

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:**

El **Departamento del Magdalena** es una Entidad Pública, creada mediante la Ley 65 de mil novecientos nueve (1909), pero sus orígenes se remontan a la época de la Conquista

#### **OBJETO SOCIAL**

La **Gobernación del Magdalena** tiene como objetivo administrar desde el nivel territorial del Departamento los recursos de la Nación y cumplir con los Planes de Desarrollo encaminados al bienestar de la comunidad, ejerce funciones administrativas, de orientación, y de complementación de la acción Municipal, además de mediar entre la Nación y los Municipios y de prestación de los servicios que determinen la Constitución y las Leyes.

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros del Departamento del Magdalena con corte a Diciembre 31 de 2016 contiene la información correspondiente al sector central, la Secretaria de Salud y Educación.

Para los procesos de identificación, registro, preparación y revelación de la información Financiera, económica y Social se aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de Documento fuente, adoptado mediante resolución No 4444 de Noviembre 21 de 1.995. Así como normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en lo referente a los registros oficiales de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes.

## **UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La **GOBERNACION DEL MAGDALENA** para las cuentas del Estado de Actividad Económica, Financiera y Social es el peso colombiano y para el informe mencionado estarán expresadas en miles de pesos

## **PERIODO CONTABLE**

El periodo que se esta reportando es con corte a diciembre 31 de la vigencia 2016 se le presenta a entidades de control como Contaduría General de la Nación y Contraloría General del Departamento.

## **RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS**

Son reconocidos y registrados con base en las transferencias reconocidas por la nación y los Impuestos Departamentales, este reconocimiento se hace en cumplimiento del principio de causación, soportados en los actos administrativos que los impone, las declaraciones tributarias, las normas legales o en desarrollo de actividades de comercialización y prestación de servicios.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Son valorizados por su costo histórico, adicionando todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización tales como de ingeniería, supervisión, impuestos, intereses, corrección monetaria y ajustes por diferencia en cambio. El valor histórico se incrementa con el de aquellas adiciones, mejoras y

**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

reparaciones que aumentan Significativamente la cantidad o calidad de la producción o su vida útil. Los demás gastos menores de

Reparación y mantenimiento se cargan al resultado de las operaciones a medida que se incurren.

La Depreciación se hace con base al método de línea recta, el Departamento no estima ningún valor residual para dichos activos por considerar que este no es significativo, siendo, por consiguiente, depreciados en su totalidad. Los años de vida útil son las siguientes:

- |                                |         |
|--------------------------------|---------|
| • Edificaciones                | 50 años |
| • Redes, Líneas y Cables       | 25 años |
| • Flota y Equipo de Transporte | 10 años |
| • Equipo de Computación        | 5 años  |

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### NOTA 1.- DIPONIBLE

El saldo de esta cuenta comprende lo siguiente:

<b>Caja</b>	<b>Diciembre- 2016</b>
- Caja Menor	\$ - 0 -
-	
<b>Bancos y Corporaciones</b>	
- Cuentas de Ahorros	\$228.342.808
- Cuentas Corrientes	\$34.582.149
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$262.924.957</u></b>



**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

Los cuales están siendo objeto de un plan de cobro que tiene la administración previendo cobro coactivo para aquellos casos que lo ameriten y están las cuentas Administradas por el encargo Fiduciario.

**NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Está conformado de la siguiente manera:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Dic-2016</b>
Terrenos	\$29.457.913
Maquinaria, Planta y Equipo en Transito	\$5.324
Bienes Muebles en Bodega	\$16.504
Edificaciones	\$61.379.708
Plantas, Ductos y Túneles	\$122.132
Redes, Líneas y Cables	\$420.000
Maquinaria y Equipo	\$228.130
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	\$749.400
Equipo de Comunicación y Computación	\$1.166.506
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$620.741
Equipo Medico Científico	\$672.299
Equipo de Comedor Cocina, Despensa y Hot.	\$9.764
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$94.848.421</b>
<b>MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(\$5.907.866)</b>
<b>MENOS PROVISIONES PROTECCION PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(\$410.398)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b><u>\$88.530.157</u></b>

**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

**NOTA 5.-BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES**

<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES</b>	<b>Dic-2016</b>
Bienes de Beneficio y uso Publico en Servicio	\$33.133.086
Bienes Históricos y Culturales	\$5.438.050
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$38.571.136</b>
<b>MENOS AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>	<b>(\$2.606.342)</b>
<b>TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES</b>	<b><u>\$35.964.794</u></b>

**NOTA 6.- OTROS ACTIVOS**

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>Dic-2016</b>
Reserva Financiera Actuarial	\$142.634.566
Cargos Diferidos	\$5.546.963
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	\$1.667.164
Bienes Entregados a Tercero	\$5.444.458
Bienes de Arte Y Cultura	\$598.080
Intangibles	\$471.159
Valorizaciones	\$35.917.009
<b>MENOS AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>(\$1.558.156)</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b><u>\$190.821.087</u></b>



**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

--	--

El Departamento se encuentra realizando las gestiones necesarias para tratar de legalizar los predios y la edificación y colocarlos a su nombre. Gestión que se está desarrollando en acompañamiento con la oficina Asesora Jurídica. De igual forma la administración dentro de su plan de fortalecimiento institucional está en la tarea de actualizar los valores que tienen sus terrenos y edificaciones, para lo cual se ha hecho trabajos de campo con peritos y personal competente en el área. Los valores plasmados son los valores históricos certificados por la secretaria general del Departamento dependencia esta que tiene la competencia.

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

**\* (CUENTAS DEPURADAS)**

	<b>Dic-2016</b>
<b>OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL.</b>	<b><u>\$15.257.267</u></b>
- Operaciones de Crédito Publico Interna a Largo Plazo	\$15.257.267
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>\$50.031.528</u></b>
- Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$14.240.986
- Transferencias Por Pagar	\$5.431.940
- Acreedores	\$26.886.178
- Retención en la Fuente e Impuestos por Pagar	\$2.327.134
- Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	\$43.405
- Recursos Entregados en Administracion	\$861.940
- Administración y Prestación de Servicios de Salud	\$240.395



**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL.</b>	<b><u>\$39.321.806</u></b>
- Salarios y Prestaciones Sociales	\$1.209.532
- Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar	\$38.112.274
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b><u>\$12.672.976</u></b>
- Provisiones para Obligaciones Fiscales	\$9.173.427
- Provisión para Contingencias	\$90.63
- Provisión para Prestaciones Sociales	\$3.408.917
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b><u>\$17.943.096</u></b>
Recaudos a Favor de Terceros	\$17.943.096
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>\$149.055.893</u></b>

Estás cuentas del pasivo refleja el resultado del trabajo de depuración que se inicio a ejecutar a partir del año en curso el cual incluye las obligaciones de la administración desde el momento en que se firmo el acuerdo de reestructuración en el año de 2001 así como aquellas acreencias que se generaron con posterioridad. Estos valores están cotejados, conciliados y acordados con los mismos acreedores motivo por el cual genera una gran veracidad.

Dentro de las cifras detalladas en la presente nota se reflejan, además, de las determinadas como masa para la reestructuración del acuerdo, las cuentas por pagar generadas en el giro ordinario de la Administración de la fecha enero-Diciembre de la presente anualidad, los cuales se anexan a las siguientes notas.

#### **NOTA 8.- PATRIMONIO**

El patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

**\*(CUENTAS DEPURADAS)**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>Dic-2016</b>
Capital Fiscal	\$342.399.491
Excedentes o Perdidas del Periodo	\$103.423.581
Superávit por Valorización	\$35.917.009
Superávit por Donación	\$17.958.059
Patrimonio Incorporado	\$42.317.571
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>\$542.015.711</u></b>

Los valores del patrimonio ajustados y depurados. El excedente presentado a fecha 31 de Diciembre de 2015.

**NOTA 11.- INGRESOS**

Los ingresos registrados durante el periodo de enero a diciembre reflejan los siguientes saldos:

<b>INGRESOS</b>	<b>Dic-2016</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b><u>\$186.962.495</u></b>
- Tributarios	\$178.779.777
- No Tributarios	\$7.309.379
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b><u>\$666.580.064</u></b>
- Sistema General de Participación	\$371.902.421
- Sistema General de Regalías	\$237.499.145
- Otras Transferencias	\$57.178.498
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b><u>\$14.641.851</u></b>
- Financieros	\$12.961.346
- Utilidad por el Método de Participación	\$1.551.755



**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>\$868.184.410</u></b>
-----------------------	-----------------------------

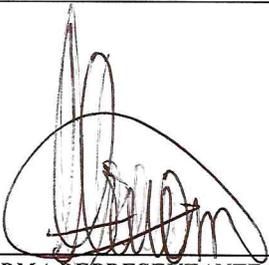
**NOTA 9.- GASTOS**

Los gastos registrados durante el periodo de enero a Diciembre están representados así.

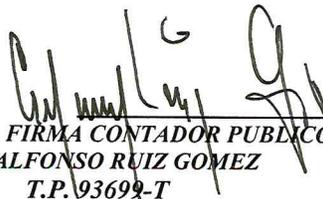
<b>GASTOS</b>	<b>Dic-2016</b>
<b>ADMINISTRACION</b>	<b><u>\$37.419.914</u></b>
- Sueldos y Salarios	\$25.050.374
- Contribuciones Imputadas	\$676.091
- Contribuciones Efectivas	\$3.178.356
- Aportes sobre la nomina	\$664.261
- Gastos generales	\$6.548.764
- Impuestos Contribuciones y Tasas	\$1.302.069
<b>DE OPERACION</b>	<b><u>\$16.792.602</u></b>
- Sueldos y Salarios	\$3.458.798
- Contribuciones Efectivas	\$392.472
- Aportes Sobre Nomina	\$78.426
- Generales	\$12.862.906
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b><u>\$12.328.314</u></b>
- Provisiones para Obligaciones Fiscales	\$3.868.155
- Provisión para Contingencia	\$8460.159
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b><u>\$268.661.062</u></b>
- Transferencias al Sector Privado	0
- Otras Transferencias	\$268.661.062
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b><u>\$424.497.468</u></b>
- Educación	\$357.985.935

**GOBERNACION DEL MAGDALENA**  
**SECRETARIA DE GESTIÓN FINANCIERA INTEGRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DICIEMBRE 31 DE 2016**

- Salud	\$56.040.925
- Agua Potable y Saneamiento Básico	\$6.003.960
- Vivienda	\$296.267
- Recreación y Deporte	\$909.700
- Cultura	\$2.416.019
- Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	\$844.662
- Medio Ambiente	0
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b><u>\$2.164.289</u></b>
- Fondos Entregados	\$2.164.289
- Operaciones sin Flujo de Efectivo	0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b><u>\$2.897.180</u></b>
- Comisiones	\$2.826.013
- Otros Gastos Ordinarios	\$10.358
- Ajustes de Ejercicios Anteriores	0
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>\$868.184.410</u></b>



**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL**  
**ALVARO MENDEZ NAVARRO**  
*Gobernador ( e )*



**FIRMA CONTADOR PUBLICO**  
**ALFONSO RUIZ GOMEZ**  
*T.P. 93699-T*