

DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



GOBERNACIÓN DEL
ATLÁNTICO

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

A 30 de septiembre del Año 2023



Tabla de contenido

1. Estado de Situación Financiera Individual.....	3
2. Estado de Resultado Individual.....	8
3. Notas a los Informes Financieros y Contables	10
3.1 Caracterización de la Entidad	10
3.2 Notas financieras y contables.....	144
3.2.1 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	144
3.2.2 Equipo Médico y Científico	14
3.2.3 Equipos de Comunicación y Computación	155
3.2.4 Préstamos a la Banca Comercial para Distritos de Riego.....	155
3.2.5 Intereses Moratorios en Conciliaciones Judiciales	16
3.2.6 Indemnizaciones por Expropiaciones	16
3.3 Aprobación y firma	177



1. Estado de Situación Financiera Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Situación Financiera A 30 del mes de septiembre de 2023 Moneda en pesos colombianos Cifras en de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de septiembre 2023 (periodo corriente)	Al 30 del mes de septiembre 2022 (periodo anterior)
ACTIVO CORRIENTE		2.643.433.228.339	1.635.657.295.879
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		341.649.534.898	344.402.314.032
Caja		25.000.000	42.366.666
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		5.012.361.900	4.328.109.837
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado		324.552.063	0
Inversiones de administración de liquidez al costo	3.2.1	4.687.809.837	4.328.109.837
CUENTAS POR COBRAR		510.794.010.791	627.541.103.573
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		84.109.932.807	89.060.783.606
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		327.019.328.258	336.762.631.071
Administración de la seguridad social en salud		160.777.743	150.190.820
Transferencias por cobrar		340.474.258.112	311.697.117.894
Otras cuentas por cobrar		9.047.861.342	8.482.708.739
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.000.000	30.000.000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-250.048.147.470	-118.642.328.556
INVENTARIOS		997.338.235.957	365.242.456.734
Mercancías en Existencia		67.527.307.197	43.665.559.291
Materiales y suministros		219.472.539	0
Productos en proceso		308.998.616.435	161.821.926.148
En tránsito		620.592.839.785	159.754.971.295
OTROS ACTIVOS		788.639.084.793	294.143.311.703
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.427.855	433.427.855
Plan de activos para beneficios posempleo		12.805.654.926	10.611.134.968
Bienes y servicios pagados por anticipado		554.720.288	32.035.540
Avances y anticipos entregados		54.890.065.756	37.017.362.341
Recursos entregados en administración		581.743.958.241	95.173.145.523
Depósitos entregados en garantía		50.270.760	50.270.760
Derechos en fideicomiso		129.779.572.506	150.825.934.715
Activos diferidos		8.381.414.460	0
ACTIVO NO CORRIENTE		2.245.878.264.100	2.900.319.692.606



Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 30 del mes de septiembre de 2023
Moneda en pesos colombianos
Cifras en de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de septiembre 2023 (período corriente)	Al 30 del mes de septiembre 2022 (período anterior)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		0	787.111.615
Efectivo de uso restringido		0	787.111.615
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		71.004.344.336	68.091.402.732
Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial		371.696.929	362.200.710
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		54.790.079.006	51.778.963.688
Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial		15.844.640.723	15.953.655.174
Deterioro acumulado de inversiones (CR)		-2.072.322	-3.416.841
CUENTAS POR COBRAR		32.812.561.466	32.175.859.067
Otras cuentas por cobrar		32.812.561.466	32.175.859.067
PRÉSTAMOS POR COBRAR		90.995.048	668.858.270
Préstamos concedidos		90.995.048	668.858.270
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		383.929.792.648	821.595.871.847
Terrenos		53.496.721.960	53.496.721.960
Construcciones en curso		275.079.074.178	715.285.397.382
Bienes muebles en bodega		2.594.643.419	1.575.243.315
Edificaciones		41.802.916.523	41.755.121.385
Plantas, ductos y túneles		297.521.602	297.521.602
Redes, líneas y cables		3.415.945.385	5.193.857.217
Maquinaria y equipo		1.023.536.383	984.320.100
Equipo médico y científico	3.2.2	2.741.323.920	2.539.376.904
Muebles, enseres y equipo de oficina		6.888.355.607	4.188.103.261
Equipos de comunicación y computación	3.2.3	6.180.086.622	5.616.760.088
Equipos de transporte, tracción y elevación		6.982.902.094	5.100.623.867
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		142.394.390	30.097.800
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-16.715.629.435	-14.467.273.033
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		654.499.831.573	686.002.919.838
Bienes de uso público en construcción		428.581.996.017	397.305.082.860
Bienes de uso público en construcción-concesiones		1.074.958.295	1.074.958.295
Bienes de uso público en servicio		743.707.497.157	710.990.704.065
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		1.052.439.829	1.052.439.829
Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)		-513.301.153.060	-424.420.265.211
Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)		-6.615.906.666	0



Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 30 del mes de septiembre de 2023
Moneda en pesos colombianos
Cifras en de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de septiembre 2023 (período corriente)	Al 30 del mes de septiembre 2022 (período anterior)
OTROS ACTIVOS		1.103.540.739.029	1.290.997.669.238
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		8.169.868.061	8.239.145.180
Plan de activos para beneficios posempleo		1.024.167.079.544	875.004.885.662
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.233.773.004	4.178.100.016
Avances y anticipos entregados		166.057.607	1.497.825.597
Recursos entregados en administración		6.301.769.646	318.668.688.028
Depósitos entregados en garantía		55.043.777.687	78.371.203.949
Activos intangibles		12.650.707.022	11.815.493.739
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-7.192.293.542	-6.777.672.933
TOTAL ACTIVO		4.889.311.492.439	4.535.976.988.486
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		429.397.808.458	542.660.920.737
PRÉSTAMOS POR PAGAR		35.000.000.000	110.000.000.000
Financiamiento interno de corto plazo		35.000.000.000	0
Financiamiento interno de largo plazo		0	110.000.000.000
CUENTAS POR PAGAR		219.396.668.151	272.636.115.748
Adquisición de bienes y servicios nacionales		109.848.682.268	168.932.442.134
Transferencias por pagar		8.609.515.113	5.236.273.926
Recursos a favor de terceros		757.253.675	245.673.034
Descuentos de nómina		35.646.545.853	30.281.912.369
Subsidios asignados		591.581.047	269.581.047
Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.313.138.192	3.666.041.617
Impuestos, contribuciones y tasas		530.000	530.000
Créditos judiciales		7.496.867.087	6.788.749.452
Administración y prestación de servicios de salud		44.407.798.475	52.899.779.457
Otras cuentas por pagar		8.724.756.441	4.315.132.713
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		82.588.289.597	70.195.658.845
Beneficios a los empleados a corto plazo		78.627.014.083	67.688.885.551
Beneficios a los empleados a largo plazo		3.901.147.588	2.339.216.907
Beneficio posempleo – Pensiones		47.358.297	160.586.758
Otros beneficios posempleo		12.769.629	6.969.629
PROVISIONES		7.291.472.471	7.783.637.999
Servicios y tecnologías en salud		7.291.472.471	7.783.637.999
OTROS PASIVOS		85.121.378.239	82.045.508.146
Avances y anticipos recibidos		27.896.816.563	27.896.816.563
Recursos recibidos en administración		33.276.620.611	15.117.520.149



Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
Estado de Situación Financiera
A 30 del mes de septiembre de 2023
Moneda en pesos colombianos
Cifras en de pesos (sin centavos)

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de septiembre 2023 (período corriente)	Al 30 del mes de septiembre 2022 (período anterior)
Depósitos recibidos en garantía		6.597.806.239	6.597.806.239
Otros Pasivos diferidos		17.350.134.826	32.433.365.195
PASIVO NO CORRIENTE		1.987.612.488.518	1.567.412.673.784
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		2.593.564.079	6.079.354.584
Financiamiento interno de largo plazo		2.593.564.079	6.079.354.584
PRÉSTAMOS POR PAGAR		842.955.838.836	490.716.959.215
Financiamiento interno de largo plazo	3.2.4	842.955.838.836	490.716.959.215
CUENTAS POR PAGAR		10.184.144.712	9.880.087.960
Recursos a favor de terceros		5.446.658.314	5.026.404.353
Otras cuentas por pagar		4.737.486.399	4.853.683.608
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.032.001.718.581	996.149.858.947
Beneficio posempleo - Pensiones		1.032.001.718.581	996.149.858.947
PROVISIONES		87.663.323.582	53.651.211.286
Litigios y demandas		72.419.521.850	53.141.399.400
Provisiones diversas		15.243.801.732	509.811.886
OTROS PASIVOS		12.213.898.728	10.935.201.792
Ingresos recibidos por anticipado		292.515.813	1.876.051.257
Recursos recibidos en administración		11.921.382.915	9.059.150.535
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>2.417.010.296.976</u>	<u>2.110.073.594.521</u>
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.472.301.195.463	2.425.903.393.965
Capital fiscal		1.813.544.350.849	1.813.544.350.849
Resultados de ejercicios anteriores		742.795.888.510	749.065.437.004
Resultado del ejercicio		161.622.045.575	139.258.397.968
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas		135.826.490	126.330.271
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		790.079.006	-2.221.036.312
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo		77.482.573	77.482.573
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados		-246.664.477.541	-273.947.568.389
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>2.472.301.195.463</u>	<u>2.425.903.393.965</u>
<u>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</u>		<u>4.889.311.492.439</u>	<u>4.535.976.988.486</u>



**Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO**

**Estado de Situación Financiera
A 30 del mes de septiembre de 2023
Moneda en pesos colombianos
Cifras en de pesos (sin centavos)**

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de septiembre 2023 (periodo corriente)	Al 30 del mes de septiembre 2022 (periodo anterior)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
Activos Contingentes		373.570.367.466	373.570.367.466
Deudoras de Control		591.893.229.747	591.893.229.747
Deudoras por el contrario (CR)		-965.463.597.213	-965.463.597.213
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
PASIVOS CONTINGENTES		1.492.218.442.245	578.051.242.233
Acreedoras de Control		387.157.746.011	440.773.214.063
Acreedoras por contra (DB)		-1.879.376.188.256	-1.018.824.456.297

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 30 de septiembre de 2023 Moneda en pesos colombianos Cifras en pesos (sin centavos)			
	Notas	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de septiembre 2023 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de septiembre 2022 (período anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		702.283.291.780	697.835.466.396
Impuestos		551.741.230.169	540.753.079.648
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		150.600.270.111	157.129.731.571
Devoluciones y descuentos (DB)		-58.208.499	-47.344.823
OTROS INGRESOS		77.299.986.850	17.055.097.468
Financieros		21.824.146.375	9.967.226.917
Ingresos Diversos		55.475.161.043	7.087.259.043
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		679.433	611.508
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		595.495.271.893	505.053.474.693
Sistema General de Participaciones		346.913.044.752	321.764.977.622
Sistema General de Regalías		207.537.143.387	100.779.432.915
Otras Transferencias	3.2.5	41.045.083.753	82.509.064.157
<u>TOTAL INGRESOS</u>		1.375.139.841.736	1.219.944.038.557
GASTOS		1.213.517.796.161	1.080.685.640.590
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		308.266.593.167	327.309.410.490
Sueldos y Salarios		46.376.993.979	38.072.679.944
Contribuciones Imputadas		435.036.326	306.401.815
Contribuciones Efectivas		12.458.534.083	9.203.457.806
Aportes sobre la Nómina		2.643.992.600	1.874.560.500
Prestaciones Sociales		14.968.906.525	7.381.869.703
Gastos de Personal Diversos		6.045.752.386	5.523.743.924
Generales		218.686.533.402	259.291.050.636
Impuestos, contribuciones y tasas		6.650.843.867	5.655.646.162
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		94.461.306.420	82.053.283.062
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		1.828.660.587	1.349.760.310
Depreciación de Bienes De Uso Público		57.836.184.089	65.123.935.716
Amortización de Activos Intangibles		318.938.930	287.379.309
Provisión Litigios y Demandas		25.279.685.492	7.508.569.728



**Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO**

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 30 de septiembre de 2023

Moneda en pesos colombianos

Cifras en pesos (sin centavos)

	Notas	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de septiembre 2023 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de septiembre 2022 (período anterior)
Servicios y tecnologías en salud		9.197.837.322	7.783.637.999
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		258.999.106.395	155.725.166.577
Otras Transferencias		258.461.162.549	154.855.952.309
Subvenciones		537.943.846	869.214.268
GASTO PÚBLICO SOCIAL		399.223.182.726	443.355.770.690
Educación		308.198.760.378	278.769.411.243
Salud		29.754.208.194	102.676.459.103
Agua potable y saneamiento básico		0	200.718.263
Recreación y deporte		8.152.993.781	7.635.698.635
Cultura		6.375.649.541	9.212.015.249
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		44.276.987.406	40.913.650.526
Medio Ambiente		1.211.492.400	1.336.320.000
Subsidios Asignados		1.253.091.027	2.611.497.672
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		14.922.325.260	14.940.999.999
Fondos entregados		14.921.973.898	14.940.999.999
Operaciones sin flujo de efectivo		351.362	0
OTROS GASTOS		137.645.282.192	57.301.009.771
Comisiones		7.021.825.329	10.015.857.909
Financieros	3.2.5	71.507.071.457	26.609.068.332
Gastos diversos	3.2.6	58.393.786.797	19.423.868.543
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		722.598.609	1.252.214.988
RESULTADO DEL PERÍODO		161.622.045.575	139.258.397.967

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

3.1 Caracterización de la Entidad

Naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal

El Departamento es una Entidad pública de orden territorial, creada por la Ley 17 del 11 de abril de 1905. De conformidad con el Artículo 298 de la Constitución Política de Colombia, se encarga de ejercer funciones administrativas, de coordinación, de complementariedad de la acción municipal, de intermediación entre la Nación y los Municipios y de prestación de los servicios determinados por la misma Constitución y las Leyes.

Es una entidad gestora y facilitadora de los programas de desarrollo humano, social, ambiental y productivo del territorio, en concordancia con lo estipulado en los planes de desarrollo y ordenamiento, nacional, departamental y municipales de conformidad con lo establecido en la Constitución y la Ley.

El Departamento es una Entidad pública de nivel territorial, siendo creado mediante la Ley 17 del 11 de abril de 1905. Administrativamente está conformada por el Despacho del Gobernador(a), la Oficina de Quejas y Control Disciplinario, 15 Secretarías, 2 Gerencias, la Junta de Ciudadela Universitaria y seis entidades descentralizadas, entre las que se encuentran dos institutos y cuatro Empresas Social del Estado (E.S.E.).

- 1 Despacho de la Gobernadora
- 2 Oficina de Quejas y Control Disciplinario Interno
- 3 Secretaría Privada
- 4 Secretaría de Control Interno
- 5 Secretaría Jurídica
- 6 Secretaría Tic
- 7 Secretaría de Educación
- 8 Secretaría General
- 9 Secretaría del Interior
- 10 Secretaría de Hacienda
- 11 Secretaría de Planeación
- 12 Secretaría de Salud
- 13 Secretaría de Infraestructura



- 14 Secretaría de Desarrollo Económico
- 15 Secretaría de Cultura y Patrimonio
- 16 Secretaría de Agua Potable y Saneamiento Básico
- 17 Secretaría de Mujer y Equidad de Género
- 18 Gerencia de Asuntos Étnicos
- 19 Gerencia de Capital Social
- 20 Junta de Ciudadela Universitaria
- 21 Instituto Departamental De Recreación Y Deportes Del Atlántico
- 22 Instituto de Tránsito Del Atlántico
- 23 E.S.E. Hospital Niño Jesús en liquidación
- 24 E.S.E. Hospital Departamental Juan Domínguez Romero en liquidación
- 25 E.S.E. Hospital Departamental de Sabanalarga en liquidación
- 26 E.S.E. Universitaria del Atlántico (Antiguamente conocido como el hospital CARI)

El Departamento del Atlántico cuenta adicionalmente con otras entidades agregadas, relacionadas a continuación, por lo que se aclara que el presente informe financiero no cubre la información administrada o generada por la gestión de estas:

- Asamblea Departamental del Atlántico
- Centro Educativo San Juan de Tocaíma
- Centro Educativo Alpes de Sevilla
- Centro Educativo Juaruco
- Institución Educativa Adolfo León Bolívar Marengo de Suan
- Institución Educativa Agro Piscícola de Las Compuertas
- Institución Educativa Antonia Santos de Molineros
- Institución Educativa Cien Pesos y Las Tablas
- Institución Educativa de Algodonal
- Institución Educativa de Baranoa Julio Pantoja Maldonado
- Institución Educativa de Bohórquez
- Institución Educativa de Campo de la Cruz
- Institución Educativa de Carreto
- Institución Educativa de Leña
- Institución Educativa de Sabanalarga
- Institución Educativa de Sibarco
- Institución Educativa El Buen Pastor de Arroyo de Piedra
- Institución Educativa Institución Educa. Escuela Normal Superior de Manatí



- Institución Educativa Escuela Normal Superior Nuestra Señora de Fátima
- Institución Educativa Escuela Normal Superior Santa Ana de Baranoa
- Institución Educativa Eustorgio Salgar
- Institución Educativa Fermín Tilano
- Institución Educativa Fernando Hoyos Ripoll
- Institución Educativa Francisco José de Caldas
- Institución Educativa Frutos de la Esperanza
- Institución Educativa Guaimaral
- Institución Educativa John F. Kennedy
- Institución Educativa José Agustín Blanco Barros
- Institución Educativa José Consuegra Higgins
- Institución Educativa José Consuegra Higgins
- Institución Educativa José David Montezuma
- Institución Educativa Juan V. Padilla
- Institución Educativa la Retirada
- Institución Educativa María Auxiliadora
- Institución Educativa María Inmaculada
- Institución Educativa María Mancilla Sánchez
- Institución Educativa Martillo
- Institución Educativa Máximo Mercado
- Institución Educativa Niño Jesús de Praga
- Institución Educativa Nuestra Señora del Rosario de Pitalito
- Institución Educativa Nuestra Señora de la Candelaria
- Institución Educativa Nuestra Señora del Transito
- Institución Educativa Palmar de Candelaria
- Institución Educativa Pánfilo Cantillo Mendoza
- Institución Educativa Playa Mendoza
- Institución Educativa Roque Acosta Echeverría
- Institución Educativa San Antonio de Piojo
- Institución Educativa San José de Luruaco
- Institución Educativa San José de Saco
- Institución Educativa San Josu de Aguada
- Institución Educativa San Juan Bosco
- Institución Educativa San Luis Beltrán
- Institución Educativa San Nicolás de Tolentino



- Institución Educativa San Pedro Claver de Cascajal
- Institución Educativa Santa Lucía
- Institución Educativa Santa Verónica
- Institución Educativa Somos Bolívar de Colombia
- Institución Educativa Técnica Agro piscícola de Rotinet
- Institución Educativa Técnica Agroindustrial Oriental
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria Antonio Nariño de Paluato
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria de Campeche
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria de Luruaco
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria de Puerto Giraldo
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria de Santa Cruz
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria de Tubará
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria la Candelaria
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria Nuestra Señora del Carmen de Pendales
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria San Cayetano de Gallego
- Institución Educativa Técnica Agropecuaria Villa Rosa
- Institución Educativa Técnica Comercial de Palmar Varela
- Institución Educativa Técnica Comercial de Ponedera
- Institución Educativa Técnica Comercial de Sabanagrande
- Institución Educativa Técnica Comercial de Sabanalarga
- Institución Educativa Técnica Comercial de Santo Tomás
- Institución Educativa Técnica Comercial Francisco Javier Cisneros
- Institución Educativa Técnica Comercial la Inmaculada
- Institución Educativa Técnica Francisco de Paula Santander
- Institución Educativa Técnica Industrial de Sabanalarga
- Institución Educativa Técnica Industrial Pedro A. Oñoro de Baranoa
- Institución Educativa Técnica Juan José Nieto
- Institución Educativa Técnica la Peña
- Institución Educativa Técnica María Inmaculada de Pital Megua
- Institución Educativa Técnica San Pablo de Polonuevo
- Institución Educativa Técnica Turística Simón Bolívar
- Institución Educativa Villa Olímpica



3.2 Notas financieras y contables

Las notas a los informes financieros y contables revelan hechos económicos que **no son recurrentes**, que surgen durante el correspondiente el periodo y que tienen un efecto **material** en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante.

Para el periodo comprendido entre los meses de julio a septiembre del 2023, se presentaron los siguientes hechos económicos que ameritan revelaciones de acuerdo con la Resolución 356 del 30 de diciembre del 2022:

3.2.1 Inversiones de Administración de Liquidez al Costo

Representa el valor de los recursos financieros colocados por Departamento del Atlántico en instrumentos de patrimonio que no tienen valor de mercado y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

CONCEPTO	VALOR
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	359.700.000,00
ACCIONES ORDINARIAS	359.700.000,00
ACCIONES ORDINARIAS INVERSIONES EN ENTIDADES FINANCIERAS	359.700.000,00

Durante el mes de agosto del año 2023 el Departamento del Atlántico reconoció inversión por valor de **\$359.700.000** por acciones ordinarias en la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. por 3597 acciones Respalados en los Título # 0001392 por 1.695, título # 0001368 por 1.730 y el título # 0001328 por 172, casa acción a un valor nominal de \$100.000 c/u

3.2.2 Equipo Médico y Científico

Representa el valor de los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio que son utilizados en la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye el equipo médico y científico de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.850.000,00
EQUIPO DE LABORATORIO	3.850.000,00
EQUIPO DE LABORATORIO	3.850.000,00



En el mes de septiembre del año 2023 el Departamento realizó adquisición equipo médicos, científicos, de investigación y de laboratorio constituido por una cámara de microscopio de video digital industrial 1080P HDMI VGA + Lente de montaje 130xC + Anillo de luz LED 56 + Soporte para soldadura de teléfono por valor de \$3.850.000 con destino al Laboratorio Departamental de Salud.

3.2.3 Equipos de Computación

Representa el valor de los equipos de computación que se emplean para la prestación de servicios y los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye los equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

CONCEPTO	VALOR
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	237.251.141,99
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	237.251.141,99
EQUIPOS DE COMPUTACION	237.251.141,99

Durante el periodo el Departamento del Atlántico realizó adquisiciones de Equipos de Computación representados por swiche Dell de 48 puertos, discos duros, teclados usb, impresoras y otros por valor total de \$237.251.141, destinados a apoyar la gestión administrativa del Gobernación del Atlántico.

3.2.4 Préstamos a la Banca Comercial para Distritos de Riego

Representa el valor de las obligaciones del Departamento 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	VALOR
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	23.500.000.000,00
PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	23.500.000.000,00
PRÉSTAMOS PARA DISTRITOS DE RIEGO EN EL SECTOR AGROPECUARIO	23.500.000.000,00

Desembolso del crédito realizado por Bancolombia según contrato de empréstito y pignoración de rentas a largo plazo por valor de **\$23.500.000.000** desembolsado en la cuenta de ahorro del Banco Davivienda no 241-0000476-1, pago trimestral intereses de mora IBR 3



meses + 5.8% nominal trimestre vencido fecha de desembolso julio 19 del 2023, con un plazo de 120 meses, recursos para desarrollar el estudio, diseño, construcción, adecuación y dotación para la rehabilitación de los distritos de riego de Repelón y Santa Lucia para garantizar los recursos hídricos para el desarrollo de los proyectos Agropecuarios. Valor total del crédito \$31.341.000.000

3.2.5 Intereses Moratorios en Conciliaciones Judiciales

Representa el valor de los gastos en los que incurre el Departamento del Atlántico que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	1.651.795.000,00
INTERESES DE SENTENCIAS	1.651.795.000,00
INTERESES MORATORIOS EN CONCILIACIÓN JUDICIAL	1.651.795.000,00

Durante el periodo se reconoció en la Contabilidad del Departamento el acuerdo de pago suscrito con la Sociedad Ibericaribe S.A.S. en cumplimiento de la decisión judicial proferida a favor de Ibericaribe S.A.S. y a cargo del Departamento del Atlántico por el tribunal administrativo del atlántico sala de oralidad radicado no. 08001-23-33-001-2012-00209-00 jr, modificada por el concejo de estado sala de los contencioso administrativo sección tercera subsección c, radicado no. 08001-23-31-00-2023-209-01 (50372), dentro del proceso de controversias contractuales, por valor de \$7.585.654.039.70.

3.2.6 Indemnizaciones por Expropiaciones

Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias del Departamento que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	1.199.385.735,00
INDEMNIZACIONES	1.199.385.735,00
INDEMNIZACIONES EXPROPIACIÓN VIA ADMINISTRATIVA	1.199.385.735,00



Durante correspondiente el periodo se reconoció el hecho económico originado en el reconocimiento económico por valor de \$**1.199.385.735** pagados a beneficiarios ubicados en la jurisdicción del Municipio de Puerto Colombia en aplicación de la política de reasentamiento establecida en el Decreto No. 000475 del 2018 y Decreto No. 000026 del 2019, con destino a la ejecución del proyecto “Mejoramiento del Corredor vial que va entre la Circunvalar y el Municipio de Puerto Colombia en el Departamento del Atlántico, Tramo 1: Corredor Universitario - Unidad Funcional 1”.

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 356 de 2022.

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**

Nota: Original firmado

