

DEPARTAMENTO DE SANTANDER  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A MARZO 31 DE 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Naturaleza Jurídica y Funciones de Cometido Estatal

El Departamento de Santander es una entidad pública del orden territorial, con autonomía para la administración de los asuntos seccionales y la planificación y promoción del desarrollo económico y social dentro de su territorio, en los términos establecidos por la Constitución Nacional.

Su función social o cometido estatal es coadyuvar en el mejoramiento de la calidad de vida de la población Santandereana, garantizando condiciones de competitividad para el desarrollo económico y social en todo el Departamento, bajo criterios de equidad, solidaridad y sostenibilidad ambiental, con la participación activa de las comunidades Nacionales e Internacionales y sus diferentes sectores; y con una clara voluntad de garantizar a sus integrantes la vida, la convivencia, el trabajo, la justicia, la igualdad, el conocimiento, la libertad y la paz dentro un marco jurídico, democrático y participativo.

El Departamento de Santander concordante con su función social y con la Constitución Política, tiene en su misión "son fines esenciales del Estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo".

MISION

La Gobernación de Santander es un organismo de dirección, planificación y promoción del desarrollo económico, social y ambiental, que cumple funciones de intermediación y coordinación entre el Gobierno Nacional y los municipios de Santander, así como de apoyo, complementariedad y subsidiariedad a la gestión local.



	<b>SECRETARIA DE HACIENDA</b>	
	CÓDIGO	AP-GF-RG-93
	VERSIÓN	0
	FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
	PÁGINA	2 de 1

## VISION

Santander será reconocido como un departamento con equidad, desarrollo ordenado, sustentable y competitivo. Una región líder que cuenta con polos de desarrollo en ciencia, tecnología e innovación. Con un sistema eficiente que potencializa el proceso de desarrollo humano integral de las comunidades y su inserción en el campo internacional; y que desarrolla una cultura política basada en los principios de transparencia, eficacia y respeto por el otro, fortalecida en los principales valores y raíces culturales de la población.

### 1.2 ENTIDADES AGREGADAS

Para realizar el reporte a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, el Departamento de Santander agrega la información de la Asamblea Departamental, de la Contraloría General de Santander y los Fondos Educativos.

Las revelaciones presentadas, no incluyen lo pertinente a las entidades agregadas que se relaciona a continuación, no obstante, éstas aplican las normas vigentes expedidas por la Contaduría General de la Nación y las establecidas por el Departamento de Santander en el Manual de políticas contables:

El Departamento de Santander agrega la contabilidad de:

#### Asamblea Departamental de Santander

Es una corporación de carácter administrativo y de elección popular, encargada de realizar en su ámbito territorial, las funciones administrativas, reglamentarias, electorales y de vigilancia y control establecidos en la Constitución política y en las leyes de la República de Colombia.

#### Contraloría General de Santander

La Contraloría General de Santander fue creada el 25 de julio de 1935 mediante ordenanza No. 27 de la Asamblea Departamental. Se organiza la Contraloría como entidad técnica autónoma administrativa y presupuestalmente, actuando el Contralor como representante legal del organismo en todos sus actos y contratos, estableciéndose que corresponde al Contralor la elaboración del proyecto de Presupuesto del organismo, el cual debe presentarse a la Dirección de Presupuesto que lo incorporará al proyecto de Presupuesto General del Departamento.



Su misión principal es la de vigilar la gestión fiscal de la Administración Departamental, sectores central y descentralizado y de los municipios en donde no exista organismo fiscal propio. Dicha función es cumplida por la Contraloría en los términos de la Constitución y la Ley,

### Fondos de Servicios Educativos

Los Fondos de Servicios Educativos son cuentas contables de los establecimientos educativos, creadas como un mecanismo de gestión presupuestal y ejecución de recursos para la adecuada administración de sus ingresos y para atender sus gastos de funcionamiento e inversión distintos a los de personal.

## 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### 2.1 Generales

El Departamento de Santander clasifica por centro de costos el registro de sus operaciones, así: Centro de costos Secretaría de Salud, centro de costos Secretaria de Educación, centro de costos Hospitales liquidados y centro de costos Administración Central, cada uno de los cuales ejecuta las actividades que le competen conforme la Ley y la normatividad interna.


Las transacciones financieras registradas por cada uno de los centros de costo se consolidan para la generación de Estados financieros del Departamento.

El proceso de registro de las transacciones financieras es realizado por cada dependencia designada para la operatividad del proceso y del software, proceso que inicia desde el ingreso hasta la asignación y ejecución de los recursos con base en soportes idóneos suministrados por las oficinas gestoras.

Las Notas a los Estados Financieros, revelan las características más representativas de las diferentes cuentas y son detalladas teniendo en cuenta el tamaño, la naturaleza y la función de los importes afectados; proporcionando descripciones narrativas o desagregaciones de partidas de los estados financieros que sean materiales e información sobre las partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados financieros.

Las Notas y los Estados financieros anexos al informe presentado a la Contaduría General de la Nación corresponden exclusivamente a la Información del Departamento de Santander.



	<b>SECRETARIA DE HACIENDA</b>		CÓDIGO	AP-GF-RG-93
			VERSIÓN	0
			FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
			PÁGINA	4 de 1

## 2.2. Bases de Contabilización y Medición

### Declaración de cumplimiento

El Departamento de Santander adelanta la actividad contable basada en las diferentes normas, instructivos, procedimientos, conceptos, doctrina y demás reglamentación que sobre la materia son impartidas por la Contaduría General de la Nación en cumplimiento de sus funciones de orientación y regulación normativa, con el fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos de la información financiera: rendición de cuentas, toma de decisiones y control.

Las normas actuales para la presentación de la información en el ámbito público para entidades de gobierno, corresponden a las emitidas por la Contaduría General de la Nación, y están contenidas en la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, mediante las cuales se incorporaron como parte del régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno.

En forma complementaria se observan los lineamientos e instrucciones emitidas por la Dirección de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda y lo dispuesto en Decreto 428 del 29 de diciembre de 2017 el Manual de Políticas Contables.

El Departamento de Santander aplica los criterios de devengo para sus operaciones contables de acuerdo con el Marco Normativo y el Catalogo de Cuentas para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables establecido, el cual es de aplicación para todos los procesos de la Entidad y se encuentran documentado en el SIG. Por su parte, la base de medición utilizada es el costo histórico.


### 2.3. Esencia sobre forma, importancia relativa y materialidad

El Departamento de Santander preparo sus Estados Financieros teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma, el cual se fundamenta en que para el reconocimiento de un hecho económico prima su esencia sobre la forma legal, puesto que pueden existir normas legales que disientan de los principios contables establecidos por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno.

### 2.4 Uso de Juicios y Estimaciones

Conforme a las políticas contables aplicadas, fue necesario hacer juicios, estimaciones y supuestos para algunas cuentas por parte de la administración, estas se basaron en la experiencia histórica y otros factores relevantes. La principal estimación utilizada para



	<b>SECRETARIA DE HACIENDA</b>		CÓDIGO	AP-GF-RG-93
			VERSIÓN	0
			FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
			PÁGINA	5 de 1

cuantificar la propiedad planta y equipo, se refieren a: i) vida útil de los bienes muebles e inmuebles e intangibles.

La determinación del deterioro de otras cuentas por cobrar requiere de estimaciones que incluyen, entre otros, la identificación de deudores que presenta evidencia de deterioro, la capacidad de los mismos para cancelarla y la estimación de los flujos de caja que se esperan recibir.

## 2.5 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos). El desempeño de la Entidad se mide y es reportado a la ciudadanía en general y a los entes de control en pesos colombianos.

## 2.6 Sistemas de Información financiera:

El Departamento de Santander registra sus transacciones financieras en el Sistema de Información Financiera denominado **GUANE**, y como complemento del mismo utiliza aplicativos modulares de Almacén y activos fijos, nómina y cajas menores, procesos jurídicos, cobro coactivo, recepción y contabilización de la facturación que los prestadores presentan a salud que permiten procesar información de impacto financiero y efectuar seguimiento y control a las operaciones. Estos módulos no están en línea con la contabilidad, algunos generan archivos planos que se migran al sistema contable

Por otra parte, la información referente a rentas departamentales se maneja a través de un outsourcing, con la empresa Sistemas y computadores quienes a través de la plataforma IUVA llevan el registro de los contribuyentes y se migra al sistema financiero a través de archivos planos, o en forma manual soportado en reportes entregados por el operador.

## 2.7 Libros de Contabilidad, Comprobantes y Soportes Contables

La Gobernación de Santander, aplica las normas establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, e igualmente los procedimientos, el manual de políticas contables, los formatos, etc.

La totalidad de las operaciones realizadas por la Gobernación de Santander está respaldada por documentos idóneos, de manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación.

La Gobernación de Santander cuenta, con aplicativos complementarios de información que hacen las veces de auxiliares de la contabilidad; lo anterior aplica para el manejo de procesos contractuales, la Propiedad Planta y Equipo, liquidación de la nómina y



	SECRETARIA DE HACIENDA	CÓDIGO	AP-GF-RG-93
		VERSIÓN	0
		FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
		PÁGINA	6 de 1

prestaciones sociales, procesos jurídicos a favor y en contra de la Entidad, cuentas por pagar servicios de salud, cajas menores.

Las Oficinas de contabilidad, de las Secretarías de Salud y Secretaria de Educación, la Dirección de Ingresos, Dirección de Tesorería, Dirección de Talento humano, Grupo de recursos físicos, Oficina Jurídica y cada una de las oficinas gestoras y áreas que procesan la información contable tienen bajo su responsabilidad la custodia y manejo de los documentos soportes de las transacciones que generan.

Los soportes permanecen en las diferentes áreas de origen, o, y le dan el tratamiento que la entidad tiene establecido para el traslado al archivo central.

### 3. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

Las notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructuradas de acuerdo con el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno enmarcado dentro del nuevo régimen de contabilidad pública, y que por su materialidad deben revelarse, muestran información adicional cualitativa y cuantitativa, que explica los hechos económicos presentados en la estructura de los estados financieros, con el fin de proporcionar información relevante para un mejor entendimiento e interpretación de la posición financiera y el desempeño de la entidad.

De acuerdo con lo contemplado en el numeral 2.2 del artículo 1° de la Resolución 182 de 2017, respecto a la presentación de las notas a los informes financieros y contables mensuales, a continuación se hace la descripción de las partidas más representativas que afectaron los informes financieros con corte a marzo de 2019 en el Departamento de Santander.

Los saldos de la información contable presentados a continuación, contienen los saldos comparativos de los meses de marzo de 2019 y marzo de 2018:

**NOTA 1      ACTIVOS** A marzo de 2019 el activo ascendió a \$6.600.186.217.018.91 presentando así una variación del 0.62%, con respecto a marzo de 2018, el cual cerró con un saldo de \$6.559.367.740.045.18. Las variaciones se pueden observar en el siguiente cuadro por grupo de activos:





código	ACTIVO	2019	2018	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo Y Equivalentes al efectivo	830.805.888.142,82	733.662.298.798,55	13,24%
13	Cuentas por cobrar	1.463.200.257.138,20	1.319.284.894.578,46	10,91%
14	Prestamos por Cobrar	1.590.039.113,00	1.105.552.320,00	43,82%
15	Inventarios	1.812.234.588,79	2.646.715.043,61	-31,53%
	Total Activo Corriente	2.297.408.418.982,81	2.056.699.460.740,62	11,70%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
12	Inversiones e Instrumentos Deriva	51.708.189.961,08	70.085.816.101,08	-26,22%
16	Propiedades, Planta y equipo	384.313.804.953,61	395.380.397.660,69	-2,80%
17	Bienes de beneficio y uso público	1.983.841.525.964,47	2.330.798.769.686,44	-14,89%
19	Otros activos	1.882.914.277.156,94	1.706.403.295.856,35	10,34%
	Total Activo No Corriente	4.302.777.798.036,10	4.502.668.279.304,56	-4,44%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.600.186.217.018,91</b>	<b>6.559.367.740.045,18</b>	<b>0,62%</b>

Las variaciones más representativas obedecen a los registros efectuados en cumplimiento de Saneamiento contable dispuesto por la Ley 1819 de 2016, realizados en la vigencia 2018.

## NOTA 2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Dentro de los hechos relevantes que afectaron esta cuenta en lo transcurrido de la vigencia 2019, cabe destacar las situaciones relacionadas a continuación:

1.- Cuenta **16050101 Urbanos**. Se retiró de la cuenta, una parte del inmueble Licorera de Santander el cual de transfirió a título gratuito a la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Floridablanca para la Construcción de la Clínica Materno Infantil por valor de \$7.175.210.000.

2.- Cuenta **16050201 Rurales**. Se realizó la Incorporación por legalización de Terrenos a nombre del Departamento de Santander: uno denominado el santuario ubicado en Zapatoca por valor de \$747.472.100, terreno donde se construyó la Alcaldía de Suaita por valor de \$108.000.000 y predio la Granja en Cimitarra por valor de \$12.000.000; Se reverso el Comodato con el SENA de Predio Aguas Calientes, con el fin de transferirlo a dicho ente a título gratuito, por un valor en libros de \$1.972.320.000.

*[Firma manuscrita]*

3.- Cuenta **16400101** Se incorporó en los estados financieros por legalización de las construcciones, el edificio donde funciona la Alcaldía de Suaita por valor de \$2.228.614.318, el predio la Granja de Cimitarra por valor de \$723.000; se reverso el comodato del predio aguas Calientes del playón dado en comodato al SENA por valor de \$52.405.688; se actualizo el valor de este activo con el avalúo corporativo hecho por esa entidad por valor de \$2.982.631.953; se registró la donación de la construcción de la misma propiedad Aguas Calientes del Playón a título gratuito a nombre del SENA por valor de \$3.035.037.641. Se registró parte del inmueble Licorera de Santander el cual de transfirió a título gratuito a la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Floridablanca por valor de \$11.437.149.676.

### NOTA 3 OTROS ACTIVOS

La variación más representativa se dio en el rubro de encargos fiduciarios - Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, que en la vigencia 2019 asciende a \$1.692.446.987.982.85 y 2018 a \$ 1.542.462.852.513.42, que representa una variación del 9.72%

### NOTA 4 PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Este grupo se encuentra conformado por las categorías de cuentas por pagar, beneficios a empleados y provisiones.

código PASIVO	2019	2018	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
23 Préstamos por pagar- Financiamiento interno de	46.980.678.068,79	13.441.531.598,46	249,52%
24 Cuentas por pagar	218.032.385.028,19	122.750.857.439,48	77,62%
25 Beneficios a empleados a corto plazo	48.726.034.147,79	51.787.108.454,09	-5,91%
29 Otros pasivos	266.995.426.020,06	236.983.353.722,80	12,66%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>580.734.523.264,83</b>	<b>424.962.851.214,83</b>	<b>36,66%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
23 Prestamos por pagar- Financiamiento interno de	287.662.639.923,16	287.846.369.661,04	-0,06%
27 Provisiones(Pasivos Estimados)	161.962.438.802,09	128.898.383.622,09	25,65%
25 Beneficios a empleados a largo plazo-pos emple	3.132.633.098.347,23	2.600.525.269.372,78	20,46%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>3.582.258.177.072,48</b>	<b>3.017.270.022.655,91</b>	<b>18,73%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.162.992.700.337,31</b>	<b>3.442.232.873.870,74</b>	<b>20,94%</b>



Los pasivos presentaron una variación del 20.94%, originado primordialmente en el incremento de los recursos recibidos en administración que pasaron de \$226.600.813.185.58 en el 2018 a \$254.772.039.885.02 en el 2019, equivalentes a una variación del 12.43%; un incremento de las provisiones para litigios y demandas que pasaron de \$128.898.383.622.09 en el 2018 a \$161.962.438.802.09 en el 2019 que equivale a una variación de 25.65%; El grupo de Beneficios a Empleados corresponde al valor de las provisiones de nómina para prestaciones sociales, cesantías retroactivas y reconocimiento por permanencia de los funcionarios del Departamento el cual paso de \$2.652.312.377.826.87 en el 2018 a \$3.181.359.132.495.02 en el 2019, equivalente a una variación del 19.97%.

## NOTA 5 PATRIMONIO

Está constituido por los recursos aportados para la creación y desarrollo del Departamento, los resultados acumulados, el impacto originado por la aplicación del nuevo marco normativo, entre otras.

Las principales variaciones obedecen a la aplicación de las NICSP que se aplicaron en la vigencia 2018, y a la reclasificación interna realizada a primero de enero de 2019.

**Capital Fiscal** El saldo a 31 de marzo de 2019 ascendió a \$1.311.920.864.047.44 y representa el 53.83% del total del patrimonio. Este saldo presenta una variación por efecto de las reclasificaciones para la determinación de saldos iniciales

El saldo del resultado del ejercicio con corte a 31 de marzo de 2019 ascendió a \$9.997.758.669.90 y representa el valor del resultado obtenido por el Departamento, como consecuencia de las operaciones realizadas con corte al periodo de marzo de la presente vigencia.

código	PATRIMONIO	2019	2018	VARIACION %
3105	Capital fiscal	1.311.920.864.047,44	1.737.727.174.711,14	-24,50%
3145	Impacto por la transición al nuevo	-	1.410.888.611.654,49	-100,00%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	1.127.589.445.260,05	-	100,00%
3151	Ganancias o pérdida por actualizaci	7.680.966.044,01	-	100,00%
3110	Resultado del Ejercicio	- 9.997.758.669,90	- 31.480.920.191,19	-68,24%
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>2.437.193.516.681,60</b>	<b>3.117.134.866.174,44</b>	<b>-21,81%</b>

## NOTA 6 INGRESOS

En esta categoría se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos por la entidad a lo largo del período contable.

A continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre el 01 y el 31 de marzo de 2019.

CODIGO	CONCEPTO	2019	2018	VAR %
	<b>INGRESOS</b>	<b>336.834.201.155,71</b>	<b>385.857.523.422,85</b>	
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>154.574.463.122,05</b>	<b>118.634.920.110,75</b>	
4105	Tributarios	105.042.471.087,60	69.221.677.704,54	51,75%
4110	No tributarios	49.594.163.362,45	49.422.913.706,21	0,35%
4195	Devoluciones, descuentos.	-62.171.328,00	-9.671.300,00	542,84%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>167.971.826.095,53</b>	<b>194.353.540.663,95</b>	
4408	Sistema General de Participaciones	128.621.380.118,00	119.788.974.761,00	7,37%
4413	Sistema General de Regalías	25.509.597.691,31	32.787.924.193,40	-22,20%
4428	Otras transferencias	13.840.848.286,22	41.776.641.709,55	-66,87%
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>10.042.535,59</b>	<b>904.048.138,00</b>	
4705	Fondos Recibidos		900.000.000,00	
4720	Operaciones de Enlace	10.042.535,59	4.048.138,00	148,08%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>14.277.869.402,54</b>	<b>71.965.014.510,15</b>	
4802	Financieros	13.299.568.682,64	63.105.505.947,10	-78,92%
4808	Ingresos Diversos	978.300.719,90	8.859.508.563,05	-88,96%

Los ingresos refieren una disminución del 12.71%, dentro del cual los más relevantes fueron el incremento de recaudo de ingresos tributarios del 51.75% y la disminución de otros ingresos que asciende a un 80.16%, originado en la generación de rendimientos financieros sobre recursos entregados en administración.

## NOTA 7 GASTOS

En esta categoría se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos por la entidad a lo largo del período contable.



## SECRETARIA DE HACIENDA

CÓDIGO	AP-GF-RG-93
VERSIÓN	0
FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
PÁGINA	11 de 1

A continuación, se presenta la desagregación de gastos en el estado de resultados entre el 01 y el 31 de marzo de 2019-2018.

CODIGO	CONCEPTO	2019	2018	VAR %
	<b>GASTOS</b>	<b>-346.831.959.825,61</b>	<b>-371.129.140.642,14</b>	-6,55%
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>-22.398.396.177,97</b>	<b>-20.738.463.782,57</b>	8,00%
5101	Sueldos y Salarios	-7.292.340.180,00	-7.028.829.883,00	3,75%
5102	Contribuciones imputadas	-156.619.780,00	-365.546.654,00	-57,15%
5103	Contribuciones efectivas	-2.000.250.100,00	-1.899.863.400,00	5,28%
5104	Aportes sobre Nomina	-412.855.200,00	-407.638.800,00	1,28%
5107	Prestaciones Sociales	-2.360.467.770,00	-2.179.935.711,28	8,28%
5108	Gastos der Personal Diversos	-336.622.589,50	-5.527.406.124,24	-93,91%
5111	Gastos Generales	-9.085.682.599,47	-3.286.474.240,05	176,46%
5120	Impuestos contribuciones y Tasas	-753.557.959,00	-42.768.970,00	1661,93%
	<b>PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>-98.181.337.595,02</b>	<b>-164.730.942.333,47</b>	-40,40%
<b>53</b>	<b>Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>-2.234.953.821,52</b>	<b>-2.440.760.559,97</b>	-8,43%
5360	Equipo	-2.234.953.821,52	-2.440.760.559,97	-8,43%
5364	Depreciacion de Bienes de Uso Público	-95.946.135.023,49	-95.946.135.023,49	0,00%
5366	Amortizacion de Activos intangibles	-248.750,01	-248.750,01	0,00%
5368	Provision Litigios y Demandas		-66.343.798.000,00	-100,00%
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>-40.689.922.017,64</b>	<b>-19.809.667.015,78</b>	105,40%
5423	Otras transferencias	-22.077.562.341,64	-19.809.667.015,78	11,45%
5424	subvenciones	-18.612.359.676,00	0,00	100,00%
<b>55</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>-154.747.026.426,54</b>	<b>-160.853.400.277,64</b>	-3,80%
5501	Educación	-133.321.655.715,00	-142.257.442.156,00	-6,28%
5502	Salud	-10.588.602.231,75	-13.457.480.356,91	-21,32%
5503	Agua potable y Saneamiento básico	-666.913.670,20	-1.629.999.353,22	-59,09%
	Recreacion y deporte	-365.545.057,94	0,00	100,00%
5504	Vivivenda		-26.998.125,00	-100,00%
5506	Cultura	-1.179.406.800,00	-15.945.000,00	7296,72%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	-8.336.610.098,65	-3.422.269.926,51	143,60%
5508	Medio Ambiente	-288.292.853,00	-43.265.360,00	566,34%
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>-3.158.410.712,46</b>	<b>-4.996.667.232,68</b>	-36,79%
5705	Fondos entregados	-3.158.410.712,46	-4.996.667.232,68	-36,79%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-27.656.866.895,98</b>	<b>-46.209.302.971,90</b>	-40,15%
5802	Comisiones	-174.789.563,00	-6.447.557,77	2610,94%
5804	Financieros	-27.460.346.326,94	-46.199.187.614,61	-40,56%
5890	Diversos	-21.731.006,04	-3.667.799,52	492,48%

Los gastos presentan una disminución del 6.55% con relación al período 2018, las variaciones más representativas corresponden a los gastos de administración, los cuales tuvieron un incremento del 8%, y las transferencias de un 105.40%, las operaciones interinstitucionales disminuyeron un 36.79%, el gasto público social tuvo una disminución del 3.80%, provisiones y depreciaciones disminuyeron en un 40.40% y los otros gastos reflejan una disminución del 40.15%.

Las revelaciones presentadas en este documento se prepararon en cumplimiento de lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de





## SECRETARIA DE HACIENDA

CÓDIGO	AP-GF-RG-93
VERSIÓN	0
FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
PÁGINA	12 de 1

los hechos económicos de las Entidades de Gobierno anexas a la Resolución No. 533 de 2015 y las demás normas que la modifican y complementan, así como con lo contemplado en la Resolución No. 182 del 19 de mayo de 2017, respecto al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales.

Con corte al mes de Marzo de 2019 se prepararon y publicaron los siguientes estados financieros:

- ✚ Estado de Situación Financiera: constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones del Departamento de Santander
- ✚ Estado de Resultados: Es una representación del desempeño financiero que ha tenido el Departamento de Santander durante el período comprendido del 1 de enero de 2019 al 31 de marzo de 2019
- ✚ Notas a los estados financieros: Contemplan las descripciones o desagregaciones de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática.

BALANCE GENERAL

Código:  
AP-GF-RG-57

Gestión  
Financiera

Versión: 0


Pág. 1 de 1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEPARTAMENTO DE SANTANDER**  
**CON CORTE A MARZO 31 2019-2018**  
*(Cifras en pesos COLOMBIANOS)*


*Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno*


código	ACTIVO	2019	2018	VARIACION %	código	PASIVO	2019	2018	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
11	Efectivo Y Equivalentes al efectivo	830.805.888.142,82	733.662.298.798,55	13,2%	23	Préstamos por pagar- Financiamiento interno de corto plazo	46.980.678.068,79	13.441.531.598,46	249,5%
13	Cuentas por cobrar	1.463.200.257.138,20	1.319.284.894.578,46	10,9%	24	Cuentas por pagar	218.032.385.028,19	122.750.857.439,48	77,6%
14	Préstamos por Cobrar	1.590.039.113,00	1.105.552.320,00	43,8%	25	Beneficios a empleados a corto plazo	48.726.034.147,79	51.787.108.454,09	-5,9%
15	Inventarios	1.812.234.588,79	2.646.715.043,61	-31,5%	29	Otros pasivos	266.995.426.020,06	236.983.353.722,80	12,7%
	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2.297.408.418.982,81</b>	<b>2.056.699.460.740,62</b>	<b>11,7%</b>		<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>580.734.523.264,83</b>	<b>424.962.851.214,83</b>	<b>36,7%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	51.708.189.961,08	70.085.816.101,08	-26,2%	23	Préstamos por pagar- Financiamiento interno de Largo Plazo	287.662.639.923,16	287.846.369.661,04	-0,1%
16	Propiedades, Planta y equipo	384.313.804.953,61	395.380.397.660,69	-2,8%	27	Provisiones(Pasivos Estimados)	161.962.438.802,09	128.898.383.622,09	25,7%
17	Bienes de beneficio y uso público	1.983.841.525.964,47	2.330.798.769.686,44	-14,9%	25	Beneficios a empleados a largo plazo-pos empleo	3.132.633.098.347,23	2.600.525.269.372,78	20,5%
19	Otros activos	1.882.914.277.156,94	1.706.403.295.856,35	10,3%		<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>3.582.258.177.072,48</b>	<b>3.017.270.022.655,91</b>	<b>18,7%</b>
	<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>4.302.777.798.036,10</b>	<b>4.502.668.279.304,56</b>	<b>-4,4%</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.162.992.700.337,31</b>	<b>3.442.232.873.870,74</b>	<b>20,9%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.600.186.217.018,91</b>	<b>6.559.367.740.045,18</b>	<b>0,6%</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
81	Activos Contingentes	39.186.556.864,48	48.140.530.447,74	-18,6%	3105	Capital fiscal	1.311.920.864.047,44	1.737.727.174.711,14	-24,5%
83	Deudoras de control	78.429.575.174,78	74.977.306.975,77	4,6%	3145	Impacto por la transición al nuevo marco	0,00	1.410.888.611.654,49	-100,0%
89	Deudoras por el contrario (CR)	117.616.132.039,26	123.117.837.423,51	-4,5%	3109	Resultado de ejercicios anteriores	1.127.589.445.260,05	0,00	100,0%
						Ganancias o pérdida por actualización activos			100,0%
					3151	plan beneficios posempleo	7.680.966.044,01	0,00	
					3110	Resultado del Ejercicio	-9.997.758.669,90	-31.480.920.191,19	-68,2%
						<b>Total Patrimonio</b>	<b>2.437.193.516.681,60</b>	<b>3.117.134.866.174,44</b>	<b>-21,8%</b>
						<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.600.186.217.018,91</b>	<b>6.559.367.740.045,18</b>	<b>0,6%</b>
					91	Pasivos Contingentes	-367.092.135.354,48	-411.105.801.146,72	-10,7%
					93	Acreedoras de Control	-1.405.731.544.561,61	-155.522.513.486,16	803,9%
					99	Acreedoras por el contrario (DB)	1.772.823.679.916,09	566.628.314.632,88	212,9%

  
 DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO  
 Gobernador de Santander

  
 JANETH CECILIA PÉREZ GONZÁLEZ  
 Contador Público T.P. 51170-T  
 Directora Técnica de Contabilidad

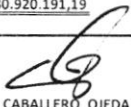
  
 ELSY CABALLERO OJEDA  
 Secretaria de Hacienda

República de Colombia				
				
Gobernación de Santander				
BALANCE GENERAL		Código AP-GF-RG-57	Gestión Financiera	Versión: 0
ESTADO DE RESULTADOS				
DEPARTAMENTO DE SANTANDER				
CON CORTE A MARZO 31 DE 2019 - 2018				
Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno				
(Cifras en pesos Colombianos)				
CODIGO	CONCEPTO	2019	2018	VAR %
	INGRESOS	322.556.331.753,17	313.892.508.912,70	
41	INGRESOS FISCALES	154.574.463.122,05	118.634.920.110,75	
4105	Tributarios	105.042.471.087,60	69.221.677.704,54	51,748%
4110	No tributarios	49.594.163.362,45	49.422.913.706,21	0,346%
4195	Devoluciones, descuentos.	-62.171.328,00	-9.671.300,00	542,844%
44	TRANSFERENCIAS	167.971.826.095,53	194.353.540.663,95	
4408	Sistema General de Participaciones	128.621.380.118,00	119.788.974.761,00	7,373%
4413	Sistema General de Regalias	25.509.597.691,31	32.787.924.193,40	-22,198%
4428	Otras transferencias	13.840.848.286,22	41.776.641.709,55	-66,869%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.042.535,59	904.048.138,00	
4705	Fondos Recibidos		900.000.000,00	
4720	Operaciones de Enlace	10.042.535,59	4.048.138,00	148,078%
	GASTOS	-319.175.092.929,63	-371.129.140.642,14	
51	DE ADMINISTRACIÓN	-22.398.396.177,97	-20.738.463.782,57	
5101	Sueldos y Salarios	-7.292.340.180,00	-7.028.829.883,00	3,749%
5102	Contribuciones imputadas	-156.619.780,00	-365.546.654,00	-57,155%
5103	Contribuciones efectivas	-2.000.250.100,00	-1.899.863.400,00	5,284%
5104	Aportes sobre Nomina	-412.855.200,00	-407.638.800,00	1,280%
5107	Prestaciones Sociales	-2.360.467.770,00	-2.179.935.711,28	8,282%
5108	Gastos der Personal Diversos	-336.622.589,50	-5.527.406.124,24	-93,910%
5111	Gastos Generales	-9.085.682.599,47	-3.286.474.240,05	176,457%
5120	Impuestos contribuciones y Tasas	-753.557.959,00	-42.768.970,00	1661,927%
53	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-98.181.337.595,02	-164.730.942.333,47	
5346	Deterioro de Inversiones	0,00	0,00	0,000%
5347	Deterioro en cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,000%
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	-2.234.953.821,52	-2.440.760.559,97	-8,432%
5364	Depreciacion de Bienes de Uso Público	-95.946.135.023,49	-95.946.135.023,49	0,000%
5366	Amortizacion de Activos intangibles	-248.750,01	-248.750,01	0,000%
5368	Provision Litigios y Demandas		-66.343.798.000,00	-100,000%
54	TRANSFERENCIAS	-40.689.922.017,64	-19.809.667.015,78	
5423	Otras transferencias	-22.077.562.341,64	-19.809.667.015,78	11,448%
5424	subvenciones	-18.612.359.676,00	0,00	100,000%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	-154.747.026.426,54	-160.853.400.277,64	
5501	Educación	-133.321.655.715,00	-142.257.442.156,00	-6,281%
5502	Salud	-10.588.602.231,75	-13.457.480.356,91	-21,318%
5503	Agua potable y Saneamiento básico	-666.913.670,20	-1.629.999.353,22	-59,085%
5504	Recreacion y deporte	-365.545.057,94		
	Vivienda		-26.998.125,00	
5506	Cultura	-1.179.406.800,00	-15.945.000,00	7296,719%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	-8.336.610.098,65	-3.422.269.926,51	143,599%
5508	Medio Ambiente	-288.292.853,00	-43.265.360,00	566,336%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-3.158.410.712,46	-4.996.667.232,68	
5705	Fondos entregados	-3.158.410.712,46	-4.996.667.232,68	-36,790%
	RESULTADO OPERACIONAL	3.381.238.823,54	-57.236.631.729,44	
48	OTROS INGRESOS	14.277.869.402,54	71.965.014.510,15	
4802	Financieros	13.299.568.682,64	63.105.505.947,10	-78,925%
4808	Ingresos Diversos	978.300.719,90	8.859.508.563,05	-88,958%
58	OTROS GASTOS	-27.656.866.895,98	-46.209.302.971,90	
5802	Comisiones	-174.789.563,00	-6.447.557,77	2610,942%
5804	Financieros	-27.460.346.326,94	-46.199.187.614,61	-40,561%
5890	Diversos	-21.731.006,04	-3.667.799,52	492,481%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-9.997.758.669,90	-31.480.920.191,19	-68,242%



DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO

Gobernador de Santander



ELSY CABALLERO OJEDA

Secretaria de Hacienda

JANETH CECILIA PÉREZ GONZÁLEZ

Contador Público T.P. 51170-T

Directora Técnica de Contabilidad