

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO AL CORTE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Situaciones particulares sobre la información Contable del Departamento del Atlántico, estructurada de acuerdo Con el Catálogo General de Cuentas, el cual muestra información adicional cualitativa y cuantitativa, como valor agregado que sirve para interpretar las cifras de los estados contables.

SUBCUENTA	NOTA ESPECÍFICA	SITUACIONES PARTICULARES SOBRE LA INFORMACIÓN CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS
1.1.10.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Existen cuentas corrientes con entidades financieras para el manejo de las operaciones del departamento, y por el alto volumen de las cuentas algunas de ellas no se encuentran conciliadas por efectos de la modalidad de pagos por ach establecido en el departamento y por algunas partidas conciliatorias presentadas en la conciliación sobre las cuales se han efectuado los ajustes correspondientes y además se harán en la vigencia 2017	86.998.293
1.1.10.06	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Existen cuentas de ahorro con entidades financieras para el manejo de las operaciones del departamento, y por el alto volumen de las cuentas algunas de ellas no se encuentran conciliadas por efectos de la modalidad de pagos por ach establecido en el departamento y por algunas partidas conciliatorias presentadas en la conciliación sobre las cuales se han efectuado los ajustes correspondientes y además se harán en la vigencia 2017	236.215.600
1.2.07.51	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Inversiones de renta variable en acciones ordinarias no negociables en entidades privadas de propiedad del departamento. la inversión mas representativa se encuentra en la empresa "centro de eventos y exposiciones de Caribe s.a.s" en la cual el departamento cuenta con 24.000.000 acciones a un valor nominal del \$1,000 por acción.	24.422.610
1.2.07.51	RELATIVAS A LA VALUACION	Se han registrado inicialmente por su valor nominal y se han ajustado por inflación. se tratan contablemente por el método del costo con base en el valor intrínseco	0
1.2.07.54	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Inversiones de renta variable en acciones ordinarias no negociables en empresas industriales y comerciales del estado societarias, la mas representativa se encuentra financiera de desarrollo territorial s.a - Findeter \$2,530,390,016.00	3.536.069
1.2.07.54	RELATIVAS A LA VALUACION	Se han registrado inicialmente por su valor nominal y se han ajustado por inflación. se tratan contablemente por el método del costo con base en el valor intrínseco	0
1.2.07.55	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Inversiones de renta variable en acciones ordinarias en sociedades de economía mixta, la inversión mas representativa se encuentra en la terminal metropolitana de transportes de barranquilla	148.435
1.2.07.55	RELATIVAS A LA VALUACION	Se han registrado inicialmente por su valor nominal y se han ajustado por inflación. se tratan contablemente por el método del costo con base en el valor intrínseco	0
1.2.08.33	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	El Departamento mantiene inversiones en una entidades controladas con una participación del 51% de naturaleza societaria de e.s.p, (acueducto regional costero e.s.p arcos s.a esp y acueducto regional del sur del Atlántico sa e.s.p aresur s.a esp)	327.350
1.2.08.33	RELATIVAS A LA VALUACION	Se han registrado por su costo de adquisición y se tratan contablemente por el método de participación patrimonial y además con base en el valor intrínseco	0
1.2.80.34	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Provisiones por inversiones en empresas industriales y sociedades de economía mixta	-35.817
1.2.80.34	VALUACION	Provisiones por inversiones en empresas industriales y sociedades de economía mixta con base en la actualización por el valor intrínseco certificado por la entidad	0
1.2.80.35	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Provisiones por inversiones en empresas societarias en la cual se mantiene el control con base en la actualización certificado por la entidad	-79.398
1.3.05.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Impuesto de registro por valor de \$369,563,300.00, correspondiente a la cartera del departamento del atlántico al corte del 31 de diciembre de 2016, reportado por la subsecretaría de renta departamental.	369.563
1.3.05.24	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Impuesto al consumo registro por valor de \$443,420,840.00, correspondiente a la cartera del departamento del atlántico al corte del 31 de diciembre de 2016, reportado por la subsecretaría de renta departamental.	443.421
1.3.05.33	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Impuesto sobre vehículo automotor por valor de \$3,638,666,299.00, correspondiente a la cartera del departamento del atlántico al corte del 31 de diciembre de 2016, reportado por la subsecretaría de renta departamental.	3.638.666
1.3.05.48	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Causación de impuesto a loterías foráneas por valor de \$23,692,500.00 pendiente de recaudo de la vigencia de 2016	23.693

www.atlantico.gov.co

Calle 40 Cra. 45 y 46 - Teléfono (57+ 5)3307000 -
Fax (57+5)3307444 Barranquilla, Colombia



SUBCUENTA	NOTA ESPECÍFICA	SITUACIONES PARTICULARES SOBRE LA INFORMACIÓN CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS
1.3.05.80	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Otros impuesto departamentales por valor de \$655,586,903.00 correspondiente a la cartera del departamento del atlántico al corte del 31 de diciembre de 2016, reportado por la subsecretaría de renta departamental.	655.587
1.3.10.22	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación potencial pendiente de depurar correspondiente a vigencias anteriores	64.662
1.3.10.23	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Impuesto al consumo de cerveza pendiente de depurar correspondiente a vigencias anteriores	80.147
1.3.10.33	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Impuesto sobre vehículo automotor de vigencias anteriores (2014 y 2015) pendientes por depurar	16.132.152
1.3.10.35	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Sobre tasa a la gasolina pendiente por depurar correspondiente a vigencias anteriores	107.533
1.3.10.45	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Reconocimiento deudas entidades adscritas en liquidación de impuesto 17% ganadores sorteos ordinario	2.871.523
1.3.10.80	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Otros impuesto departamentales pendiente por depurar correspondiente a vigencias anteriores	42.857
1.4.01.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Representado por multas interpuestas por la Contraloría Departamental del Atlántico	165.305
1.4.01.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	intereses por deudas por transferencia del sector salud a cargo de la lotería del Atlántico en liquidación por vigencias anteriores a la actual por valor de \$795,965,105.68	796.538
1.4.01.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Sanciones originadas en los impuesto al consumo, impuesto de registro, iuva y estampillas departamentales por valor de \$7,770,578,537, correspondiente a la cartera del departamento del atlántico al corte del 31 de diciembre de 2016, reportado por la subsecretaría de renta departamental.	7.771.158
1.4.01.22	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Acuerdos de pago por estampillas que han sido incumplidos por los contribuyentes y que se reportan en el bdm por valor de \$5,676,056,661.00, acuerdos de pago estampillas por valor de \$69,065,990.00, deudas por estampilla cari hub por valor de \$9,347,000.00 y estampillas departamentales por valor \$1,481,386,379.00 correspondiente a la cartera del departamento del atlántico al corte del 31 de diciembre de 2016, reportado por la subsecretaría de renta departamental.	5.370.803
1.4.01.71	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Deuda de la lotería del Atlántico en liquidación por transferencia para el sector salud de las vigencias anteriores,	6.019.247
1.4.01.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Saldo de la cuenta 140108 de regalías y compensaciones eliminadas por la resolución 139 del 2011 y que fue trasladada a esta cuenta, presentando diferencia en el saldo final a diciembre 31 de 2011 y saldo inicial de marzo de 2012.	18.442
1.4.13.18	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Saldo de recursos del sistema general de participaciones para pensiones (aportes para Fonpet - asignaciones especiales) por valor de \$14,055,188,373.00	14.055.188
1.4.13.22	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Saldo de participación para agua potable -sgp por última doceava del año 2016 por valor de \$1,291,939,376.00	1.291.939
1.4.20.13	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Anticipo para suscripción de acciones por valor de \$30,000,000,000.00 por la suscripción de acciones y/o aceptación de ofertas en el centro de eventos del Caribe "puerta de oro", adquisición de 15.000.000 de acciones nominativas ordinarias por un valor de \$2000 cada una conformado por un valor nominal individual de (\$1.000) para un valor total de las acciones por \$30.000.000.000 como participación del departamento.	30.000.000
1.4.24.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Saldos de los aportes transferidos a los contratistas de la obra en las plazas y parques en el atlántico han constituido fiducia mercantil para la ejecución de los contratos con estas entidades con pignoración del recaudo de rentas de la tasa de seguridad registrado con base en las transferencias de la fiduciaria al contratista por \$19,426,090,096.00, recursos en administración convenio especial de cooperación - Colciencias por valor de \$14,977,512,648.00 y recursos para proyectos en los municipios por \$22,452,515,741.53	73.840.971
1.4.24.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Encargos fiduciarios de administración entregados a sociedades fiduciarias como fiduface-bba fiduciaria para el manejo de recursos por prestamos para inversión en acueductos por valor de \$5,813,282,065.55 y recursos en administración del fondo de adaptación recursos de regalías \$1,051,427,932.63	23.916.565
1.4.24.04	VALUACION	Se actualizan con base en los informes recibidos de las sociedades fiduciarias y de las entidades beneficiarias de los recursos	0
1.4.24.04	RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Encargos fiduciarios de administración entregados a sociedades fiduciarias para el manejo de recursos por el fondo de adaptación.	0
1.4.24.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Encargo fiduciario de garantía con finagro para el manejo de recursos por garantías del sector agropecuario.	2.572
1.4.24.05	VALUACION	Se actualizan con base en los informes recibidos de finagro por intermedio de la secretaria de desarrollo departamental.	0
1.4.25.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Embargos a las cuentas bancarias del departamento.	85.704.802
1.4.70.08	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Deudas sector central territorial por cuotas partes por valor de \$3,448,514,195.02, deudas entes públicos nacionales por \$1,072,631,504.23	5.111.054

SUBCUENTA	NOTA ESPECÍFICA	SITUACIONES PARTICULARES SOBRE LA INFORMACIÓN CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS
1.4.70.13	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Embargos judiciales registrado en esta cuenta que deben terminar de ser depurados para trasladar a la 142503 por valor de \$2,865,838,770.94	4.159.784
1.4.70.79	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Indemnizaciones que deben ser depuradas por valor de \$2,255,056,503.68 y por derechos ciertos por cuotas partes por valor de \$532,278,282.33	10.692.930
1.4.75.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Deudores que deben ser depurados	1.911.957
1.4.75.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Deudores que deben ser depuradas	28.161
1.4.80.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Provisión de deudores de la 147502 que deben ser depuradas	-1.911.957
1.4.80.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Provisión de deudores de la 147590 que deben ser depuradas	-28.161
1.6.05.01	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Dada la antigüedad de los bienes que tiene el departamento, los activos anteriores al 2006 se han registrado mediante un avalúo.	8.433.717
1.6.05.02	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Dada la antigüedad de los bienes que tiene el departamento, los activos anteriores al 2006 se han registrado mediante un avalúo	17.447.483
1.6.05.04	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Existen 11 terrenos urbanos pendientes de legalizar por valor \$2.888.045.065 y 6 terrenos rurales pendientes de legalizar por valor de \$960.601.137, para un total de 16 inmuebles por un valor total de \$3.848.646.202. sobre los presente inmuebles no se ha adelantado ninguna acción jurídica para la obtención de la titularización de los mismos.	3.848.646
1.6.15.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de construcciones en curso desarrolladas por el departamento del atlántico, dentro de las cuales se encuentran construcción de centros de desarrollo infantil (cdi) por valor de \$77,631,930,517.28, inversionproyecto hub-fiduprevisora por valor de \$34,408,720,676.36, obras en infraestructura salud con recursos estampilla hospitales por valor de \$38,329,351,098.91 y obras de mejoramiento del parque muvdi en el municipio de soledad por valor de \$22.299.384.697	224.905.613
1.6.15.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otras construcciones en curso que no tienen cuenta establecida en el pgcp	13.483.734
1.6.40.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otras construcciones que no tiene cuenta establecida en el pgcp como son construcciones de estaciones de policía, batallones militares y cárceles.	5.555.064
1.6.55.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otras maquinas y equipos que no tiene cuenta establecida en el pgcp como ups, plantas eléctricas y otros	1.627.677
1.6.60.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otros equipos medico y científico que no tiene cuenta establecida en el pgcp como pertenecientes a la secretaria de salud.	440.322
1.6.65.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otros muebles, enseres y equipos de oficina que no tiene cuenta establecida en el pgcp como aires acondicionados, fotocopiadoras, archivadores y otros	935.836
1.7.05.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otros bienes de uso publico en construcción que no tiene cuenta establecida en el pgcp	1.716.792
1.7.10.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Registro de otros bienes de uso publico que no tiene cuenta establecida en el pgcp como cuerpos de agua, distritos de riego, caños, arroyos y otros	17.091.303
1.7.11.01	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Valores pagados a la concesión de plazas y parques por el manejo del contrato con esta entidad registrados con las transferencias de la fiducia al contratista, y valor correspondiente al contrato de concesión de plazas y parques.	0
1.7.11.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valores pagados a la concesión de la malla vial del Atlántico por el manejo de las carreteras del Atlántico con base en el informe de la sociedad fiduciaria	245.386.220
1.7.15.90	RELATIVAS A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	Registro de otros bienes históricos y culturales que no tiene cuenta establecida en el pgcp como casas de la cultura municipales	691.773
1.9.01.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Se creó la reserva financiera actuarial con los saldos por los recursos en las cuentas bancarias para el pago de las pensiones.	11.060.745
1.9.01.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Corresponden a la reserva actuarial por los recursos del Fonpet para el pago de las pensiones de jubilación del departamento.	814.395.237
1.9.05.14	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Pagos anticipados compra anticipada de medicamentos de control especial para el fondo de estupefacientes por \$978,942,906.00, pago anticipado efectuado por el contrato de concesión de plazas y parques por valor de \$19,844,199,793.00 y hospitales públicos por la prestación de servicios de salud, valor que se amortiza teniendo en cuenta las actas presentadas por la facturación de las ese por valor de \$3,678,925,402.00	24.502.068
1.9.20.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Bienes muebles entregados en administración equivalentes a murales propiedad del departamento cuya tenencia está en poder de un tercero.	265.460
1.9.20.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Bien mueble entregado en comodato al municipio de Suan (vehículo)	111.176

SUBCUENTA	NOTA ESPECÍFICA	SITUACIONES PARTICULARES SOBRE LA INFORMACIÓN CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS
1.9.20.09	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Vehículos entregados como aulas móviles de tecnología en poder de terceros	384.714
1.9.26.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Fiducia mercantil por patrimonios autónomos constituidos en sociedades fiduciarias como fiducoldefidubancolombai-fiduciaria la previsora-varias fiduciarias por el patrimonio fía para el manejo de recursos por alianzas productivas con fedetomate-prestamos para inversión en acueductos manejo- prestamos con entidades financieras y recursos por el manejo de la estampilla cari hub	127.906.009
1.9.26.03	VALUACION	Se actualizan con base en los informes recibidos de las sociedades fiduciarias y de las entidades beneficiarias de los recursos.	0
1.9.99.33	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en empresas industriales y comerciales del estado generadas por aplicación del valor intrínseco por el método del costo	7.046.253
1.9.99.34	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en sociedades de economía mixta generadas por aplicación del valor intrínseco por el método del costo	69.624
1.9.99.36	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en entidades privadas generadas por aplicación del valor intrínseco por el método del costo	7.036.368
1.9.99.52	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valorización de los terrenos de inmuebles de propiedad del departamento	3.849.215
1.9.99.62	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valorización de las edificaciones de inmueble de propiedad del departamento	2.029.135
2.2.08.30	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Préstamos banca comercial para el desarrollo de proyectos del departamento del atlántico, al corte del 31-12-2016 tienen los siguientes saldos: \$24,582,649,458.00 para cancelación crédito de proveedores, \$21,257,142,854. para manejo parque muvdi, \$30,000,000,000 préstamos manejo centro de eventos puerta de oro banca, \$23,642,857,144.00, educación \$18,500,000,004.00, \$16,680,000,000.00 vivienda, préstamos manejo obras civiles banca comercial por valor de \$3,000,000,000.00 y préstamos manejo vías banca comercial por valor de \$50,986,948,712.00	165.006.740
2.4.60.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Al 31 de diciembre de 2012 existía un pasivo por una conciliación con vigilantes, aseadoras y conserjes de instituciones educativas por valor de \$5,003,602,536 a cargo del departamento del atlántico que quedaron pendientes en la vigencia 2012, deuda originada en el año 2011 y que esta pendiente de aclaración y de la posibilidad de anular el acto administrativo que le dio vida.	5.015.059
2.5.05.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	5.943.253
2.5.05.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	1.281.545
2.5.05.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	1.968.967
2.5.05.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	6.907.970
2.5.05.06	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	4.496.532
2.5.05.07	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	3.233.221
2.5.05.08	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	61.609
2.5.05.12	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Consolidaciones efectuadas al final de ejercicio como reconocimiento de la liquidación de las prestaciones de empleados del departamento	2.141.381
2.7.05.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	No se han constituido provisiones para contingencias remotas y probables, excepto para el caso de las provisiones por el impuesto predial de algunos bienes del departamento del atlántico, las cuales aparecen registradas en la cuenta 270590	160.674
2.7.10.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Litigios por embargos efectuados en cuentas bancarias del departamento practicados por clínicas privadas, contratistas, entidades públicas	257.562
2.7.20.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Calculo actuarial al 31 de diciembre de 2015 por un valor total de \$671,777,290,185.00 por pensiones y \$107,442,080,331.00 por cuotas partes por el sector educación para un total de \$779,219,370,516 ,se han efectuado reconocimientos por los pagos de las cuotas partes de las pensiones por el sector educación y este calculo actuarial se encuentra totalmente amortizado.	671.777.291
2.7.20.03	VALUACION	Las pensiones se han estimado a partir del año 1999 y durante 15 años hasta el corte del 31 de diciembre de 2016	0
2.7.20.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valor por amortizar del calculo actuarial de las pensiones de jubilación del departamento.	-124.219.437
2.7.20.07	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Calculo actuarial al 31 de diciembre de 2015 por un valor total de \$671,777,290,185.00 por pensiones y \$107,442,080,331.00 por cuotas partes por el sector educación para un total de \$779,219,370,516 ,se han efectuado reconocimientos por los pagos de las cuotas partes de las pensiones por el sector educación y este calculo actuarial se encuentra totalmente amortizado.	107.442.081
2.7.90.12	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Se han estimado las obligaciones por los servicios públicos por las cuotas del período de diciembre de 2016 por valor de \$110,672,400.00.	110.672

www.atlantico.gov.co

Calle 40 Cra. 45 y 46 - Teléfono (57+ 5)3307000 -
Fax (57+5)3307444 Barranquilla, Colombia



SUBCUENTA	NOTA ESPECIFICA	SITUACIONES PARTICULARES SOBRE LA INFORMACIÓN CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS
3.1.15.33	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en empresas industriales y comerciales del estado generadas por aplicación del valor intrínseco por el método del costo	7.046.253
3.1.15.34	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en sociedades de economía mixta generadas por aplicación del valor intrínseco por el método del costo	69.624
3.1.15.36	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en entidades privadas generadas por aplicación del valor intrínseco por el método del	7.036.368
3.1.15.52	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de las edificaciones de inmuebles de propiedad del departamento con base en el avalúo catastral.	3.849.215
3.1.15.52	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valorización de los terrenos de inmuebles de propiedad del departamento	0
3.1.15.62	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de las edificaciones de inmuebles de propiedad del departamento con base en el avalúo catastral.	2.029.135
3.1.17.32	RELATIVAS A LA VALUACION	Valorización de inversiones en sociedades controladas generadas por aplicación del método de participación patrimonial	48.352
3.1.25.31	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Bienes recibidos en comodato del indat consistente en la entrega bienes inmuebles ubicados en la calle 36 n° 38-94 referencia catastral 01-02-0069-0010-000 por valor de \$65.026.000, en la carrera 39 n° 35-21-27 - calle 35 n° 38-85-89-95 calle 35 n° 38-81 referencia catastral 01-02-0069-0011-000 por valor de \$1.960.833.000,00 y en la calle 35 n° 38-81 referencia catastral 01-02-0069-0012-000 por \$375.991.000,00, la anterior información esta amparada en los recibos oficiales de pago del impuesto predial unificado n°s 133384, 133415 y 133423. valores que se toman para registrar el costo de los bienes y del contrato de comodato de acuerdo a la clausula primera del contrato el departamento recibe el bien con el objeto de contribuir con la conservación y la preservación del entorno de la ciudad	2.439.261
3.1.25.31	RELATIVAS A LA VALUACION	Bienes recibidos sin contraprestación que no se trasladan al capital fiscal al inicio del año siguiente	0
3.1.28.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Depreciación de propiedad, planta y equipo del departamento del Atlántico	-2.326.795
3.1.28.06	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Amortización de los bienes de beneficio y uso publico del departamento del Atlántico	-14.601.522
4.1.05.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Recursos que percibe el departamento del atlántico por concepto de impuesto de registro a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro del impuesto (estatuto tributario departamental " ordenanza no. 000253 del 2015) obtenidos en desarrollo de las funciones de cometido estatal.	50.876.194
4.1.05.24	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Recursos que percibe el departamento del atlántico por concepto de impuesto al consumo de cerveza a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro del impuesto (estatuto tributario departamental " ordenanza no. 000253 del 2015) obtenidos en desarrollo de las funciones de cometido estatal. para el año 2016 el mejor comportamiento de los tributos por ingresos tributarios corresponde al consumo de cerveza.	118.690.058
4.1.05.33	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Recaudo percibidos por el departamento del atlántico por concepto de ingresos tributarios correspondiente al impuesto sobre vehículo automotor de la vigencia 2016, obtenidos en desarrollo de las funciones de cometido estatal.	47.895.113
4.1.10.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Recaudo de tasa de seguridad transferidas por las empresas eléctricas por valor de \$85,903,721,824.00 al corte del 31/12/2016	86.043.516
4.1.10.27	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Recursos que percibe el departamento del atlántico por concepto de estampillas departamentales a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro del impuesto (estatuto tributario departamental " ordenanza no. 000253 del 2015) obtenidos en desarrollo de las funciones de cometido estatal. para el año 2016 el mejor comportamiento de los no tributos por ingresos tributarios corresponde a estampillas departamentales.	61.343.285
4.4.08.17	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos correspondientes a participación para salud, por sgp salud prestación servicios de salud a la población pobre por valor de \$7,368,755,953.00, sgp salud en salud publica colectiva por valor de \$17,551,242,399.00 y sgp salud aportes patronales-sin situación de fondos por valor de \$2,986,107,203.00	27.906.106
4.4.08.18	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del ministerio de educación del fer departamental correspondientes al sistema general de participación para educación y sgp cancelación de prestaciones sociales nomina pensionados docentes administrativos.	243.915.806
4.4.08.20	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del ministerio de hacienda por el sistema general de participaciones para pensiones (aportes para Fonpet - asignaciones especiales) por valor de \$13,089,660,976.00	13.089.661
4.4.08.24	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del ministerio de vivienda, ciudad y territorio correspondiente a la participación para agua potable y saneamiento básico - sgp-PDA-consorcio fia sin situación de fondos. por valor de \$13,231,763,249.00	13.231.763
4.4.13.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del sistema general de regalías para proyectos de ciencia, tecnología e innovación (de implementación de un programa de gestión de la innovación empresarial para fortalecer las pymes de sectores estratégicos - Atlántico Caribe, programa de ct+i en enfermedades infecciosas todo el departamento, programa para el fortalecimiento de capacidades en ciencias del mar parala región Caribe)	174.297
4.4.13.03	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del sistema general de regalías para proyectos de desarrollo regional, entre los cuales se encuentran los proyectos de: (recursos consignados por el sistema general de regalías por el proyecto "mejoramiento de la vía santa lucia- algoDONAL- campo de la cruz que comprende desde el k 04 +400 al k10 +500 departamento del Atlántico, proyecto mejoramiento de la vía candelaria - carretera oriental en el dpto del Atlántico, mejoramiento y pavimentación de la vía de acceso al aeropuerto de carga de Barranquilla, el proyecto "mejoramiento corredor vial los pocitos y de guaimiral del k30+713 al k36+880, y construcción de obras, para la protección del anclaje del muelle de puerto Colombia)	20.041.594

SUBCUENTA	NOTA ESPECÍFICA	SITUACIONES PARTICULARES SOBRE LA INFORMACIÓN CONTABLE	CIFRAS EN MILES DE PESOS
4.4.13.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del sistema general de regalías para proyectos de desarrollo regional, entre los cuales se encuentran los proyectos de: (proyecto mejoramiento pavimentación vía santa lucía, algodónal campo de la cruz de k10+500 a k11+665, proyecto mejoramiento de la vía candelaria - carretera oriental en el dpto del Atlántico, construcción del sistema de alcantarillado sanitario, interceptores y lagunas de estabilización de la cabecera municipal de polonuevo en el departamento del Atlántico. construcción del centro de operaciones de emergencia "coe" del departamento del Atlántico, mejoramiento y pavimentación de la vía de acceso al aeropuerto de carga de Barranquilla)	1.292.029
4.4.13.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos del sistema general de regalías para ahorro pensional territorial	12.585.893
4.4.28.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos por otras transferencias para proyectos de inversión, realizadas por el ministerio de cultura por (transferencia por transferencias IVA telefonía móvil para deportes y transferencias para actividades sector cultura), fondo nacional de regalías por (para infraestructura de redes en el atlántico y para escalonamiento carbón)	2.505.234
4.4.28.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos por otras transferencias para programas de salud del programa de apoyo campañas directas, programa atención desplazados, recursos etesa para salud- juego superastro, lepra-programa de control y eliminación y tbc-programa de control y eliminación	1.701.809
4.4.28.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	ingresos recibidos por otras transferencias para programas de educación por los aportes ley 21 de infraestructura y dotación educativa - gob	448.426
4.8.05.22	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	ingresos recibidos por intereses sobre depósitos en instituciones financieras	11.972.747
4.8.05.27	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos recibidos por dividendos en acciones en la financiera de desarrollo territorial s.a. - Findeter y terminal metropolitana de transportes de barranquilla s.a	75.330
4.8.05.72	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	La valoración por derechos en fideicomiso se genera por los intereses cancelados por las sociedades fiduciarias por los recursos en fiducia pública, cuenta nueva creada para ingresos a partir del año 2010 por la resolución 585 de 2009, fundamentalmente por los recursos en Fonpet para pensiones.	94.571.156
4.8.15.54	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ajuste de ingresos fiscales de ejercicios anteriores que se registraron en la presente vigencia 2016	25.608.709
4.8.15.57	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Ingresos de ejercicios anteriores que se registraron en la presente vigencia 2016 por transferencias programa alimentación escolar, transferencias sgp salud y transferencias sector cultura.	9.716.869
5.1.02.09	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Amortización del calculo actuarial pensiones actuales según pagina web Fonpet e incluye ajuste de la amortización por los reconocimientos de las pensiones	10.351.620
5.2.11.06	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Gasto generales de operación producidos en estudios universidades con recursos de regalías	1.140.000
5.2.11.11	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Gastos generales de operación originados por vigilancia en instituciones educativas del departamento del Atlántico por valor de \$7.378,816,307.00	7.378.816
5.3.13.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Gastos de la provisión por impuesto predial de los predios del departamento	46.200
5.3.14.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Gastos de la estimación por procesos jurídicos contra el departamento por embargos de diferentes tipos de entidades	35.286.461
8.1.20.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Se registro el derecho de obligaciones fiscales a fin de recuperar el valor del cobro por cuotas partes pensionales, las cuales están sujetas al procedimiento de cobro coactivo y demandas ante la jurisdicción contencioso administrativa.	6.980.286
8.1.20.05	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Derecho de obligaciones fiscales a cargo de contribuyentes a fin de recuperar el valor del cobro por la suma adeudada por las estampillas departamentales, impuesto sobre vehículo automotor, impuesto de degüello ganado mayor y impuesto al consumo, los cuales están sujetas al procedimiento de cobro coactivo y demandas ante la jurisdicción contencioso administrativa. igualmente se registra la cartera por cobro coactivo de impuestos departamentales	366.590.082
8.3.47.04	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Propiedad, planta y equipos entregados a terceros sin contraprestación incluye entre otros los siguientes bienes: bien entregado en comodato al municipio de Suán por vehículo refrigerado, bienes donados por el gobierno chino recibidos por corpoica.	2.964.264
8.3.55.10	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Control de la ejecución de proyectos de inversión en activos incluyendo la ejecución de proyectos de inversión con recursos fnc	78.900.729
8.3.55.11	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Control de la ejecución de proyectos de inversión en activos incluyendo la ejecución de proyectos de inversión con recursos fnc	36.181.468
9.1.20.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Pasivos contingentes derivados por procesos judiciales por litigios y demandas contra el departamento del Atlántico	2.877.115
9.1.20.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Pasivos contingentes derivados por procesos judiciales por litigios y demandas contra el departamento.	294.913.893
9.1.21.90	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valor estimado por expectativas de pago por glosas de las obligaciones con clínicas, hospitales y eps por la prestación de servicios de salud a pacientes del Atlántico.	22.832.846
9.3.55.01	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valor de los pasivos por las actas de los contratos a favor de contratistas con recursos de fnc	8.146.438
9.3.55.02	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	Valor de los ingresos por los ingresos recibidos por los recursos de sgp de los municipios no certificados del Atlántico.	13.837.868
9.3.90.11	RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS	El saldo de los contratos que generan obligaciones al departamento	170.039.165

www.atlantico.gov.co

Calle 40 Cra. 45 y 46 - Teléfono (57+ 5)3307000 -
Fax (57+5)3307444 Barranquilla, Colombia



www.atlantico.gov.co

Calle 40 Cra. 45 y 46 - Teléfono (57+ 5)3307000 -
Fax (57+5)3307444 Barranquilla, Colombia

