

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 junio 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.....	14
3.2.1 Inversión en Fondos de Inversión Colectiva.....	14
3.2.2 Plan de Activo para Beneficios Posempleo - Concurrencia.....	14
3.2.3 Sentencias - Procesos de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	15
3.3 Aprobación y firma	16



1. Estado de Situación Financiera Individual

Informes financieros y contables mensuales DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO Estado de Situación Financiera A 30 del mes de junio de 2023 Moneda en pesos colombianos Cifras en de pesos (sin centavos)			
ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de junio 2023 (período corriente)	Al 30 del mes de junio 2022 (período anterior)
ACTIVO CORRIENTE		2.148.139.838.036	1.603.418.529.512
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		335.247.194.970	370.066.545.028
Caja		25.000.000	0
Efectivo de uso restringido		787.111.615	787.111.615
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		6.731.095.009	4.328.109.837
Inversiones de administración de liquidez al valor de mercado	3.2.1	2.402.985.172	0
Inversiones de administración de liquidez al costo		4.328.109.837	4.328.109.837
CUENTAS POR COBRAR		532.913.600.985	667.732.048.749
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		84.107.047.695	100.796.558.366
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		326.995.681.683	371.648.454.748
Administración de la seguridad social en salud		132.141.561	0
Transferencias por cobrar		362.589.669.699	297.887.117.341
Otras cuentas por cobrar		9.107.207.818	16.012.246.850
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
PRÉSTAMOS POR COBRAR		0	886.800.000
Préstamos concedidos		0	886.800.000
INVENTARIOS		963.292.859.856	291.835.749.222
Mercancías en Existencia		62.217.636.029	12.401.743.233
Materiales y suministros		219.472.539	0
Productos en proceso		280.795.510.360	136.622.289.005
En tránsito		620.060.240.928	142.811.716.985
OTROS ACTIVOS		309.955.087.217	268.569.276.677
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		433.427.855	433.427.855
Plan de activos para beneficios posempleo		28.703.447.437	9.489.843.616
Bienes y servicios pagados por anticipado		420.578.686	20.251.039
Avances y anticipos entregados		46.537.394.027	43.077.587.171
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		0	2.521.406



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

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de junio 2023 (período corriente)	Al 30 del mes de junio 2022 (período anterior)
Recursos entregados en administración		95.629.468.108	73.905.494.638
Depósitos entregados en garantía		50.270.760	50.270.760
Derechos en fideicomiso		130.181.993.998	141.589.880.190
Activos diferidos		7.998.506.345	0
ACTIVO NO CORRIENTE		2.653.369.761.950	2.925.774.199.089
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		0	850.111.615
Efectivo de uso restringido		0	850.111.615
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		32.145.326.323	32.367.274.504
Otras cuentas por cobrar		32.145.326.323	32.367.274.504
PRÉSTAMOS POR COBRAR		90.995.048	0
Préstamos concedidos		90.995.048	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		382.881.101.607	819.265.543.512
Terrenos		53.496.721.960	53.504.328.586
Construcciones en curso		272.222.163.587	714.228.985.437
Bienes muebles en bodega		3.255.122.320	2.355.008.738
Edificaciones		41.708.415.414	41.722.001.091
Plantas, ductos y túneles		297.521.602	297.521.602
Redes, líneas y cables		3.893.499.390	5.129.164.132
Maquinaria y equipo		1.166.711.700	705.630.997
Equipo médico y científico		2.869.954.026	2.539.376.904
Muebles, enseres y equipo de oficina		8.757.595.507	3.854.654.734
Equipos de comunicación y computación		5.905.803.317	3.837.648.071
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.100.623.867	5.100.623.867
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		142.394.390	7.994.220
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-15.935.425.473	-14.017.394.866
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURLES		630.940.994.535	703.693.368.363
Bienes de uso público en construcción		386.935.608.310	393.293.552.813
Bienes de uso público en construcción-concesiones		1.074.958.295	1.074.958.295
Bienes de uso público en servicio		742.516.319.797	710.990.704.065



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

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de junio 2023 (periodo corriente)	Al 30 del mes de junio 2022 (periodo anterior)
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)		-494.022.425.030	-402.718.286.639
Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)		-6.615.906.666	0
OTROS ACTIVOS		1.536.307.000.099	1.301.506.498.364
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo		7.923.116.287	8.152.726.684
Plan de activos para beneficios posempleo	3.2.2	1.004.825.959.981	905.910.903.447
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.233.273.004	4.178.100.016
Avances y anticipos entregados		286.057.607	665.277.600
Recursos entregados en administración		456.868.859.948	298.837.304.131
Depósitos entregados en garantía		56.703.744.221	79.194.076.353
Activos intangibles		12.530.707.022	11.250.101.387
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)		-7.064.717.970	-6.681.991.254
TOTAL ACTIVO		4.801.509.599.986	4.529.192.728.602
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		1.426.008.555.687	492.905.644.259
PRÉSTAMOS POR PAGAR		37.500.000.000	81.000.000.000
Financiamiento interno de corto plazo		37.500.000.000	0
Financiamiento interno de largo plazo		0	81.000.000.000
CUENTAS POR PAGAR		204.766.764.034	268.716.695.936
Adquisición de bienes y servicios nacionales		114.656.719.783	164.007.578.584
Transferencias por pagar		5.095.797.236	5.354.738.363
Recursos a favor de terceros		1.005.804.604	63.492.641
Descuentos de nómina		26.581.673.096	29.060.605.340
Subsidios asignados		591.581.047	102.221.365
Retención en la fuente e impuesto de timbre		4.943.320.287	2.501.638.286
Impuestos, contribuciones y tasas		394.848.190	530.000
Créditos judiciales		8.572.404.335	6.788.749.452
Administración y prestación de servicios de salud		39.172.557.539	55.396.282.611
Otras cuentas por pagar		3.752.057.916	5.440.859.294
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.115.794.194.218	57.723.588.041
Beneficios a los empleados a corto plazo		83.183.665.416	55.003.222.661
Beneficios a los empleados a largo plazo		1.459.171.140	2.593.010.367
Beneficio posempleo – Pensiones		1.031.144.388.033	98.300.124
Otros beneficios posempleo		6.969.629	29.054.889
PROVISIONES		4.228.787.909	4.120.839.229
Servicios y tecnologías en salud		4.228.787.909	4.120.839.229
OTROS PASIVOS		63.718.809.527	81.344.521.053



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

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de junio 2023 (periodo corriente)	Al 30 del mes de junio 2022 (periodo anterior)
Avances y anticipos recibidos		27.896.816.563	27.896.816.563
Recursos recibidos en administración		12.422.698.961	13.653.572.362
Depósitos recibidos en garantía		6.597.806.239	6.745.835.522
Otros Pasivos diferidos		16.801.487.764	33.048.296.605
PASIVO NO CORRIENTE		890.542.390.137	1.563.094.818.109
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		923.066.391	9.271.572.266
Financiamiento interno de largo plazo		923.066.391	9.271.572.266
PRÉSTAMOS POR PAGAR		737.544.215.840	489.406.508.784
Financiamiento interno de largo plazo		737.544.215.840	489.406.508.784
CUENTAS POR PAGAR		10.361.268.902	10.228.331.615
Recursos a favor de terceros		5.301.314.943	5.398.245.661
Otras cuentas por pagar		5.059.953.960	4.830.085.954
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9.826.755.597	995.811.529.637
Beneficio posempleo - Pensiones		9.826.755.597	995.811.529.637
PROVISIONES		98.848.283.395	44.465.777.962
Litigios y demandas		83.604.481.663	43.955.966.076
Provisiones diversas		15.243.801.732	509.811.886
OTROS PASIVOS		33.038.800.012	13.911.097.845
Ingresos recibidos por anticipado		293.147.701	1.887.999.523
Recursos recibidos en administración		32.745.652.311	12.023.098.322
TOTAL PASIVO		2.316.550.945.825	2.056.000.462.367
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		2.484.958.654.162	2.473.192.266.234
Capital fiscal		1.813.544.350.849	1.813.544.350.849
Resultados de ejercicios anteriores		741.067.234.457	747.798.755.411
Resultado del ejercicio		175.999.204.749	161.801.384.590
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		-246.655.523.963	-247.935.001.149
TOTAL PATRIMONIO		2.484.958.654.162	2.473.192.266.234



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

ACTIVOS	Notas	Al 30 del mes de junio 2023 (periodo corriente)	Al 30 del mes de junio 2022 (periodo anterior)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.801.509.599.986	4.529.192.728.602
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		1.154.634.554.257	424.875.420.666
Acreedoras de Control		403.324.052.853	440.773.214.063
Acreedoras por contra (DB)		-1.557.958.607.110	-865.648.634.729

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 junio de 2023 Moneda en pesos colombianos Cifras en pesos (sin centavos)			
	Notas	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de junio 2023 (periodo corriente)	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de junio 2022 (periodo anterior)
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS FISCALES		466.078.532.183	530.559.696.044
Impuestos		370.402.351.930	385.961.025.367
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios		95.714.401.218	144.619.290.442
Devoluciones y descuentos (DB)		-38.220.964	-20.619.765
OTROS INGRESOS		40.001.147.489	11.040.665.724
Financieros		15.473.241.076	6.365.228.704
Ingresos Diversos		24.527.226.980	4.674.825.512
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		679.433	611.508
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		433.089.646.194	290.493.386.910
Sistema General de Participaciones		240.109.501.862	207.190.791.588
Sistema General de Regalías		167.493.795.329	58.232.762.143
Otras Transferencias		25.486.349.003	25.069.833.179
TOTAL INGRESOS		939.230.617.079	832.093.748.678
GASTOS		763.231.412.330	670.292.364.089
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		179.996.662.001	214.209.270.805
Sueldos y Salarios		32.260.737.136	24.677.295.416
Contribuciones Imputadas		279.224.112	213.310.640
Contribuciones Efectivas		6.916.155.085	5.396.605.939
Aportes sobre la Nómina		1.484.777.100	1.041.987.200
Prestaciones Sociales		6.826.250.335	4.514.484.776
Gastos de Personal Diversos		4.294.419.712	4.269.586.473
Generales		123.386.727.752	170.459.896.800
Impuestos, contribuciones y tasas		4.548.370.769	3.636.103.561
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		57.275.468.518	48.759.877.747
Depreciación de Propiedades, Planta Y Equipo		1.048.456.625	899.882.143
Depreciación de Bienes De Uso Público		38.557.456.060	43.421.957.144
Amortización de Activos Intangibles		191.363.358	191.697.630
Provisión Litigios y Demandas		11.343.039.715	125.501.601
Servicios y tecnologías en salud		6.135.152.760	4.120.839.229
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		148.529.911.587	89.700.754.577



Informes financieros y contables mensuales
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

Estado de Resultados

Desde 1 de enero hasta el 30 de junio de 2023

Moneda en pesos colombianos

Cifras en pesos (sin centavos)

	Notas	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de junio 2023 (período corriente)	Desde el primero de enero hasta el 30 del mes de junio 2022 (período anterior)
Otras Transferencias		148.166.852.975	89.032.995.515
Subvenciones		363.058.612	667.759.062
GASTO PÚBLICO SOCIAL		258.573.639.553	266.147.803.555
Educación		209.107.451.201	139.956.899.883
Salud		12.081.687.167	77.387.142.036
Agua potable y saneamiento básico		0	154.761.500
Recreación y deporte		5.734.389.243	5.594.749.172
Cultura		5.213.893.941	8.224.101.080
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social		24.614.966.975	32.947.072.178
Medio Ambiente		668.160.000	1.002.240.000
Subsidios Asignados		1.153.091.027	880.837.706
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		12.521.973.898	14.416.666.666
Fondos entregados		12.521.973.898	14.416.666.666
OTROS GASTOS		106.333.756.773	37.057.990.739
Comisiones		5.779.014.539	5.443.964.532
Financieros		41.311.836.764	14.390.722.466
Gastos diversos	3.2.3	58.653.422.294	16.657.070.630
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		589.483.176	566.233.112
RESULTADO DEL PERÍODO		175.999.204.749	161.801.384.589

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 1.905. 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 Tocaima
- Centro Educativo Alpes de Sevilla
- Centro Educativo Juaruco
- Institución Educativa Adolfo León Bolívar Marengo de Swan
- 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 Lucia
- 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 abril a Junio 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 Inversión en Fondos de Inversión Colectiva.

Representa el valor de los recursos financieros colocados por el Departamento del Atlántico en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que tienen valor de mercado y que se tienen exclusivamente para negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado.

CONCEPTO	VALOR
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	2.377.161.866,30
FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	2.377.161.866,30
FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO DE ALTA LIQUIDEZ	2.377.161.866,30

Durante el mes de abril del año 2023 el Departamento del Atlántico realizó inversión por valor de **\$2.375.000.000** en un fondos de inversión colectiva abierto de alta liquidez identificado con el No. **001001042258**, fondo en el que se administraran los recursos recibidos por el Departamento en virtud de la situación de desastre de carácter nacional declarada por el gobierno nacional mediante decreto # 2113 del 1 de noviembre de 2022, para la habilitación y adecuación de vías terciarias y/o secundarias en el Departamento del Atlántico.

3.2.2 Plan de Activo para Beneficios Posempleo - Concurrencia

Representa el valor de los activos, incluidos los ingresos que estos produzcan y los recursos que se obtengan producto de su realización, destinados exclusivamente a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados que se van a pagar después de que el empleado complete el periodo de empleo, distintas de aquellas que surgen por la terminación del vínculo laboral.



CONCEPTO	VALOR
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	14.733.989.846,00
DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES	14.733.989.846,00
CONCURRENCIA PASIVO PENSIONAL ENTIDAD SECTOR SALUD	14.733.989.846,00

En el mes de junio del año 2023 el departamento reconoció un derecho por concurrencia para el cubrir el pasivo pensional de las ESE del Departamento del Atlántico por valor \$14.733.989.846, en el cual debe concurrir la Nación - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, según información suministrada por la Dirección General de la Regulación Económica de la Seguridad Social - Ministerio de Hacienda y Crédito Público mediante correo electrónico, este hecho también originó una provisión o pasivos estimados en la cuenta 279026 "Concurrencia para el pago de pensiones" por valor de \$14.733.989.846.

3.2.3 Sentencias - Procesos de Nulidad y Restablecimiento del Derecho

Representa el valor de las obligaciones originados en el pago de procesos judiciales en contra del Departamento del Atlántico.

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DIVERSOS	7.585.654.039,70
SENTENCIAS	7.585.654.039,70
SENTENCIAS - PROCESOS DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	7.585.654.039,70

En los meses de Mayo y Junio del 2023 el Departamento reconoció en su contabilidad el acuerdo de pago suscrito con la 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, de los cuales se pagaron \$3.679.643.019.85 en el mes mayo del 2023 y \$3.906.011.019.85 durante el mes de Junio del 2023.



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

