



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## VIGENCIA 2020

---

### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8  
Barranquilla - Colombia

- **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### 1.1. Identificación y funciones

#### **Antecedentes de la Institución.**

A partir del año de 1.912, la Asamblea Departamental del Atlántico, a través de la Ordenanza No. 5 de Marzo 23, fue constituida LA OFICINA DEL TRIBUNAL DE CUENTAS, compuesta por un Magistrado elegido anualmente por la Asamblea Departamental respectiva, según lo contemplado en los artículos 102, 103, 104, 105 y siguientes.

Posteriormente la Ordenanza N° 40 de Mayo 5 de 1.914, dispuso que en el artículo 73 que "El Tribunal de Cuentas debe pasar a la Asamblea Departamental (...)", y el artículo 133, y siguientes establecieron que "La OFICINA DEL TRIBUNAL DE CUENTAS, del Departamento será atendida por un Magistrado Contador Examinador de Cuentas, que será elegido anualmente por la Asamblea..."

En el Artículo 124 la Ordenanza N°: 40 de Mayo 5 de 1.914, desarrolla sobre el sistema de verificación administrativa del presupuesto, y sus medios de verificación.

Para el año de 1.917, la Ordenanza N°: 55 del 4 de Junio, Reorganiza el TRIBUNAL DE CUENTAS DEL DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO, donde establece que "La Oficina del Tribunal de Cuentas quedará constituida por Tres (3) Magistrados Contadores Examinadores", como se observa esta ordenanza amplió el número de Magistrados Contadores, teniendo en cuenta que la Ordenanza Departamental N°: 5 de Marzo 23 de 1.912, establecía la composición y elección de un solo Magistrado. - . - ^

La Asamblea Departamental a través de la Ordenanza N°: 90 de Agosto 8 de 1.935, Reorganizó el Departamento de Contraloría del Atlántico, donde se establece sobre las funciones y la organización de dicha entidad, así mismo determina la elección del Contralor Departamental para un periodo de 2 años.

Posteriormente, la Ordenanza N°: 4 de Mayo 23 de 1.937 modifica el Departamento de Contraloría del Atlántico, se crean unos puestos y se suprimen otros.

De acuerdo con el artículo 268 de la Constitución Política y la Ley 42 de 1993, la Contraloría tiene las siguientes atribuciones.

Prescribir los métodos y la forma de rendir cuentas, los responsables del manejo de fondos o bienes de la Nación e indicar los criterios de evaluación financiera, operativa y de resultados que deberán seguirse.

Revisar y fenecer las cuentas que deben llevar los responsables del erario y determinar el grado de eficiencia, eficacia y economía con que hayan obrado.

Exigir informes de su gestión fiscal a los empleados oficiales de cualquier orden y a toda persona o entidad privada que administre fondos o bienes de la Nación, departamento o municipios

---

#### ***"Control Fiscal en Unidad y Efectividad"***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL  
DEL ATLÁNTICO  
NIT: 890103037-4



Establecer la responsabilidad que se derive de la gestión fiscal, imponer las sanciones pecuniarias que sean del caso, recaudar su monto y ejercer la jurisdicción coactiva sobre los alcances deducidos de la misma.

Promover ante las autoridades competentes, aportando las pruebas respectivas, investigaciones penales o disciplinarias, contra quienes hayan causado perjuicios a los intereses patrimoniales del estado, departamento, municipio o distrito.

### **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

El nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno que fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública, mediante la resolución 533 de 2015 establece los conceptos que se deben observar en la preparación y presentación de información financiera de propósito general de las entidades de gobierno. El Marco Conceptual constituye la base para el desarrollo normativo, instrumental y doctrinal del regulador.

El Marco Conceptual tiene los siguientes objetivos: apoyar a los usuarios en la interpretación de la información financiera en el proceso de construcción de esta y servir a los evaluadores de la información financiera de las entidades de gobierno, ayudar a quienes preparan y presentan información financiera en el proceso de construcción de esta y servir a los evaluadores de la información en el proceso de realización de juicios sobre la información financiera.

La Contraloría General del Departamento del Atlántico está clasificada como una entidad de gobierno sujeta al ámbito de aplicación de la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Se aplica el Régimen de Contabilidad Pública en cuanto a sus principios, normas técnicas y procedimientos. Así como los métodos y prácticas contables de carácter específico para el reconocimiento de las transacciones hechos y operaciones, y para preparar y presentar los estados contables básicos.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

- Constitución Política de Colombia
- Ley 42 de 1993 “Sobre la organización del sistema de Control Fiscal Financiero y los organismos que lo ejercen”.
- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.
- Ley 153 de 1994 “Por la cual se establece la ley orgánica del Plan de Desarrollo”.
- Ley 330 de 1996 “Por la cual se desarrolla parcialmente el artículo 308 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones relativas a las Contralorías Departamentales”.
- Ley 872 de 2003 “Por la cual se crea el sistema de Gestión de la Calidad en la Rama Ejecutiva del Poder Público y en otras entidades prestadoras de servicios”.
- Ley 610 de 2000 “Por la cual se establece el trámite de los procesos de responsabilidad fiscal de competencia de las contralorías”.
- Ley 1416 de 2010 “Por medio de la cual se fortalece el ejercicio de Control Fiscal”.

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

- Ley 1474 de 2011 “Por medio de la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
- Resolución 533 de 2015
- Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”

La información a presentar consta de:

- Estados Financieros
  - a) Estado de Situación Financiera
  - b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
  - c) Estado de cambios en el patrimonio
  - d) Estado de Flujo de Efectivo,

Expresados en pesos colombianos y sean preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo a las normas de contabilidad y de información financiera de conformidad con las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, aprobados el 14 de enero de 2021.

### **Misión**

“Realizar un control fiscal efectivo, moderno con impacto social y ambiental a los recursos públicos del departamento del Atlántico, con la participación activa de la ciudadanía y la búsqueda del mejoramiento continuo en la gestión administrativa”.

### **Visión**

“Para el año 2021 la Contraloría Departamental del Atlántico será reconocida como una entidad modelo a nivel nacional por el alto grado de efectividad en el control fiscal, incentivará la participación activa de la ciudadanía y generará valor agregado a cada una de las entidades objeto de control”..

### **• NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

#### **2.1. Bases de medición**

La base de registro de la contabilidad es el método de causación. Las operaciones se registran bajo el criterio de partida doble, y no se compensan las partidas de activo, pasivo, ingreso ni gastos

#### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

---

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

- **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### 3.1. Juicios

La presentación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

- **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas y práctica contables se presentan a continuación:

Además de aplicar la Resolución 625 del 28 de diciembre de 2018

- 4.1 Base Contable

La base de registro de la contabilidad es el método de causación. Las operaciones se registran bajo el criterio de partida doble, y no se compensan las partidas de activo, pasivo, ingreso ni gastos.

- 4.2 Información a presentar.

De conformidad con directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación, trimestralmente se presenta a la información Económica, Financiera correspondiente a los Estados Financieros, así como los anexos que soportan dicha información, además de la aplicación de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 y sus considerandos.

La contabilidad de la entidad se lleva en el software FOMPLUS, que entrega en forma clara, en orden cronológico y foliado los registros, comprobantes, libros e informes

- 4.3 Ingresos.

El Presupuesto de cada vigencia fiscal se adopta conforme a disposiciones generales del Código Fiscal del Departamento del Atlántico, mediante Ordenanza y decreto departamental, ya que este es un acápite de la Gobernación del Departamento del Atlántico; estos son contabilizados al costo y por causación.

- 4.4 Propiedad Planta y Equipo.

Los bienes muebles son contabilizados al costo. El método de depreciación utilizado es el de línea recta, ya que los activos se utilizan regular y uniformemente en cada periodo contable. El valor depreciado se carga a los gastos del periodo.

---

### ***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

➤ 4.5 Cuentas recíprocas entre Instituciones Públicas

Trimestralmente se presentan los saldos para las cuentas por cobrar y pagar del Sector Público, a fin de identificar y conciliar diferencias con otras Entidades en caso de presentarse de acuerdo a instrucciones de la CGN mediante el formato CGN002.

➤ 4.6 Amortización del Servicio de la Deuda Pública.

No se incluyen amortizaciones del Servicio de la Deuda Pública, por cuanto la Contraloría Departamental del Atlántico, no realiza pagos por este concepto, pues la Gobernación del Atlántico asume dicho concepto.

➤ 4.7 Egresos por donaciones.

De acuerdo a lo contemplado por Ordenanza se estipuló trasladar al Fondo de Bienestar de la Contraloría Departamental los ingresos recaudados por concepto de Multas y Rendimientos financieros y Cuotas de auditaje de vigencias anteriores, los cuales son contabilizados al gasto (Otras Transferencias) al momento de su traslado.

➤ 4.8 Firma de los Estados Financieros Contables

Los estados contables básicos son firmados por el Representante Legal y el Profesional Universitario con funciones de Contador, para el efecto se escribe en forma legible nombres y apellidos de los responsables, cargo y el número de la tarjeta profesional del contador. Se elaborará un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad. Señale la consistencia de las políticas utilizadas o los cambios realizados en ellas. Si se presentaron en el periodo cambios en una o más políticas contables, revele los aspectos que cada marco normativo exige para cada marco normativo y la referencia necesaria sobre las características de materialidad definidas por la entidad.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

---

***“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”***

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



- NOTA 23. PROVISIONES  
 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS  
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN  
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE  
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)  
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA  
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS  
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

• **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Composición**

Incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Contraloría Departamental del Atlántico.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	964.461.070,62	607.872.015,64	356.589.054,98
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	933.818.134,20	602.675.674,22	331.142.459,98
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	30.642.936,42	5.196.341,42	25.446.595,00

NOTA Anexo. 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	933.818.134,20	602.675.674,22	331.142.459,98	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	484.420.049,19	335.035.041,19	149.385.008,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2.495.113,34	2.492.607,82	2.505,52		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	446.902.971,67	265.148.025,21	181.754.946,46	0,00	0,0
		Fiducia Banco Davivienda	446.902.971,67	265.148.025,21	181.754.946,46		

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
			2020	2019		RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	30.642.936,42	5.196.341,42	25.446.595,00	0,00	0,0	
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	30.642.936,42	5.196.341,42	25.446.595,00	0,00	0,0	
		Otros depósitos en instituciones financieras	30.642.936,42	5.196.341,42	25.446.595,00	0,00	0,0	
		Banco Agrario # 0-1610-005032-7	6.149.118,42	5.196.341,42	952.777,00			
		Banco Agrario Depositos Judiciales	24.493.818,00	0,00	24.493.818,00			



SISTEMA DE CONTABILIDAD

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO

BALANCE DE PRUEBA A NIVEL AUXILIAR A 31.DIC./2020

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 01.ENE./2020 Y 31.DIC./2020

Página 1 de 1

28. ene. /2021- 9:55 am

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR		MOV DEL PERIODO		SALDO ACTUAL	
		VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
<b>ACTIVOS</b>							
11	DISPONIBLE	607,872,015.64		8.623.316.806,98	8.266.727.752,00	964,461,070.62	
1110	BANCOS	602,675,674.22		8.580.207.445,98	8.249.064.986,00	933,818,134.20	
111005	MONEDA NACIONAL	335,035,041.19		7.648.434.160,00	7.499.049.152,00	484,420,049.19	
111005005	CTA CTE DAV.026869994868	335,035,041.19		7.648.434.160,00	7.499.049.152,00	484,420,049.19	
111006	MONEDA NACIONAL	2,492,607.82		2.505,52	0,00	2,495,113.34	
111006002	DAVIVIENDA "DAMAS"	2,492,607.82		2.505,52	0,00	2,495,113.34	
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	265,148,025.21		931.770.780,46	750.015.834,00	446,902,971.67	
111090001	DEPOSITOS DAVIVIENDA FIDUCIARIA	265,148,025.21		931.770.780,46	750.015.834,00	446,902,971.67	
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5,196,341.42		43.109.361,00	17.662.766,00	30,642,936.42	
113210	DEPOSITO EN USO RESTRINGIDO	5,196,341.42		43.109.361,00	17.662.766,00	30,642,936.42	
113210001	BANCO AGRARIO CTA AHORRO 01610-	5,196,341.42		952.777,00	0,00	6,149,118.42	
113210002	DEPOSITOS JUDICIALES			42.156.584,00	17.662.766,00	24,493,818.00	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		607,872,015.64	0.00	8,623,316,806.98	8,266,727,752.00	964,461,070.62	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>		607,872,015.64	0,00	8,623,316,806.98	8,266,727,752.00	964,461,070.62	0,00

• **NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

... Desarrollo de la nota...

• **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

Representa los derechos adquiridos por la Contraloría Departamental del Atlántico en el desarrollo de sus actividades, de los cuales, se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes a efectivo u otro instrumento financiero

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	840.919.378,00	0,00	840.919.378,00	954.998.141,00	0,00	954.998.141,00	-114.078.763,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	778.029.079,00	0,00	778.029.079,00	889.284.927,00	0,00	889.284.927,00	-111.255.848,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	62.890.299,00	0,00	62.890.299,00	65.713.214,00	0,00	65.713.214,00	-2.822.915,00

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia





NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR  
Anexo. 7.2. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA			
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	778.029.079,0	0,0	778.029.079,0	778.029.079,0			
1.3.11.02	Multas	155.761.337,0	0,0	155.761.337,0	155.761.337,0	> 12 meses		> 12 meses
1.3.11.28	Cuota de fiscalización y auditaje	622.267.742,0	0,0	622.267.742,0	622.267.742,0	> 12 meses		> 12 meses

SISTEMA DE CONTABILIDAD  
CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO  
BALANCE DE PRUEBA A NIVEL AUXILIAR A 31.DIC./2020  
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 01.ENE./2020 Y 31.DIC./2020

Página 1 de 1  
28.ene./2021-10:06 am

CUESTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR		MOV_DEL_PERIODO		SALDO ACTUAL	
		VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
<b>ACTIVOS</b>							
13	CUENTAS POR COBRAR	889,284,927.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	778,029,079.00	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	889,284,927.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	778,029,079.00	
131102	MULTAS	155,761,337.00		0,00	0,00	155,761,337.00	
131102001	MULTAS	155,761,337.00		0,00	0,00	155,761,337.00	
131128	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITA:	733,523,590.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	622,267,742.00	
131128001	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITA:	733,523,590.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	622,267,742.00	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>889,284,927.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,465,367,847.00</b>	<b>7,576,623,695.00</b>	<b>778,029,079.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL GENERAL=&gt;</b>		<b>889.284.927,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.465.367.847,00</b>	<b>7.576.623.695,00</b>	<b>778.029.079,00</b>	<b>0,00</b>

• **Auxiliar de Cuota de fiscalización y auditaje por terceros**

CODIGO	NOMBRE O DESCRIPCION/TERCERO	SALDO ANTERIOR		MOV_DEL_PERIODO		SALDO ACTUAL	
		VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
<b>ACTIVOS</b>							
13	CUENTAS POR COBRAR	733,523,590.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	622,267,742.00	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	733,523,590.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	622,267,742.00	
131128	CUOTA DE FISCALIZACION Y	733,523,590.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	622,267,742.00	
131128001	CUOTA DE FISCALIZACION Y	733,523,590.00		7,465,367,847.00	7,576,623,695.00	622,267,742.00	
800009766	ESE JUAN DOMINGUEZ ROMERO D	70,966,747.00		9,791,194.00	7,916,476.00	72,841,465.00	
800055668	AREA METROPOLITANA			43,657,057.00	34,925,648.00	8,731,409.00	
800115102	TRANSITO DEPARTAMENTAL DEL			34,942,862.00	31,448,574.00	3,494,288.00	
800263167	ESE HOSPITAL DE ALTA COMPLE	402,458,702.00		60,662,177.00	48,529,744.00	414,591,135.00	
802006728	ESE HOSPITAL NIÑO JESUS	115,703,045.00		35,646,215.00	43,692,061.00	107,657,199.00	
802011084	INSTITUTO DE RECREACION Y D			14,330,496.00	14,330,496.00		
802012036	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	127,004,736.00		756,059,284.00	883,063,998.00	22.00	
890102006	GOBERNACION DEL ATLANTICO			6,466,262,401.00	6,466,262,401.00		
890103127	ESE HOSPITAL DE SABANALARGA	17,390,360.00		24,615,577.00	27,053,712.00	14,952,225.00	
890106084	TERMINAL METROPOLITANA DE T			17,414,715.00	17,414,715.00		
900308816	EMPRESA DPITAL DE JUEGOS(EDU			1,985,869.00	1,985,870.00		1.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>733,523,590.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,465,367,847.00</b>	<b>7,576,623,695.00</b>	<b>622,267,742.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL GENERAL=&gt;</b>		<b>733.523.590,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.465.367.847,00</b>	<b>7.576.623.695,00</b>	<b>622.267.742,00</b>	<b>0.00</b>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR  
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA			
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65.713.214,0	0,0	65.713.214,0	65.713.214,0			
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	65.713.214,00		65.713.214,0	65.713.214,0	> 12 meses		> 12 meses

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



\*- corresponde a las cuentas por cobrar a las EPS y ARL por las incapacidades de los funcionarios

## • NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.

### Composición

Representa los derechos adquiridos por la Contraloría Departamental del Atlántico en el créditos a sus empleados en el pago de los servicios telefónicos de acuerdo a convenio adquirido, se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes a efectivo u otro instrumento financiero

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
1.4		Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	3.049.976,00	0,00	3.049.976,00	0,00	0,00	0,00	3.049.976,00
1.4.15		Db	Préstamos concedidos	3.049.976,00	0,00	3.049.976,00	0,00	0,00	0,00	3.049.976,00

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2020			DEFINITIVO	DETALLE DE LA TRANSACCIÓN			
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	VENCIMIENTO	INGRESOS POR INTERESES CALCULADOS CON % E.A.	INGRESOS EFECTIVOS DE INTERESES RECIBIDOS
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	3.049.976,0	0,0	3.049.976,0	3.049.976,0			0,0	0,0
1.4.15.25	Créditos a empleados	3.049.976,0	0,0	3.049.976,0	3.049.976,0	0 a 3 meses	0 a 3 meses		

\*- Corresponde a convenio entre la entidad y los funcionarios en el pago de los servicios de la telefonía móvil, que serán descontados por nómina

## • NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Representa los activos tangibles empleados por la Contraloría Departamental del Atlántico que en este caso para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la Contraloría Departamental del Atlántico y se prevé usarlos más de un periodo contable.

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>334.503.557,00</b>	<b>457.312.350,00</b>	<b>-122.808.793,00</b>
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	274.194.629,00	274.194.629,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computacion	257.433.679,00	233.294.529,00	24.139.150,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	99.300.000,00	99.300.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-296.424.751,00	-149.476.808,00	-146.947.943,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-80.591.854,00	-38.449.642,00	-42.142.212,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computacion	-116.532.897,00	-54.779.018,00	-61.753.879,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	-99.300.000,00	-56.248.148,00	-43.051.852,00

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**Anexo 10.1. PPE - MUEBLES**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	233.294.529,0	99.300.000,0	274.194.629,0	606.789.158,0
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>24.139.150,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>24.139.150,0</b>
Adquisiciones en compras	24.139.150,0	0,0	0,0	24.139.150,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>257.433.679,0</b>	<b>99.300.000,0</b>	<b>274.194.629,0</b>	<b>630.928.308,0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>257.433.679,0</b>	<b>99.300.000,0</b>	<b>274.194.629,0</b>	<b>630.928.308,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>116.532.897,0</b>	<b>99.300.000,0</b>	<b>80.591.854,0</b>	<b>296.424.751,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	54.779.018,0	56.248.148,0	38.449.642,0	149.476.808,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	62.372.683,0	43.051.852,0	42.142.212,0	147.566.747,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	618.804,0	0,0	0,0	618.804,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>140.900.782,0</b>	<b>0,0</b>	<b>193.602.775,0</b>	<b>334.503.557,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>45,3</b>	<b>100,0</b>	<b>29,4</b>	<b>47,0</b>

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia





CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL  
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



NOTA 10. 10.4. 10.4.1		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA	
DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUE	Equipos de comunicación y computación	5,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0

- **NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

#### Composición

Representa los recursos intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones estatal, también incluye recursos controlados por la Contraloría Departamental del Atlántico que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	26.372.780,00	51.472.040,00	-25.099.260,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	162.428.015,0	136.055.235,0	26.372.780,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(136.055.235,0)	(84.583.195,0)	-51.472.040,00

### **“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



**NOTA 14.            ACTIVOS INTANGIBLES**  
**Anexo 14.1.        DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

		1.9.70.07	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>136.055.235,0</b>	<b>136.055.235,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SALDO FINAL</b>		<b>162.428.015,0</b>	<b>162.428.015,0</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>			
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>		<b>136.055.235,0</b>	<b>136.055.235,0</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		84.583.195,0	84.583.195,0
+ Amortización aplicada vigencia actual		51.472.040,0	51.472.040,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>		<b>26.372.780,0</b>	<b>26.372.780,0</b>
<b>(Saldo final - AM - DE)</b>			
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>		<b>83,8</b>	<b>83,8</b>



- **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

... Desarrollo de la nota...

- **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

**Composición**

Representa los valores que la entidad destinado a la atención de las obligaciones por beneficio de empleados, pagos anticipados por concepto de adquisición de servicios y bienes que se recibirán de terceros y recursos entregados de carácter transitorio para garantizar el cumplimiento de depósitos que se deriven de procesos judiciales.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS  
 COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019		SALDO FINAL 2018
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.011.369.614,82	0,00	1.011.369.614,82	970.943.103,15	0,00	970.943.103,15	40.426.511,67
1.9.02 (i)	Db	Plan de Activos Para beneficiar a Empleados a Largo Plazo	856.383.827,47	0,00	856.383.827,47	800.857.400,80	0,00	800.857.400,80	55.526.426,67
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	5.485.787,35	0,00	5.485.787,35	5.485.787,35	0,00	5.485.787,35	0,00
1.9.09 (ii)	Db	Depósitos entregados en garantía	149.500.000,00	0,00	149.500.000,00	164.599.915,00	0,00	164.599.915,00	-15.099.915,00

(i) = Corresponde a convenio entre la entidad y colfondos para la administración de los recursos relacionados con la Cesantías Retroactivas

(ii) = Corresponde a recursos embargados por proceso ejecutivo conmutual 2017-00214-00 a favor del funcionario RAMON MORALES

- **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

... Desarrollo de la nota...

- **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

... Desarrollo de la nota...

- **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

... Desarrollo de la nota...

- **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

... Desarrollo de la nota...

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia





CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL  
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



• **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**Composición.**

Representan las obligaciones adquiridas por la Contraloría Departamental del Atlántico por concepto de adquisición con terceros originados en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019		SALDO FINAL 2019
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>105.184.031,64</b>	<b>0,00</b>	<b>105.184.031,64</b>	<b>111.766.458,46</b>	<b>0,00</b>	<b>111.766.458,46</b>	<b>-6.582.426,82</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	70.678.486,64		70.678.486,64	76.315.162,46		76.315.162,46	-5.636.675,82
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	12.301.405,00		12.301.405,00	7.637.182,00		7.637.182,00	4.664.223,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	8.012.840,00		8.012.840,00	13.343.114,00		13.343.114,00	-5.330.274,00
2.4.90	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	14.191.300,00		14.191.300,00	14.471.000,00		14.471.000,00	-279.700,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
21.1. REVELACIONES GENERALES  
Anexo. 21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		SEGUIMIENTO O A INCUMPLIMIENTO	
				PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	¿Se presenta renegociación o corrección?	
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>70.678.486,6</b>				
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>		<b>70.678.486,6</b>				
	Nacionales	PJ	12,00	70.678.486,64	Menos de 3 meses	31/03/2021	0

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CODIGO	NOMBRE O DESCRIPCION/TERCERO	SALDO ANTERIOR		MOV. DEL PERIODO		SALDO ACTUAL	
		VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
<b>PASIVOS</b>							
24	CUENTAS POR PAGAR		76,315,162.46	960,008,185.91	954,371,510.09		70,678,486.64
2401	ADQUISICION DE BIENES Y S		76,315,162.46	960,008,185.91	954,371,510.09		70,678,486.64
240101	BIENES Y SERVICIOS		76,315,162.46	960,008,185.91	954,371,510.09		70,678,486.64
240101001	BIENES Y SERVICIOS		76,315,162.46	960,008,185.91	954,371,510.09		70,678,486.64
19254921	NELSON ORLANDO ESPITIA CAMA			0,00	658,408,00		658,408.00
22522765	SURY PATRICIA CASTILLA ZARC			25,245,000,00	25,245,000,00		
32709658	ZOILA LUZ ARIZA ALVAREZ		3,250,000.00	2,925,000,00	0,00		325,000.00
49733181	MORAYMA YOLANDA PERAZA ARAM			9,577,393,00	9,577,393,00		
72167920	JORGE VASQUEZ			0,00	618,893,00		618,893.00
800112214	BIG PASS S.A.S		7,969,351.00	7,969,351,00	0,00		
800185306	COLVANES SAS		2,859,940.00	2,859,940,00	0,00		
800219876	SOEXO SERVICIOS DE BENEFIC			0,00	7,500,000,00		7,500,000.00
811009788	DISTRACOM S.A		7,277,295.64	7,277,295,00	2,608,773,00		2,608,773.64
811034171-1	REDEX S.A.S			0,00	4,500,000,00		4,500,000.00
830001338	SUMIMAS S A S			4,719,915,00	4,719,915,00		
830025916	IMPOCOSER S.A.S			565,159,91	565,159,91		
830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAP			943,258,00	943,258,00		
860351894	UNIVERSIDAD SERGIO ARBOLEDA			0,00	29,650,000,00		29,650,000.00
890102006	GOBERNACION DEL ATLANTICO			700,000,000,00	700,000,000,00		
890104068	RECIO TURISMO S.A			0,00	806,966,00		806,966.00
900019737	VENEPLAST LTDA			26,577,915,00	26,577,915,00		
900157340	ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOUR	41,424.18		0,00	41,424.18		
900188417	SOLUCIONES INTEGRALES B&V S			10,080,939,00	10,080,939,00		
900505780	LAN SECURITY NETWORKS S.A.S			104,830,110,00	104,830,110,00		
900506993	IMPRESOS Y SUMINISTROS SAS			0,00	4,302,252,00		4,302,252.00
900580337	TEJIDO DIGITAL S.A.S			0,00	5,050,000,00		5,050,000.00
900699751-9	FUNDACION CEFIC		55,000,000.00	55,000,000,00	0,00		
900704052	PMI PROYECTOS MONTAJES E IN			0,00	658,194,00		658,194.00
901104771	DIGILED TECHNOLOGY S.A.S			416,576,00	416,576,00		
901211678	BON SANTE SAS			149,451,00	149,451,00		
901360453	J.L ASESORIAS Y CONSULTORIA			0,00	14,000,000,00		14,000,000.00
94409574	FELIPE MONDRAGON DUQUE			870,883,00	870,883,00		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		0.00	76,315,162.46	960,008,185.91	954,371,510.09	0.00	70,678,486.64

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
21.1. REVELACIONES GENERALES  
Anexo. 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
2.4.24	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>		<b>12.301.405,0</b>			
2.4.24.04	Sindicatos		450.483,0			
	Nacionales	PJ	6	450.483,0	Menos de 3 meses	31/03/2021
2.4.24.07	Libranzas		7.108.177,0			
	Nacionales	PN	10	7108177	Menos de 3 meses	31/03/2021
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada		328.997,0			
	Nacionales	PN	1	328997	Menos de 3 meses	31/03/2021
2.4.24.11	Embargos judiciales		4.413.748,0			
	Nacionales	PN	5	4413748	Menos de 3 meses	31/03/2021

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



ASOCIACIÓN DE DATOS		DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
<b>2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>14.191.300,0</b>			
<b>2.4.90.34 Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos</b>			<b>4.260.300,0</b>			
Nacionales	PJ	2	4.260.300,0	Menos de 3 meses	31/01/2021	
<b>2.4.90.50 Aportes al icbf y sena</b>			<b>9.931.000,0</b>			
Nacionales	PN	2	9.931.000,0	Menos de 3 meses	31/01/2021	

## • NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Están incluidas las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Contraloría Departamental del Atlántico proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.314.927.594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.314.927.594,00</b>	<b>1.313.930.842,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.313.930.842,00</b>	<b>996.752,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.137.442.697,00	0,00	1.137.442.697,00	1.130.777.743,00	0,00	1.130.777.743,00	6.664.954,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	177.484.897,00	0,00	177.484.897,00	183.153.099,00	0,00	183.153.099,00	-5.668.202,00
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>856.383.827,47</b>	<b>0,00</b>	<b>856.383.827,47</b>	<b>800.857.400,80</b>	<b>0,00</b>	<b>800.857.400,80</b>	<b>55.526.426,67</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	856.383.827,47	0,00	856.383.827,47	800.857.400,80	0,00	800.857.400,80	55.526.426,67
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>458.543.766,53</b>	<b>0,00</b>	<b>458.543.766,53</b>	<b>513.073.441,20</b>	<b>0,00</b>	<b>513.073.441,20</b>	<b>-54.529.674,67</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	1.137.442.697,00	0,00	1.137.442.697,00	1.130.777.743,00	0,00	1.130.777.743,00	6.664.954,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	-678.898.930,47	0,00	-678.898.930,47	-617.704.301,80	0,00	-617.704.301,80	-61.194.628,67
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia





NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS  
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.137.442.697,0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	234.900.430,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	26.992.294,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	347.260.278,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	256.601.078,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	71.163.493,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	105.839.224,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	1.375.500,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	46.705.900,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	35.260.800,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	11.343.700,0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS  
22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)				177.484.897,00			177.484.897,0	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	0,0	856.383.827,5	0,0	0,0	856.383.827,5	482,5
Recursos entregados en administración				856.383.827,5			856.383.827,5	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,0	0,0	0,0	(678.898.930,5)	0,0	0,0	(678.898.930,5)	

- **NOTA 23. PROVISIONES**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**Composición**

Corresponde las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la Contraloría Departamental del Atlántico en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo y el Saldo correspondiente a obligaciones contraídas por el recaudo de recursos por los procesos de Responsabilidad Fiscal y que serán devueltos a las entidades a la cual se le genero el detrimento patrimonial.

NOTA 24. OTROS PASIVOS  
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>28.665.017,83</b>	<b>0,00</b>	<b>28.665.017,83</b>	<b>22.350.058,83</b>	<b>0,00</b>	<b>22.350.058,83</b>	<b>6.314.959,00</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	28.665.017,83	0,00	28.665.017,83	22.350.058,83	0,00	22.350.058,83	6.314.959,00

\*- Recursos obtenidos por procesos de Responsabilidad Fiscal a funcionarios y personas que seran devueltos a las entidades que han sido afectadas

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL  
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



• **NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Corresponde

**25.1. Activos contingentes**

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>38.783.159,00</b>	<b>39.968.149,00</b>	<b>-1.184.990,00</b>
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	38.783.159	39.968.149	-1.184.990,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES  
Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN			CORTE 2020	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>38.783.159,0</b>	<b>2</b>
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	38.783.159,0	2
8.1.20.04	Db	Administrativas	38.783.159	2

\*- Procesos por acción de repetición (relación adjunta en procesos judiciales)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>16.053.514.619,00</b>	<b>10.054.812.902,00</b>	<b>5.998.701.717,00</b>
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	16.053.514.619,00	10.054.812.902,00	5.998.701.717,00

\*- procesos por nulidad y restablecimiento de derecho (relación adjunta en procesos judiciales)

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia





DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>16.053.514.619,0</b>	<b>37</b>
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	16.053.514.619,0	37
9.1.20.02	Db	Laborales	13.691.430.191	33
9.1.20.04	Db	Administrativos	2.362.084.428	4

• **NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1. Cuentas de orden deudoras**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0,00	0,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	-24.384.838,00	24.384.838,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	0,00	-24.384.838,00	24.384.838,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0,00	24.384.838,00	-24.384.838,00
9.9.15	Db	Acreeadoras de control por contra (db)	0,00	24.384.838,00	-24.384.838,00

• **NOTA 27. PATRIMONIO**

**Composición**

Corresponde a los recursos para el desarrollo de las actividades de la entidad, los excedentes acumulados de ejercicios anteriores que están pendientes de distribución y el resultado obtenido en la vigencia actual como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-1.731.899.732,97</b>	<b>-1.594.550.290,50</b>	<b>-137.349.442,47</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	8.255.401.997,87	8.255.401.997,87	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-9.901.364.800,97	-9.720.629.735,18	-180.735.065,79
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-85.936.929,87	-129.322.553,19	43.385.623,32

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



• **NOTA 28. INGRESOS**

**Composición**

Corresponde los ingresos causados por la entidad que se originan por concepto de multas, cuota de fiscalización y auditaje, instrumentos financieros y de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas.

**NOTA 28. INGRESOS  
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>6.776.329.392,14</b>	<b>6.631.227.133,00</b>	<b>145.102.259,14</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	6.758.379.275,00	6.518.192.221,00	240.187.054,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	90.119.049,00	-90.119.049,00
4.8	Cr	Otros ingresos	17.950.117,14	22.915.863,00	-4.965.745,86

**NOTA 28. INGRESOS  
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>6.608.311.270,00</b>	<b>150.068.005,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>6.518.192.221,00</b>	<b>240.187.054,00</b>
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.758.379.275,00	6.518.192.221,00	240.187.054,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	90.119.049,00	-90.119.049,00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0,00	90.119.049,00	-90.119.049,00

**NOTA 28. INGRESOS  
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN  
Anexo 28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO**

ID CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
			RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>0,0</b>
<b>4.1.10</b>	<b>Cr</b>	<b>Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>0,0</b>
4.1.10.62	Cr	Cuota de fiscalización y Auditaje	6.758.379.275,00	0,00	6.758.379.275,00	0,0

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



SISTEMA DE CONTABILIDAD

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO

BALANCE DE PRUEBA A NIVEL AUXILIAR POR TERCEROS A 31.DIC./2020

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 01.ENE./2020 Y 31.DIC./2020

Página 1 de 1

29.ene./2021- 9:34 am

CODIGO	NOMBRE O DESCRIPCION/TERCERO	SALDO ANTERIOR		MOV DEL PERIODO		SALDO ACTUAL	
		VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
<b>INGRESOS</b>							
41	INGRESOS FISCALES	0,00	6.758.379.275,00			6.758.379.275,00	
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	6.758.379.275,00			6.758.379.275,00	
411062	CUOTA DE FISCALIZACION	0,00	6.758.379.275,00			6.758.379.275,00	
411062001	CUOTA DE FISCALIZACION Y	0,00	6.758.379.275,00			6.758.379.275,00	
800009766	ESE JUAN DOMINGUEZ ROMERO D	0,00	9.791.194,00			9.791.194,00	
800055668	AREA METROPOLITANA	0,00	43.657.057,00			43.657.057,00	
800115102	TRANSITO DEPARTAMENTAL DEL	0,00	34.942.862,00			34.942.862,00	
800253167	ESE HOSPITAL DE ALTA COMPLE	0,00	60.662.177,00			60.662.177,00	
802006728	ESE HOSPITAL NIÑO JESUS	0,00	35.646.215,00			35.646.215,00	
802011084	INSTITUTO DE RECREACION Y D	0,00	14.330.496,00			14.330.496,00	
802012036	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	0,00	756.059.284,00			756.059.284,00	
890102006	GOBERNACION DEL ATLANTICO	0,00	5.766.262.401,00			5.766.262.401,00	
890103127	ESE HOSPITAL DE SABANALARGA	0,00	24.615.577,00			24.615.577,00	
890106084	TERMINAL METROPOLITANA DE T	0,00	10.426.143,00			10.426.143,00	
900308816	EMPRESA DPITAL DE JUEGOS (EDU	0,00	1.985.869,00			1.985.869,00	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.758.379.275,00</b>
<b>TOTAL GENERAL=&gt;</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.758.379.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.758.379.275,00</b>

NOTA 28. INGRESOS

Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2020	2019	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	17.950.117,14	22.915.863,00	-4.965.745,86
4.8	Cr	Otros ingresos	17.950.117,14	22.915.863,00	-4.965.745,86
4.8.02	Cr	Financieros	17.450.795,98	22.911.977,00	-5.461.181,02
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	499.321,16	3.886,00	495.435,16

## • NOTA 29. GASTOS

### Composición

Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, gastos estimados por depreciación y amortizaciones, transferencias sin contraprestación y gastos que por su naturaleza no se encuentran incluidas en el movimiento ordinario de la entidad

### “Control Fiscal en Unidad y Efectividad”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia





NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>6.690.392.462,27</b>	<b>6.501.904.580,00</b>	<b>188.487.882,27</b>
5.1	Db	De administración y operación	6.364.986.004,12	6.230.261.884,00	134.724.120,12
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	198.419.983,00	239.595.857,00	-41.175.874,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	120.048.227,00	24.131.553,00	95.916.674,00
5.8	Db	Otros gastos	6.938.248,15	7.915.286,00	-977.037,85

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>6.364.986.004,12</b>	<b>6.230.261.884,00</b>	<b>134.724.120,12</b>	<b>6.364.986.004,12</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>6.364.986.004,12</b>	<b>6.230.261.884,00</b>	<b>134.724.120,12</b>	<b>6.364.986.004,12</b>	<b>0,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3.551.348.484,00	3.328.448.179,00	222.900.305,00	3.551.348.484,00	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	9.146.022,00	10.520.659,00	-1.374.637,00	9.146.022,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	925.962.199,00	856.278.208,00	69.683.991,00	925.962.199,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	186.270.400,00	181.604.800,00	4.665.600,00	186.270.400,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.188.471.999,33	1.246.670.310,00	-58.198.310,67	1.188.471.999,33	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	161.786.000,00	196.016.100,00	-34.230.100,00	161.786.000,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	341.499.818,79	409.992.399,00	-68.492.580,21	341.499.818,79	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	501.081,00	731.229,00	-230.148,00	501.081,00	0,00

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>198.419.983,00</b>	<b>239.595.857,00</b>	<b>-41.175.874,00</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>146.947.943,00</b>	<b>149.476.808,00</b>	<b>-2.528.865,00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	146.947.943,00	149.476.808,00	-2.528.865,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>51.472.040,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.472.040,00</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	51.472.040,00	0,00	51.472.040,00
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>90.119.049,00</b>	<b>-90.119.049,00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	90.119.049,00	-90.119.049,00

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	120.048.227,00	24.131.553,00	95.916.674,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	120.048.227,00	24.131.553,00	95.916.674,00
5.4.23.90	Db	Otras Transferencias	120.048.227,00	24.131.553,00	95.916.674,00

\*- Corresponde a transferencias realizadas a la entidad al fondo de bienestar social, cuyos ingresos se recibieron por concepto de cuota de auditaje de vigencias anteriores

- **NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**  
... Desarrollo de la nota...
- **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
... Desarrollo de la nota...

---

**“Control Fiscal en Unidad y Efectividad”**

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co

[www.contraloriadelatlantico.gov.co](http://www.contraloriadelatlantico.gov.co)

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia