GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.187.074.740
EDUCACIÓN	2.187.074.740
FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS EDUCATIVOS	2.187.074.740

Entrega de Recursos por parte del Departamento del Atlántico a la **Organización de Estados Iberoamericanos OEI** por valor de **\$2.187.074.740**, en desarrollo del Convenio No. 202101441, cuyo objeto es aunar esfuerzos técnicos, administrativos, humanos, programáticos, y financieros para desarrollar una estrategia integral que facilite el retorno gradual y progresivo de los niños, niñas y adolescentes y jóvenes en condiciones seguras a las instituciones educativas de los municipios no certificados del Departamento del Atlántico, como medida de prevención del contagio covid-19

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.

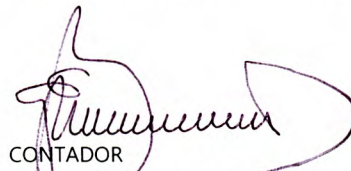
Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.



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**