



ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

		1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Son los Recursos de Destinacion Especifica provenientes de la Nacion para invertir en Educacion, Salud, Proposito General, y otros, los cuales son recibidos por el Distrito, y que posteriormente son trasladados a las cuentas paralelas de la Fiduciaria La Previsora en virtud del fideicomiso existente 1463-Distrito de Barranquilla. Cuentas Bancarias Corrientes cuyo titular es el Distrito de Barranquilla, denominadas SGP Regimen Subsidiado y Fosya, Salud Publica, Salud Oferta, Transferencias Nacionales, SGP Educacion, Sgp Proposito General, Alimentacion Escolar y Rio Grande de la Magdalena, Etesa y Barrio Sisben Nivel III. Cuentas Corrientes bancarias de los fondos de servicios educativos y entes de control. Saldos de las Cuentas bancarias cuyo titular es el Distrito de Barranquilla. Valores en miles Banco Bogota Cta 82285 \$97,204. Bco Occidente Cta 56712 \$15,542. Avillas cta 1879 \$99,886. Entes de Control: Contraloria: Banco Seffin cta 00710 \$292. Bancate cta 66298 \$30 Ganadero cta 16105 \$27. Fondo de servicios educativo \$512,442.	725,436,00
1.1.10.05	1		
		1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Son los Recursos de Destinacion Especifica provenientes de la Nacion para invertir en Educacion, Salud e Infraestructura Vial, los cuales son recibidos por el Distrito, y que posteriormente son trasladados a las cuentas paralelas de la Fiduciaria La Previsora en virtud del fideicomiso existente 1463-Distrito de Barranquilla. Cuentas Bancarias de Ahorro cuyo titular es el Distrito de Barranquilla, siendo las de continuo movimiento las mas representativas Poblacion Inimputable, Mejoramiento Interconexion vial Avenida Circunvalar, Ampliacion y Mantenimiento Cobertura en Educacion. Estan incluidas las Cuentas bancarias de Ahorros de los fondos de servicios educativos y de los entes de control. Saldos de las Cuentas bancarias cuyo titular es el Distrito de Barranquilla. Valores en miles. Banco Davivienda cta 166909 \$174,912. Davivienda cta 172550 \$120,768. Davivienda cta 251516 \$57,059. Bco Occidente Cta 6537 \$170,447. Bogota cta 9335 \$58,200 Bco Occidente cta 5272 \$75,370 Bvva cta 8420 \$2,141 Davivienda cta 0314 \$5,730,715 Bvva cta 2019 \$14,077. Entes de Control: Contraloria: Avillas cta 821336 \$87,569. Concejo Avillas cta 116894 \$12,907 Avillas cta 116902 \$10,085 Fondo de servicios educativo \$361,974.	6,963,709,00
1.1.10.06	1		
		1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Registra el costo historico de las inversiones, constituyen titulos valores y demas documentos a cargo de otros entes con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepcion de rendimientos, dividendos y otros conceptos o de mantener el control de las entidades emisoras.	50,009,676,00
1.2	1		
		1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Son las inversiones que poseen los fondos educativos representados en titulos valores en entidades nacionales, a efecto de obtener utilidades.	78,379,00
1.2.01	1		
		Fondo de servicio Educativo (Instituto Tecnico de Comercio) INVERSIONES: REPRESENTADO EN UN CDT QUE POSEE LA INSTITUCION PLAN RENTAR N° 22910248-3 POR VALOR DE SETENTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS (\$76,757,383.24) los cuales fueron excedentes de vigencias anteriores de recursos propios, el cual se está invirtiendo en las reparaciones y adecuaciones de la sede san José asignada a la Institución durante el presente año.	78,379,00
1.2.01.06	1		





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

1.2.07	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Registra el costo historico de las Inversiones que posee el Distrito de Barranquilla en las entidades no controladas, sociedades de economia mixta.	14.166.974,00
1.2.07.55	1	Carnaval S.A. 17.005 Acciones Clase A. Valor Nominal de la acción \$10000 Porcentaje Participacion 40.73%	170.050,00
1.2.07.55	1	Sociedad Triple A. 10.654.628 Acciones Clase A. Valor Nominal \$1000 Porcentaje Participacion 14.51%	10.654.628,00
1.2.07.55	1	Telecaribe. Acciones Clase A. Porcentaje Participacion 2.19%	500.000,00
1.2.07.55	1	Terminal de Transporte, 200790 acciones clase A. Valor nominal \$ 100 Porcentaje Participacion 0.58%	20.079,00
1.2.07.55	1	Gran Central de Abastos, 128.185 acciones clase A. Valor Nominal \$ 1000 Porcentaje Participacion 5.08%	128.185,00
1.2.07.55	1	Electrificadora del Atlantico, 51.037.740 acciones clase A. Valor nominal accion \$10 Porcentaje Participacion 0.33%	510.377,00
1.2.08	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Registra el costo historico de las inversiones que posee el Distrito de Barranquilla en las entidades controladas.	41.395.213,00
1.2.08.31	1	Transmetro de Barranquilla, 11980 acciones, de las cuales otorga 700 a la nación en usufructo. Valor nominal \$ 1.000.000 Porcentaje de Participacion 99%	11.980.000,00
1.2.08.32	1	Centro de eventos y y convenciones del caribe 26976367 Acciones Valor Nominal \$1000	26.976.368,00
1.2.08.32	1	Edubar S.A., 184.485 acciones clase A. valor nominal de la accion \$ 10.000 Incluye Valorizacio por valor de \$201,902,753 (vr pesos)	2.438.845,00
1.2.80	1	Provisiones a las entidades Transmetro \$5,523,330 Telecaribe \$49,597 Carnaval S.A \$57,966 Vr en miles	(5.630.890,00)
1.3	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Rentas por Cobrar determinados con base en la capacidad economica de ingreso o consumo del sujeto pasivo. El reconocimiento se efectuó al momento de surgir los derechos de cobro en base a las declaraciones privadas de los contribuyentes del impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros, Sobretasa Bomberil y la facturación del Impto Predial Unificado para la vigencia 2014.	398.989.544,00
1.3.05	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Rentas por Cobrar Vigencia Actual. Representa el valor de los ingresos tributarios, anticipos y retenciones pendientes de recaudo determinados en las declaraciones tributarias y actos administrativos en firme por concepto de Capital, correspondiente a la vigencia 2014.	89.271.953,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

1.3.05.07	1	Impuesto Predial Saldo Cartera Capital vigencia actual a 31 dic 2014	69,981,268,00
1.3.05.08	1	Impuesto Industria y Comercio Cartera Capital vigencia actual a 31 dic 2014	2,084,426,00
1.3.05.21	1	Impuesto de Avisos y Tableros vig actual	218,553,00
1.3.05.35	1	Sobretasa a la Gasolina	2,346,622,00
1.3.05.45	1	Alumbrado Publico	14,485,925,00
1.3.05.58	1	Publicidad exterior visual	88,078,00
1.3.05.62	1	Sobretasa Bomberil	67,081,00
1.3.10	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Rentas por Cobrar Vigencias Anteriores (2013 y ant). Representa el valor de los ingresos tributarios, anticipos y retenciones pendientes de recaudo determinados en las declaraciones tributarias y actos administrativos en firme por concepto de Capital Impuesto Predial \$214,938,967, Industria y Comercio \$77,514,504 Impuesto Avisos y Tableros \$13,186,973 Sobretasa Bomberil \$4,077,147.00 (vr miles)	309,717,591,00
1.4.01	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos de provenientes de Multas, Sanciones, Regalias, Contribuciones, Publicaciones en Gaceta, Estampillas, Traspaso de vehiculos y Licencias de Transito entre otros.	288,047,663,00
1.4.01.03	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los derechos a favor de la entidad originados en los Intereses sobre las Obligaciones Tributarias del Impuesto predial \$57,490,050	57,490,050,00
1.4.01.04	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los derechos a favor de la entidad originados por las sanciones por extemporaneidad, inexactitud y no envio de informacion o liquidacion tributaria por Impuesto de Industria y Comercio \$57,775,182	57,775,182,00
1.4.01.60	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los derechos a favor de la entidad originados en la liquidacion de la facturación por cobro de la Contribucion de la Valonzacion de la vigencia 2005 y 2012 \$170,211,949	170,211,949,00
1.4.07	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos por prestacion de servicios y asistencia tecnica	16,713,664,00
1.4.07.17	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos pendiente por recibir del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio en marco del convenio No.203 de 2013 para obtimizacion del abastecimiento de agua potable de los barrios del sur a traves del area metropolitana.	11,604,233,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

1.4.13.17	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos de Destinacion Especifica por recibir del Ministerio de Hacienda correspondiente a la doceava parte del SGP Proposito General	2.183.234,00
1.4.13.18	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos de Destinacion Especifica por recibir del Ministerio de Hacienda correspondiente a SGP Participacion para Pensiones	19.196.910,00
1.4.13.19	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos de Destinacion Especifica por recibir del Ministerio de Hacienda correspondiente a la doceava parte del SGP alimentacion escolar	152.927,00
1.4.13.20	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos de Destinacion Especifica por recibir del Ministerio de Hacienda correspondiente a la doceava parte del SGP Rio Grande de la Magdalena	8.805,00
1.4.13.22	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos de Destinacion Especifica por recibir del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio correspondiente a la doceava parte del SGP Agua Potable y Saneamiento Basico	1.948.442,00
1.4.20	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras economicas y sociales del ente publico, que se producen como resultado de la venta de bienes o servicios, prestamos concedidos, operaciones de tesoreria, avances y anticipos para proyectos de inversion (escuelas y vias) y otros derechos.	25.260.117,00
1.4.24.04	2	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. El contrato Fiduciario 1463-DISTRICTO DE BARRANQUILLA- fue celebrado entre la Fiduciaria L a Previsora S.A y el Distrito de Barranquilla el 11 de Septiembre del año 2001, y consiste en el manejo de los recursos de la administracion Central, provenientes de la nacion y los impuestos distritales. La previsor tiene la funcion de realizar los pagos a los distintos acreedores del Distrito previa autorizacion de la Administracion Central, realizar la respectiva transferencias de fondos entre el fideicomiso 1463 al 630020 -fondo de pensiones de la EPM y Distrito de los recursos provenientes de las Estampillas pro hospital Nivel I y II, y fideicomiso 630021-Pensiones Edt, asi mismo ejerce el control de una cartera colectiva de Alto Rendimiento.	175.523.429,00
1.4.70.08	2	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde a las liquidaciones realizadas por la Oficina de Talento Humano a las distintas entidades por concepto de Cuotas Partes Pensionales a favor del Distrito de Barranquilla, entidades con las cuales se estan conciliando los valores, siendo los mas representativos: LOTERIA DEL ATLANTICO EN L. \$1732085 POLICIA NACIONAL \$790323 GOBERNACION DE BOLIVAR \$658747 CAPRECOM \$563033 MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL \$504386 INSTITUTO SEGUROS SOCIALES \$1592615 MINPROTECCION SOCIAL FONDO PASIVOS \$644117.	6.757.938,00
1.4.70.13	2	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde a los depósitos judiciales que posee el Distrito de Barranquilla en el Banco Agrario constituidos en virtud de las diferentes sentencias judiciales. La Oficina Asesora Jurídica inicio procesos para restituir al distrito esos depósitos a traves de conciliaciones y desestimientos en los diferentes juzgados judiciales labor que se ha dificultado por la gran cantidad de títulos de vigencias antiguas por valores menores de \$100.000.00 (vr pesos).	6.451.025,00



ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

1.4.70.62	2	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde a la cartera adquirida de las diferentes entidades liquidadas a traves de la Gerencia Distrital de Liquidaciones siendo la mas representativa la cartera de la extinta Redehospital por valor de \$5.248.934 y Consejeria para asuntos portuarios \$1.226.709. (valores en miles)	7.048.103,00
1.6	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Son los bienes tangibles adquiridos o construidos con la intencion de emplearlos en forma permanente para la produccion o suministro de otros bienes y servicios, o de utilizarlos en la administracion del ente publico, y que no esten destinados para la venta. Se adquirio un sistema integral de contabilidad para el manejo consolidado de todos los procesos del distrito, se realizo contrato con la entidad Central de inversiones a CISA, con el fin de llevar a cabo la identificacion y estudio de titulos de todos los bienes inmuebles del Distrito, Inventario que se incorporará al software contable en el 1er semestre del 2015.	795.476.470,00
1.6.05.03	2	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los inmuebles adquiridos por el distrito a los damnificados por el deslizamiento de la ladera de Campo Alegre, inmuebles que fueron derrumbados y estabilizada la zona para convertirla en pulmon ambiental.	12.752.428,00
1.6.40.09	2	1. Representa todas las edificaciones adquiridas, para el uso de escuelas y colegios, para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal.	259.567.882,00
1.7	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Activos destinados para el uso y goce de los habitantes del Distrito, son de dominio y administracion de la Alcaldia de Barranquilla, tales como Vias publicas, Puentes, Parques recreacionales y demas obras publicas de servicio y utilizacion general. Se realizaron Vias en el Distrito de Barranquilla mejorando la Malla Vial de la Ciudad, siendo sus obras mas importantes la Avenida Circunvalar en su Segunda Calzada con sus respectivos puentes igualmente la reconstruccion de la estabilizacion de la Ladera Suroccidental obras del Corredor Portuario y Avenida del Rio.	850.628.179,00
1.9.01	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Activos destinados para atender obligaciones pensionales. El contrato Fiduciario 630020-Fondo de Pensiones Distrito de Barranquilla- fue celebrado entre la Fiduciaria La Previsora S.A y el Distrito de Barranquilla y entro en rigor a partir del Primero de Diciembre del año 2006, y consiste en el manejo de los recursos de la administracion Central, proveniente de los recaudos por Estampillas ProAnciano, Prohospital Nivel I y II (correspondiente al 20%) e impuestos distritales. Fidelcomiso 630021 -fondo de pensiones de la extinta EDT, asumido por el distrito, entre la Fiduciaria la Previsora y la Gerencia Distrital de Liquidaciones del Distrito de Barranquilla. La previsor tiene la funcion de realizar los pagos por todo concepto relativo a pasivos pensionales del	322.207.929,00
1.9.01.04	1	Valor correspondiente a Reserva Financiera Actuarial que posee el Distrito en los encargos fiduciarios manejados directamente por el FONPET. Valor ajustado para la vigencia fiscal 2014 segun valor reportado por el Ministerio Hacienda y Credito Publico. Fonpet \$319.339.993, EDT, EPM y Distrito \$2.867.935 (valores en miles)	322.207.929,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

		1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. En este grupo el rubro mas significativo corresponde a los bienes entregados a terceros. Esta cuenta se refiere a los bienes entregados en Concesion a la Sociedad de Acueducto Alcantarillado y Aseo AAA.	
1.9.20.12	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende el valor de las obligaciones a cargo del Distrito de Barranquilla, que surgen como consecuencia de la realizacion de operaciones de financiaci3n, con la Banca Comercial que posee el Distrito de Barranquilla y quedo incurso como acreedores en el grupo No. 3 en el Inventario de Acreencias en marco de la Ley 550-99. Asi mismo el Distrito se encuentra en el proceso de suscripci3n y desembolsos de nuevos empr3stitos con las banca comercial conforme al cupo otorgado por el honorable Concejo Distrital de Barranquilla por un valor asignado de \$265.000.000.000, para las vigencias fiscales 2013 y 2014. Desembolsos aplicados para la vigencia 2013 alcanzan la suma de \$88.144.222.592 (vr en pesos) desembolsos aplicados 2014 \$94.405.020.286,75 (vr	831.593.341,00
2.2.08	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco Bogota	44.498.468,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco Agrario de Colombia	4.457.334,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco de Colombia	101.882.394,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco BBVA	39.980.949,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco de Occidente	38.898.812,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco Popular	15.195.541,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco Sudameris	1.246.220,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco Colseguros	2.018.136,00
2.2.08.30	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Banco Davivienda	103.148.699,00

9  
186



CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

2.2.08.33	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Obligacion Financiera a cargo del Distrito de Barranquilla con el Ministerio de Hacienda. Credito Presupuestal Condonado anualmente previa las condiciones impuestas por el Ministerio de Salud y Proteccion Social y el Ministerio de Hacienda y credito publico. Cuota condonada para la vigencia 2014 \$2.777.777.777 (vr pesos).	11.111.111,00
2.3.07.06	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende el valor de las obligaciones a cargo del Distrito de Barranquilla, que surgen como consecuencia de la realizacion de opeaciones de financiaci3n con el Ministerio de Hacienda y Credito Publico. Acreedores del grupo No. 3 en marco de la Ley 550-99. Empr3stito pagares 660300708/712/718/746	80.463.734,00
2.4.01	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones contraidas con los acreedores en virtud de la prestaci3n de los servicios en general y contratos de obras publica.	55.287.090,00
2.4.03	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones contraidas con los direntes entes distritales y de control para gastos de funcionamiento y de inversion.	18.187.065,00
2.4.22	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones contraidas con la banca comercial interna por concepto de intereses causados y no pagados de los distintos empr3stitos y que quedaron incursos en el acuerdo de reestructuraci3n pasivos ley 550-99.	8.903.023,00
2.4.25	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones contraidas con los acreedores en virtud de la prestaci3n de los servicios en general para el normal y correcto funcionamiento del ente.	42.484.095,00
2.4.30.12	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones correspondiente a los subsidios facturas del FSRI a la Sociedad de Agua Aseo y Alcantarillado Triple A a corte Noviembre 2014 . Subsidios de los estratos 1, 2 y 3.	6.719.989,00
2.4.36	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones correspondiente por las diferentes retenciones aplicadas.	1.337.488,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

2.4.50	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende los recursos recibidos el ente distrital para su administracion en virtud de los convenios 1344 por valor de \$20,000,000 y 1345 por \$16,395,910 en la vigencia 2014 entre el Distrito e Invias.	36.395.910,00
2.4.60.02	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a sentencias y conciliaciones celebradas entre acreedores y el Distrito de Barranquilla por concepto de demandas judiciales impetradas en los diferentes juzgados. Estas sentencias estan debidamente ejecutoriadas y liquidadas las cuales se encuentran inventariadas y estan siendo canceladas por el Fondo de Contingencias del Distrito de Barranquilla a traves de la Fiduciaria la Previsora.	19.483.668,00
2.4.80	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico correspondiente a las obligaciones del Distrito por concepto de salud a diferentes eps e ips.	10.702.778,00
2.5	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las obligaciones del ente publico originadas por la relacion laboral, de acuerdo a las normas legales, convenciones y/o pactos colectivos.	24.062.187,00
2.7.10	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Comprende las provisiones del ente publico originadas por las contingencias de las diferentes pretensiones economicas de diferentes acreedores ante las instancias judiciales.	22.028.759,00
2.7.20.03	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Representa el calculo actuarial del Distrito de Barranquilla, ajustado de acuerdo a los saldos registrados por el Ministerio de Hacienda y Credito Publico con corte a Dic 31-2014 y de acuerdo a los lineamientos de la Ley 549-1999.	1.252.456.850,00
2.7.20.04	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Representa la amortizacion del calculo actuarial del Distrito de Barranquilla, ajustado al corte Dic 31-2014 de acuerdo a los lineamientos de la Ley 549-1999.	-662.107.117,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

2.7.20.07	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que hace parte del calculo actuarial del Distrito de Barranquilla, y representa las cuotas partes de Pensiones que posee el Distrito en el Fonpet (Valores del Ministerio de Educacion Nacional) ajustado de acuerdo a los saldos registrados por el Ministerio de Hacienda y Credito Publico con corte a Dic 31-2014 y de acuerdo a los lineamientos de la Ley 549-1999.	431.506.733,00
2.7.20.08	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que representa la amortizacion de las cuotas partes pensionales que posee el distrito en el Fonpet (Ministerio Educacion) ajustado a 31 de diciembre de 2014 y de acuerdo a los lineamientos de la Ley 549-1999.	-203.509.986,00
2.9.05.18	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que representa los valores pendientes de transferir a las diferentes entidades por concepto de Recursos a Favor de Terceros.	38.267,00
2.9.10.13	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor correspondiente a las Contribuciones por Regalias Anticipadas recibidas por el distrito por parte de la Entidad TRIPLE A.	35.000.000,00
3.1.15.34	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que representa la actualizacion de las Inversiones o superavit por valorizacion que posee el Distrito de Barranquilla en las diferentes sociedades de economia mixta.	31.279.969,00
3.1.17.31	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que representa la actualizacion de las Inversiones o superavit por el metodo de participacion patrimonial que posee el Distrito de Barranquilla en las diferentes sociedades de economia mixta.	2.207.586,00
3.1.20	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que representa la incorporacion a la contabilidad del Distrito de Barranquilla a titulo de Donacion representados en dinero, especie y derechos.	9.476.129,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

3.1.20.03	1	Representa los valores condonados por el Ministerio de Hacienda correspondiente al crédito presupuestario No.663300206, el cual anualmente condona una cuota previa el cumplimiento de acciones pactadas. (capital e intereses)	6,986,667,00
3.1.25	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que representa la incorporación a la contabilidad del Distrito de Barranquilla los activos representados en bienes, inversiones y cuentas por cobrar de los entes liquidados y el cobro de la valorización I (víg 2005) que estaba a cargo de la entidad Edubar.	39,903,00
4.1	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los recursos que Recibe el Distrito de Barranquilla por concepto de Ingresos tributarios e Ingresos no tributarios para el normal desarrollo de su cometido social.	705,570,091,00
4.1.05.07	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde a la emisión de la Facturación de la vigencia 2014 por concepto de Impuesto Predial Unificado del Distrito de Barranquilla, valores calculados de acuerdo al avalúo catastral emitido por el ICAC al Distrito. Este Ingreso cuando se recibe efectivamente se hace a través de las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	240,583,407,00
4.1.05.08	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de Impuesto de Industria y Comercio de acuerdo a las liquidaciones oficiales presentadas por los contribuyentes correspondiente a la vigencia 2014. Este Ingreso cuando se recibe efectivamente se hace a través de las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	208,771,024,00
4.1.05.19	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de Delineación Urbana correspondiente a la vigencia 2014. Este Ingreso cuando se recibe efectivamente se hace a través de las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	17,104,472,00
4.1.05.21	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de Avisos y Tableros correspondiente a la vigencia 2014. Este Ingreso cuando se recibe efectivamente se hace a través de las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	21,733,416,00



ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

4.1.05.33	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de las transferencias de la gobernación del atlántico 20% Impuesto Vehicular a los distritos y municipios correspondiente a la vigencia 2014. Este Ingreso cuando se recibe efectivamente se hace a través de las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	8.931.486,00
4.1.05.35	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de Sobretasa a la Gasolina correspondiente a la vigencia 2014.	32.575.321,00
4.1.05.45	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de Alumbrado Publico correspondiente a la vigencia 2014.	52.498.869,00
4.1.05.62	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Valor que Corresponde al ingreso que obtiene el Distrito de Barranquilla por concepto de Sobretasa Bomberil incluido en la liquidación del Impuesto de Industria y Comercio correspondiente a la vigencia 2013. Este Ingreso cuando se recibe efectivamente se hace a través de las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	5.534.837,00
4.1.10	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los recursos que Recibe el Distrito de Barranquilla por concepto de los Ingresos no Tributarios siendo los mas representativos los ingresos por la Contribucion por Valorizacion, Estampillas, multas -comparandos, derechos de transito y derechos de explotación y sanciones entre otros. Estos Ingresos son recibidos directamente en las cuentas bancarias de la Fiduciaria la Previsora S.A. en virtud del fideicomiso 1463-Distrito de Barranquilla existente entre las dos entidades.	279.004.908,00
4.1.95	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al menor valor de los ingresos tributarios y no tributarios a consecuencia de los descuentos y rebajas y devoluciones por disposiciones legales. En la Vigencia 2014 se efectuaron descuento en diferentes porcentajes para intereses y capital en predial y Movilidad.	163.722.967,00
4.3.60.09	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los recursos que recibe el distrito por concepto de licencias de conduccion en la vig 2014.	26.616.317,00



ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

4.3.90.14	1	Corresponde a la causacion de los Recursos pendiente por recibir el distrito de Barranquilla de parte del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio en marco del convenio No.203 de 2013 para optimizacion del abastecimiento de agua potable de los barrios del sur a traves del area metropolitana.	11.604.233,00
4.4	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a la causacion y obtencion de los Recursos que percibe el Distrito de Barranquilla provenientes del Ministerio de Hacienda, Ministerio de Transporte, Ministerio de la Proteccion Social, Ministerio de Educacion, Ministerio de Medio Ambiente, Fosyga, Fondo Nacional de Regalias, Coljugos y Otros Entes, recursos que son destinacion especifica, para inversion en Salud, Educacion, Proposito General, Saneamiento Basico y Agua potable entre otros. Estos recursos son girados directamente a las cuentas maestras del Distrito de Barranquilla, cuyo titular es la Tesoreria Distrital de Barranquilla y la encargada de realizar los traslados a las cuentas paralelas de la Fiduciaria la Previsora en virtud del Fideicomiso existente denominado "1463-Distrito de Barranquilla"	974.177.720,00
4.8.05	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos recibidos por el Distrito de Barranquilla provenientes de los rendimientos en instituciones financieras, dividendos, rendimientos sobre los depositos en los encargos fiduciarios	23.530.985,00
4.8.08	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los Recursos recibidos por el Distrito de Barranquilla provenientes de cuotas partes pensionales, donaciones y arrendamiento de la infraestructura hospitalaria.	10.414.779,00
5.1	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los gastos incurridos por el Distrito de Barranquilla, siendo los mas representativos los generados por Obligaciones Laborales (Nommas y Prestaciones Sociales) y Generales (Contratos de prestacion de Servicios, servicios publicos y otros) para garantizar las actividades propias del ente publico durante la vigencia fiscal 2014.	395.809.179,00
5.3	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los montos para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta y que afectan el patrimonio del Distrito de Barranquilla. Provisiones correspondiente a la vigencia 2014.	47.421.083,00
5.4	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a las transferencias giradas por el Distrito de Barranquilla, a los diferentes entidades y entes de control durante la vigencia fiscal 2014 para gastos de funcionamiento e inversion.	169.271.745,00





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

5.5	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel de educacion, salud, vivienda, medio ambiente, saneamiento basico y otros, los cuales son el objeto social del Distrito de Barranquilla, para garantizar el bienestar general de la ciudad. Gastos de inversion social incurridos en la vigencia fiscal 2014	1.042.062.399,00
5.5.01	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel de educacion, y alimentacion escolar y primera infancia para la vigencia fiscal 2014	426.065.857,00
5.5.02	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel de Salud. Regimen Subsidiado, Subsidio a la Oferta y Salud Publica. Correspondiente a la vigencia fiscal 2014	413.824.941,00
5.5.03	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel de agua potable y saneamiento basico, correspondiente a la vigencia fiscal 2014	13.537.060,00
5.5.05	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel de Recreacion y Deporte, correspondiente a la vigencia fiscal 2014	5.827.071,00
5.5.06	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel de Cultura, correspondiente a la vigencia fiscal 2014	13.559.496,00
5.5.07	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos Publico Social en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad a nivel general, generando desarrollo y proteccion.	119.438.554,00

8  
107





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

5.5.50.08	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad subsidios energia y atender los compromisos del alumbrado publico.	38.012.945,00
5.5.50.09	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para satisfacer las necesidades de la comunidad subsidios estratos 1 2 y 3 del Fondo de Solidaridad y Redistribucion del Ingreso correspondiente a la vigencia 2014	11.449.075,00
5.8.01	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para atender los gastos asociados a la deuda publica contrada con la banca central y la nacion, correspondiente a la vigencia 2014	25.657.989,00
5.8.02	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde al Gastos en el que incurre el Distrito de Barranquilla, para atender los gastos asociados a las comisiones en virtud de los encargos fiducianos que posee el distrito con las diferentes fiducias, correspondiente a la vigencia 2014	1.668.798,00
6.3.05	1	1. Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las cifras. Corresponde a los costos incurridos por la entidad de los servicios educativos vendidos para atender las necesidades de la comunidad estudiantil del distrito de Barranquilla correspondiente a la vigencia 2014	16.077.147,00
8.1.90.03	2	2. Relativas a la Valuacion. Corresponde a los derechos a favor de la entidad originados en los intereses sobre las Obligaciones Tributarias del Impuesto predial, Industria y Comercio, Avisos y Tableros y Sobretasa Bomberil y Valorizacion correspondiente a la vigencia 2014	435.178.451,00
9.1.20	2	2. Relativas a la Valuacion. Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra del distrito de Barranquilla.	208.519.041,00

4

154





ALCALDIA DISTRICTAL DE BARRANQUILLA  
OFICINA DE CONTADURIA  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CGN2005\_003NE\_NOTAS\_DE\_CARACTER\_ESPECIFICO

CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO			
9.1.20.01	2	2. Relativas a la Valuacion. Corresponde a las obligaciones a cargo del la entidad originados en las diferentes demandas - Civiles- interpuestas ante los diferentes juzgados y tribunales a corte 31 de diciembre de 2014 de acuerdo a la informacion suministrada por la oficina Juridica del Distrito de Barranquilla.	124.616.916,00
9.1.20.02	2	2. Relativas a la Valuacion. Corresponde a las obligaciones a cargo del la entidad originados en las diferentes demandas - Laborales- interpuestas ante los diferentes juzgados y tribunales a corte 31 de diciembre de 2014 de acuerdo a la informacion suministrada por la oficina Juridica del Distrito de Barranquilla.	83.902.125,00

ETSA MARGARITA NOGUERA DE LA ESPRIELLA  
ALCALDESA DISTRITAL DE BARRANQUILLA

RAUL LACOUTURE DAZA  
SECRETARIO DE HACIENDA

EDGARDO GOMEZ BARROS  
JEFE OFICINA CONTADURIA  
TP. 104130-T