

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 marzo del Año 2022

Tabla de contenido

1. Estado de Situación Financiera Individual.....	3
2. Estado de Resultado Individual	7
3. Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales.....	9
3.1. Caracterización de la Entidad	9
3.2. Notas financieras y contables mensuales	12
3.2.1. Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el método de participación Patrimonial – Sociedades de Economía M xta.	12
3.2.2. Deterioro Acumulado de las Irversiones de Administración de Liquidez al Costo ¡Error! Marcador no definido.	
3.3. Aprobación y firma	15

1. Estado de Situación Financiera Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Situación Financiera A 31 del mes de marzo de 2022 Moneda en pesos colombianos Cifras en miles de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 31 del mes de marzo 2022 (período corriente)	Al 31 del mes de marzo 2021 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		1.521.728.372	1.189.395.653
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		337.248.897	344.963.169
Caja		C	42.450
Depósitos en instituciones financieras		337.248.897	344.920.719
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		4.328.110	8.127.096
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		C	3.798.986
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.110	4.328.110
CUENTAS POR COBRAR		586.671.122	478.419.903
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		94.179.405	71.329.669
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		316.361.136	266.793.851
Transferencias por cobrar		284.571.862	256.864.432
Otras cuentas por cobrar		10.171.048	7.418.518
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000	30.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-118.642.325	-124.016.567
INVENTARIOS		230.941.547	90.379.601
Mercancías en Existencia		11.002.211	10.746.890
Productos en proceso		108.132.828	2.146.400
En tránsito		111.806.508	77.486.311
OTROS ACTIVOS		362.538.696	267.505.884
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.428	433.428
Plan de activos para beneficios posemplo		12.315.611	10.228.449
Bienes y servicios pagados por anticipado		7.994	625.527
Avances y anticipos entregados		39.963.242	45.158.610
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		91.169	430.388
Recursos entregados en administración		158.615.170	67.446.330
Depósitos entregados en garantía		50.271	50.271
Derechos en fideicomiso		151.061.811	143.132.881

ACTIVO NO CORRIENTE		2.916.772.428	2.874.534.878
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		850.112	1.562.489
Efectivo de uso restringido		850.112	1.562.489
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		68.035.752	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	3.2.1	51.775.964	54.232.157
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.895.506	15.898.506
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-3.909	-4.281
CUENTAS POR COBRAR		52.639.177	31.747.449
Otras cuentas por cobrar	3.2.3	52.639.177	31.747.449
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		838.751.278	788.752.570
Terrenos		51.975.042	52.160.352
Construcciones en curso		738.635.699	694.860.614
Bienes muebles en bodega		445.263	0
Edificaciones	3.2.4	41.585.681	40.323.457
Plantas, ductos y túneles		297.522	297.522
Redes, líneas y cables		4.925.697	3.001.147
Maquinaria y equipo		595.746	593.746
Equipo médico y científico		2.095.256	399.693
Muebles, enseres y equipo de oficina		2.825.345	235.467
Equipos de comunicación y computación		3.865.406	3.701.112
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.624	5.100.624
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		7.594	7.994
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-13.615.997	-11.929.158
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		726.171.870	777.693.696
Bienes de uso público en construcción		391.050.224	356.078.058
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		1.052.440	1.052.440
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-381.010.308	-294.160.860
OTROS ACTIVOS		1.230.324.289	1.201.649.700
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.152.727	8.312.233
Plan de activos para beneficios posempleo		945.857.468	998.180.202
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.160.732	4.031.187
Avances y anticipos entregados		377.058	371.058
Recursos entregados en administración		190.194.547	131.649.595
Depósitos entregados en garantía		78.065.714	57.910.013
Activos intangibles		10.117.553	7.442.456
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-6.586.310	-6.247.044

TOTAL ACTIVO	4.438.500.800	4.063.930.531
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	507.356.147	304.680.131
PRÉSTAMOS POR PAGAR	100.965.000	0
Financiamiento interno de largo plazo	100.965.000	0
CUENTAS POR PAGAR	263.973.968	208.768.321
Adquisición de bienes y servicios nacionales	207.381.023	168.080.795
Transferencias por pagar	2.869.050	2.357.300
Recursos a favor de terceros	183.496	167.687
Descuentos de nómina	29.081.542	19.168.136
Subsidios asignados	25.905	13.186
Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.048.656	1.684.588
Impuestos, contribuciones y tasas	530	148.664
Créditos judiciales	6.788.749	6.788.749
Administración y prestación de servicios de salud	8.535.408	7.163.447
Otras cuentas por pagar	6.059.609	3.195.769
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	67.893.001	47.399.392
Beneficios a los empleados a corto plazo	64.972.597	44.088.781
Beneficios a los empleados a largo plazo	2.866.850	3.243.475
Beneficio posempleo – Pensiones	46.584	64.709
Otros beneficios posempleo	6.970	2.427
PROVISIONES	0	0
Provisiones diversas	0	0
OTROS PASIVOS	74.524.178	48.512.418
Avances y anticipos recibidos	27.896.817	27.896.817
Recursos recibidos en administración	12.621.504	9.607.306
Depósitos recibidos en garantía	6.745.835	6.709.816
Bonos pensionales	0	156.282
Otros Pasivos diferidos	27.260.022	4.142.197
PASIVO NO CORRIENTE	1.518.368.345	1.450.304.974
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	10.554.289	15.469.230
Financiamiento interno de largo plazo	10.554.289	15.469.230
PRÉSTAMOS POR PAGAR	444.701.136	385.775.631
Financiamiento interno de largo plazo	444.701.136	385.775.631
CUENTAS POR PAGAR	9.985.992	10.251.135
Recursos a favor de terceros	5.254.185	5.296.504
Otras cuentas por pagar	4.731.807	4.954.631
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	995.937.464	982.980.137
Beneficio posempleo - Pensiones	995.937.464	982.980.137
PROVISIONES	44.587.680	55.828.841



Litigios y demandas		44.077.868	55.319.029
Provisiones diversas		509.812	509.812
OTROS PASIVOS		12.601.784	0
Recursos recibidos en administración		12.601.784	0
TOTAL PASIVO		2.025.724.492	1.754.985.105
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.412.776.308	2.308.945.426
Capital fiscal		1.813.544.351	1.813.544.351
Resultados de ejercicios anteriores		747.513.235	626.796.460
Resultado del ejercicio		45.887.322	-17.263.949
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		22.334	22.334
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		-192.096.228	-114.518.615
TOTAL PATRIMONIO		2.412.776.308	2.308.945.426
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.438.500.800	4.063.930.531
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		446.942.678	619.435.500
Acreedoras de Control		452.116.850	493.165.602
Acreedoras por contra (DB)		-899.059.528	-1.112.601.102

Elsa Noguera de la Espriella

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.R. 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 marzo 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 marzo 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de marzo 2021 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		212.628.189	156.281.704
Impuestos		172.382.726	115.471.844
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		40.247.882	40.847.510
Devoluciones y descuentos (DB)		-2.419	-37.650
OTROS INGRESOS		24.724.946	7.397.321
Financieros		1.687.789	1.077.077
Ingresos Diversos		23.037.038	6.320.244
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		119	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		140.291.737	112.544.040
Sistema General de Participaciones		99.525.108	90.271.108
Sistema General de Regalías		25.088.541	15.734.533
Otras Transferencias		15.678.088	6.538.399
TOTAL INGRESOS		377.644.872	276.223.065
GASTOS		331.757.554	293.487.014
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		102.723.128	65.179.195
Sueldos y Salarios		12.220.632	10.492.737
Contribuciones Imputadas		63.076	25.109
Contribuciones Efectivas		2.167.163	2.282.934
Aportes sobre la Nómina		431.405	459.669
Prestaciones Sociales		2.268.460	3.359.364
Gastos de Personal Diversos		789.360	421.373
Generales		82.948.682	46.314.762
Impuestos, contribuciones y tasas		1.834.350	1.823.247
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		22.266.750	22.677.894
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		450.915	361.417
Depreciación de Bienes De Uso Público		21.713.979	21.720.445
Amortización de Activos Intangibles		96.016	369.407
Provisión Litigios y Demandas		5.840	226.625

Informes financieros y contables mensuales

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 31 de marzo 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 marzo 2022 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 31 del mes de marzo 2021 (período anterior)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		29.861.999	33.794.001
Otras Transferencias		29.562.370	33.793.645
Subvenciones		299.629	356
GASTO PÚBLICO SOCIAL		144.844.323	109.742.348
Educación		73.922.443	69.771.220
Salud		48.331.403	24.314.537
Agua potable y saneamiento básico		0	387.896
Recreación y deporte		1.499.746	0
Cultura		1.252.240	575.654
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		18.916.022	14.693.041
Medio Ambiente		534.528	0
Subsidios Asignados		387.941	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		6.708.333	2.340.000
Fondos entregados		6.708.333	2.340.000
OTROS GASTOS		25.353.021	59.753.576
Comisiones		4.452.867	868.605
Financieros		4.049.241	1.530.921
Gastos diversos		16.392.741	57.331.832
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		458.172	22.218
RESULTADO DEL PERÍODO		45.887.318	-17.263.949

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. 04130-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 De 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 Fonedera
- 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 Yila 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 Ripol
- 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 marzo 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. Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el método de participación Patrimonial – Sociedades de Economía Mixta.

Representa el valor de las participaciones que el Departamento del Atlántico tiene en empresas societarias, sobre las cuales posea influencia significativa.

CONCEPTO	31/03/2022
SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2.453.193.366
ACCIONES CENTROS DE CONVENCIONES PUERTA DE ORO	2.453.193.366

El Departamento del Atlántico reconoció en su contabilidad la pérdida en valor de inversión por la aplicación del método de participación patrimonial, de la inversión en asociada, en la entidad Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe SAS, originada en la diferencia entre el valor de la inversión por el MPP \$51.778.963.688 y el valor de la inversión registrada en la contabilidad \$54.232.157.054 (19.69% participación en el patrimonio de la entidad \$262.970.866.875). Lo anterior según información publicada en sistema CHIP por Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe SAS y certificación emitida por dicha entidad, recibida el 13 de abril de 2022.

A continuación se presenta la aplicación del Método de Participación Patrimonial realizado a las inversiones que posee el Departamento en Puerta de Oro Empresa de Desarrollo Caribe SAS:

NOMBRE	SALDO FINAL(Pesos)	19,69% DE PARTICIPACIÓN
PATRIMONIO	262.970.866.875	
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	262.970.866.875	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	198.040.054.000	
CAPITAL AUTORIZADO	250.000.000.000	49.225.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	(45.459.946.000)	(8.951.063.367)
CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)	(6.500.000.000)	(1.279.850.000)
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	76.711.050.000	
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	83.211.050.000	16.384.255.745
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES POR COBRAR (DB)	(6.500.000.000)	(1.279.850.000)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2.606.598.111)	
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	28.326.044.195	5.577.398.102
PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	(30.932.642.306)	(6.090.637.270)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(9.173.639.014)	
PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	(9.173.639.014)	(1.806.289.522)
TOTAL	51.778.963.688	
SALDO CONTABLE	54.232.157.054	
APLICACIÓN DEL MPP	-	2.453.193.366

3.2.2. Edificaciones - Palacio Departamental.

Representa el valor de las construcciones, tales como edificios, bodegas, locales, oficinas, fábricas y hospitales, entre otros, que se emplean para propósitos administrativos por el Departamento.

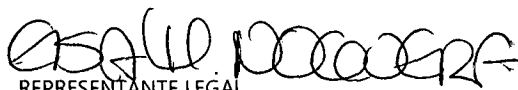
CONCEPTO	31/03/2022
EDIFICIOS Y CASAS	145.841.883
PALACIO DEPARTAMENTAL	145.841.883

Reconocimiento de las mejoras realizadas a la fachada del edificio donde funciona la Gobernación del Departamento del Atlántico, y realización de obras complementarias a las dependencias de la Gobernación realizadas durante el mes de marzo del 2022.

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.

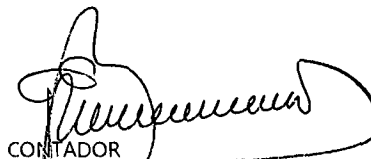
Por último, se firma de acuerdo con el artículo 1, numeral 3.3. Publicación, de la mencionada Resolución.



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**