



## Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **CLAUDIA MARCELA CUELLO DAZA**, Secretario de Despacho de la Secretaria General encargada de las funciones de Alcalde Distrital de Santa Marta, y **JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO**, Líder de Programa del Grupo de Gestión Contable, en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

### **CERTIFICAN**

Que los saldos de la información Financiera, Económica, social y Ambiental del Distrito de Santa Marta, con corte del 31 de diciembre de 2023, fueron tomadas de los movimientos débitos y créditos de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Administrativa Financiera "JSP7" y esta se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Contables Financieros del Distrito de Santa Marta, con corte a 31 de diciembre de 2023, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonios, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reconocidos en el libro mayor a 31 de diciembre de 2023.

Que los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez que los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Distrito de Santa Marta.

Que la información Financiera del Distrito de Santa Marta, se validó y se transmitió por el Consolidado de Hacienda e Información Pública – CHIP.

Se expide en la ciudad de Santa Marta, a los catorce (14) días del mes de marzo de 2024.

CLAUDIA MARCELA CUELLO DAZA  
CC 1082896905  
SECRETARIO DE DESPACHO DE LA SECRETARIA  
GENERAL ENCARGADA DE LAS FUNCIONES  
DE ALCALDE DISTRITAL DE SANTA MARTA

JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO  
CC 8505896  
TP 202529-T  
LIDER DE PROGRAMA DE GESTION CONTABLE



SANTA MARTA DISTRITO CULTURAL E HISTORICO  
 NIT 891780009  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 CORTE A:  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)

	2023	2022
Codigo ACTIVO		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 678.771.501.390</b>	<b>\$ 631.016.663.180</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 107.165.529.741	\$ 9.229.963.651
1105 caja	\$ 16.235.448.496	\$ 208
1110 Depositos en instituciones financieras	\$ 90.930.081.245	\$ 9.229.963.443
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 32.627.693.631	\$ 31.921.769.256
1211 inversiones de administracion de liquidez	\$ 2.662.639.258	\$ 1.956.714.883
1224 inversiones sde administracion de liquidez al costo	\$ 4.149.517.220	\$ 4.149.517.220
1227 Inversiones en controladas contabilizadas por metodo de participacion	\$ 15.415.186.992	\$ 15.415.186.992
1230 Inversiones en asociadas contabilizadas por le metodo de participacion	\$ 10.400.350.161	\$ 10.400.350.161
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 479.420.832.355	\$ 549.862.576.360
1305 Impuestos retencion en la fuente y anticipos de impuestos	\$ 377.984.824.096	\$ 459.994.670.503
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ 4.828.600.637	\$ 3.000.000.000
1337 Transferencias por cobrar	\$ 95.264.600.610	\$ 86.409.239.102
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 1.342.807.012	\$ 458.666.755
15 INVENTARIOS	\$ 2.253.191.964	\$ 1.117.571.829
1525 En transitio	\$ 2.253.191.964	\$ 1.117.571.829
19 OTROS ACTIVOS	\$ 57.304.253.698	\$ 38.884.782.084
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
1909 Depositos entregados en garantia	\$ 56.304.253.698	\$ 38.384.782.084
1986 Activos diferidos	\$ 500.000.000	\$ -
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 2.019.619.433.436</b>	<b>\$ 1.824.088.219.846</b>
13 CUENTAS POR COBRAR	\$ 609.762.669.567	\$ 626.349.015.430
1305 Impuestoz retencion en la fuente y anticipos de impuestos	\$ 95.373.875.702	\$ 98.669.579.004
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	\$ 560.456.513.928	\$ 573.747.156.489
1314 Regalias	\$ 530.725.587	\$ 530.725.587
1317 Prestacion de servicios	\$ 240.000	\$ 240.000
1336 Saldos disponibles en patrimonios autonomos y otros recursos	\$ 438.325	\$ 438.325
1384 Otras cuentas por cobrar	\$ 6.179.595.179	\$ 6.179.595.179
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-\$ 52.778.719.154	-\$ 52.778.719.154
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 736.164.211.782	\$ 709.322.315.021
1605 Terrenos	\$ 133.412.246.546	\$ 133.412.246.546
1610 Semovientes y plantas	\$ 90.361.000	\$ 90.361.000
1615 Construciones en curso	\$ 143.014.346.525	\$ 132.939.408.365
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	\$ 4.357.577.038	\$ 4.357.577.038
1625 Propiedades planta y equipo en transitio	\$ 4.674.273.787	\$ 596.841.097
1635 Bienes muebles en bodega	\$ 5.687.904.385	\$ 3.681.193.075
1640 Edificaciones	\$ 210.601.531.714	\$ 209.152.123.244
1642 Repuestos	\$ 9.274.035	\$ 5.600.505
1645 Plantas ductos y tuneles	\$ 300.970.586.746	\$ 298.452.185.243
1650 Redes lineas y cables	\$ 66.209.326.855	\$ 52.820.751.788
1655 Maquinaria y equipo	\$ 264.485.981	\$ 88.082.761
1660 Equipo medico y cientifico	\$ 6.189.986.163	\$ 2.950.587.015
1665 Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 3.301.700.281	\$ 3.036.508.561
1670 Equipos de comunicacion y computacion	\$ 5.158.156.571	\$ 10.148.195.218
1675 Equipos de transporte traccion y elevacion	\$ 4.052.848.331	\$ 4.276.848.277
1680 Equipos de comedor, cocina, dispensa, y hoteleria	\$ 247.718.113	\$ 47.201.000
1681 Bienes de arte y cultura	\$ 152.766.000	\$ 152.766.000
1685 Depreciacion acumulada de propiedades planta y equipo	-\$ 151.977.527.291	-\$ 146.632.810.713
1695 Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo	-\$ 253.351.000	-\$ 253.351.000
17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	\$ 148.731.662.201	\$ 123.690.105.795
1705 Bienes de uso publico en construccion	\$ 73.697.267.676	\$ 70.576.831.174
1706 Bienes de uso publico en construccion - concesiones	\$ 15.697.542.176	\$ 6.388.300.649
1710 Bienes de uso publico en servicio	\$ 69.906.325.652	\$ 57.294.447.276
1785 Depreciacion acumulada de bienes de uso publico en servicio	-\$ 10.569.473.304	-\$ 10.569.473.304
19 OTROS ACTIVOS	\$ 524.960.889.887	\$ 364.726.783.600
1904 Plan de activos para beneficios posempleos	\$ 181.650.276.810	\$ 181.650.276.810
1906 Avances y anticipos entregados	\$ 45.516.341.621	\$ 46.009.795.657
1908 Recursos entregados en administracion	\$ 285.577.521.843	\$ 124.849.961.519
1926 Derechos en fideicomiso	\$ 12.206.643.614	\$ 12.206.643.614
1970 Activos intangibles	\$ 10.106.000	\$ 10.106.000
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 2.698.390.934.826</b>	<b>\$ 2.455.104.883.025</b>





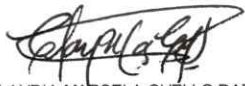
## Continuación estado de la situación financiera

<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 230.496.283.314</b>	<b>\$ 171.143.047.310</b>
<b>23 PRESTAMOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 212.683.955</b>	<b>\$ 25.000.000.000</b>
2313 Financiamiento interno de corto plazo			\$ 25.000.000.000
2314 financiamiento interno de largo plazo	\$ 212.683.955	\$	-
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 98.266.494.417</b>	<b>\$ 54.715.505.952</b>	
2401 Adquisicion de bienes y servicios nacionales	\$ 25.443.008.941	\$	7.190.001.491
2402 Subvenciones por pagar	\$ 800.000.000	\$	-
2407 Recursos a favor de terceros	\$ 447.391.299	\$	447.391.299
2424 Descuentos de nomina	\$ 36.655.907.934	\$	19.317.511.477
2430 Subsidios asignados	\$ 2.708.916.248	\$	1.416.562.646
2436 Retencion en la fuente e impuesto de timbre	\$ 2.916.930.084	\$	1.681.908.509
2440 Impuestos contribuciones y tasas	\$ 496.943.305	\$	496.943.305
2445 impuesto al valor agregado Iva	-\$ 41.373.000	-\$	41.373.000
2480 Administracion y prestacion de servicios en salud	\$ 6.143.834.516	\$	6.292.600.045
2490 Otras cuentas por pagar	\$ 22.694.935.090	\$	17.913.960.180
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 123.775.771.037</b>	<b>\$ 91.407.541.345</b>	
2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 112.328.943.785	\$	85.254.306.322
2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 315.074.666	\$	-
2514 Beneficios posempleo - pensiones	\$ 11.131.752.586	\$	6.153.235.023
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>\$ 6.707.752.540</b>	<b>\$ -</b>	
2707 Garantías	\$ 6.707.752.540	\$	-
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 1.533.581.364</b>	<b>\$ 20.000.012</b>	
2903 Depositos recibidos en garantia	\$ 20.000.012	\$	20.000.012
2990 Otros pasivos diferidos	\$ 1.513.581.352	\$	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 572.382.505.326</b>	<b>\$ 467.050.471.238</b>
<b>23 PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 98.829.605.114</b>	<b>\$ 66.974.055.017</b>	
2314 Financiamiento interno de largo plazo	\$ 98.829.605.114	\$	66.974.055.017
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 206.557.172.073</b>	<b>\$ 120.438.698.232</b>	
2401 Adquisicion de bienes y servicios nacionales	\$ 10.806.972.785	\$	4.793.762.393
2403 Transferencias por pagar	\$ 10.052.653.999	\$	2.619.615.153
2407 Recursos a favor de terceros	\$ 64.634.888.593	\$	35.362.458.712
2460 Creditos judiciales	\$ 56.210.541.801	\$	57.918.360.594
2480 Administracion y prestacion de servicios en salud	\$ 32.802.516.909	\$	5.751.167.774
2490 Otras cuentas por pagar	\$ 32.049.597.986	\$	13.993.333.607
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 159.809.758.342</b>	<b>\$ 163.680.195.004</b>	
2514 Beneficios posempleo- pensiones	\$ 159.689.088.064	\$	163.559.524.726
2515 Otros beneficios posempleo	\$ 120.670.278	\$	120.670.278
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>\$ 91.736.492.150</b>	<b>\$ 96.363.620.852</b>	
2701 Litigios y demandas	\$ 91.089.388.766	\$	95.310.780.529
2707 Garantías	\$ 511.719.490	\$	825.755.671
2790 Provisiones diversas	\$ 135.383.895	\$	227.084.653
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 15.449.477.647</b>	<b>\$ 19.593.902.133</b>	
2901 Avances y anticipos recibidos	\$ 9.958.196.951	\$	9.958.196.951
2902 Recursos recibidos en administracion	\$ 4.334.520.884	\$	6.965.364.018
2903 Depositos recibidos en garantia	\$ 1.156.759.812	\$	1.156.759.812
2990 Otros pasivos diferidos	\$ -	\$	1.513.581.352
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 802.878.788.640</b>	<b>\$ 638.193.518.547</b>	




## Continuación estado de la situación financiera

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.895.512.146.186</b>	<b>\$ 1.816.911.364.478</b>
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>\$ 1.895.512.146.186</b>	<b>\$ 1.816.911.364.478</b>
3105 Capital fiscal	\$ 1.236.178.134.669	\$ 1.236.178.134.669
3109 Resultado de ejercicios anteriores	\$ 574.097.683.297	\$ 561.023.434.769
3110 Resultado del ejercicio	\$ 78.592.725.253	\$ 13.066.192.074
3146 Ganancias o pérdidas en inversiones de administracion de liquidez	\$ 438.259.414	\$ 438.259.414
3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del metodo de participacion patrimonial	\$ 7.063.204.712	\$ 7.063.204.712
3151 Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	-\$ 857.861.160	-\$ 857.861.160
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.698.390.934.826</b>	<b>\$ 2.455.104.883.025</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$ 46.528.576.853</b>	<b>\$ 46.528.576.853</b>
8312 Documentos entregados para su cobro	\$ 20.223.660.592	\$ 20.223.660.592
8347 Bienes entregados a terceros	\$ 10.532.593.456	\$ 10.532.593.456
8355 Ejecucion de proyectos de inversion	\$ 13.427.572.100	\$ 13.427.572.100
8390 Otras cuentas deudoras de control	\$ 2.344.750.705	\$ 2.344.750.705
<b>89 DEUDORAS POR EL CONTRARIO</b>	<b>-\$ 46.528.576.853</b>	<b>-\$ 46.528.576.853</b>
8915 Deudoras de control por el contrario	-\$ 46.528.576.853	-\$ 46.528.576.853
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>\$ 1.589.895.829</b>	<b>\$ 1.589.895.829</b>
9120 Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	\$ 1.589.895.829	\$ 1.589.895.829
<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>\$ 4.214.513.289</b>	<b>\$ 4.214.513.289</b>
9301 Bienes y derechos recibidos en garantia	\$ 726.061.043	\$ 726.061.043
9390 Otras cuentas acreedoras de control	\$ 3.488.452.246	\$ 3.488.452.246
<b>99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-\$ 5.804.409.118</b>	<b>-\$ 5.804.409.118</b>
9905 Pasivos contingentes por contra (db)	-\$ 1.589.895.829	-\$ 1.589.895.829
9915 Acreedoras de control por contra (db)	-\$ 4.214.513.289	-\$ 4.214.513.289

  
 CLAUDIA MARCELA CUELLO DAZA  
 CC 1082896905

SECRETARIO DE DESPACHO DE LA SECRETARIA GENERAL ENCARGADA DE LAS  
FUNCIONES DE ALCALDE DISTRITAL DE SANTA MARTA

  
 JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO  
 CC 8505896

TP 202529-T  
LIDER DE PROGRAMA GESTION CONTABLE





**SANTA MARTA DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO**  
**NIT 891780009**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)**

	2023	2022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ 1.199.196.698.990	\$ 1.195.882.615.189
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	\$ 283.069.924.052	\$ 425.999.026.002
4105 IMPUESTOS	\$ 254.388.252.919	\$ 309.743.449.817
4110 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 28.809.711.177	\$ 116.301.805.955
4196 DEVOLUCIONES	-\$ 128.040.043	-\$ 46.229.770
<b>43 VENTAS DE SERVICIOS</b>	\$ 360.773.029	\$ 647.227.148
4390 OTROS SERVICIOS	\$ 360.773.029	\$ 647.227.148
<b>44 TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES</b>	\$ 915.766.001.908	\$ 769.236.362.039
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 521.702.467.925	\$ 452.580.217.435
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	\$ 24.414.852.906	\$ 2.808.697.800
4421 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 308.072.195.837	\$ 238.424.524.498
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 61.576.485.241	\$ 75.422.922.307
<b>5 GASTOS OPERACIONALES</b>	\$ 1.186.934.041.823	\$ 1.086.322.266.245
<b>51 DE ADMINISTRACION</b>	\$ 239.172.012.251	\$ 242.022.915.485
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 23.938.351.537	\$ 18.054.101.404
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 193.417.581	\$ 194.831.185
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 6.778.761.020	\$ 4.905.945.288
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 1.350.351.600	\$ 1.034.315.500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 8.574.329.173	\$ 7.144.156.658
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 6.575.413.851	\$ 6.337.032.856
5111 GENERALES	\$ 164.704.378.989	\$ 175.126.203.655
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 27.057.008.501	\$ 29.226.328.940
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMOR</b>	\$ 7.871.168.590	\$ 38.681.664.526
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 31.589.083.520
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.457.496.449	\$ 7.092.581.006
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1.413.672.141	
<b>54 TRANSFERENCIAS</b>	\$ 54.885.556.818	\$ 33.047.260.622
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 44.853.867.583	\$ 27.333.980.487
5424 SUBVENCIONES	\$ 10.031.689.236	\$ 5.713.280.135
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	\$ 885.005.304.163	\$ 772.179.606.712
5501 EDUCACION	\$ 410.724.500.089	\$ 335.396.725.334
5502 SALUD	\$ 417.917.953.158	\$ 382.395.633.261
5505 RECREACION Y DEPORTE	\$ 2.455.391.549	\$ 1.334.566.206
5506 CULTURA	\$ 1.323.400.000	\$ 1.336.250.572
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ 28.353.326.949	\$ 34.840.883.098
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$ 24.230.732.419	\$ 16.875.548.242
<b>57 OPERACIONES INSTERINSTITUCIONALES</b>	\$ -	\$ 390.818.900
5720 OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ 390.818.900
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	\$ 12.262.657.167	\$ 109.560.348.944
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	\$ 375.589.996.704	\$ 24.749.964.169
4802 FINANCIEROS	\$ 120.621.862.026	\$ 12.731.458.923
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 250.352.305.676	\$ 12.018.505.247
4830 REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	\$ 4.615.829.002	
<b>58 OTROS GASTOS</b>	\$ 309.259.928.618	\$ 121.244.121.040
5802 COMISIONES	\$ 4.530.480	
5804 FINANCIEROS	\$ 303.194.766.486	\$ 13.416.500.493
5890 GASTOS DIVERSOS	\$ 2.875.103.740	
5893 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	\$ 3.185.527.912	\$ 107.827.620.547
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	\$ 78.592.725.253	\$ 13.066.192.074

  
 CLAUDIA MARCELA CUELLO DAZA  
 CC 1082896905

SECRETARIO DE DESPACHO DE LA SECRETARIA GENERAL  
 ENCARGADA DE LAS FUNCIONES DE ALCALDE DISTRITAL  
 DE SANTA MARTA

  
 JAIDER JAVIER YEPES SARMIENTO

CC 8505896  
 TP 202529-T  
 LIDER DE PROGRAMA GESTION CONTABLE

SANTA MARTA DISTRITO TURISTICO CULTURAL HISTORICO  
NIT 891780009  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
CORTE A:  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS (COP)

## Cuenta

3	SALDO DEL PATRIMONIO A 2022	1.816.911.364.478
	VARIACION DEL PATRIMONIO	78.600.781.708
3	SALDO DEL PATRIMONIO A 2023	1.895.512.146.186

## DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2.023	2.022	
<b>AUMENTO PATRIMONIAL</b>			<b>78.600.781.708</b>
3109 Resultados de ejercicios anteriores	574.097.683.297	561.023.434.769	
3110 Resultado del ejercicio	78.592.725.253	13.066.192.074	
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<b>0,0</b>
3105 Capital fiscal	1.236.178.134.669	1.236.178.134.669	
3146 Ganancias o perdidas en inversiones de administracion	438.259.414	438.259.414	
3148 Ganacias o perdidas por la aplicación del metodo de participacion	7.063.204.712	7.063.204.712	
3151 Ganancias o perdidas por beneficios posempleo	-857.861.160	-857.861.160	

CLAUDIA MARCELA CUELLO DAZA  
CC 1082896905SECRETARIO DE DESPACHO DE LA SECRETARIA GENERAL ENCARGADA DE LAS  
FUNCIONES DE ALCALDE DISTRITAL DE SANTA MARTAJAIDÉR JAVIER YEPES SARMIENTO  
CC 8505896  
TP 202529-T

LIDER DE PROGRAMA GESTION CONTABLE

Notas Estados Financieros 2023 Alcaldía De Santa  
Marta Distrito Turístico, Cultural E Histórico.

## Contenido

ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH.....	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH .....	5
1.1. Identificación y funciones .....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	6
2.1. Bases de medición.....	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	6
2.5. Otros aspectos.....	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....	7
3.1. Juicios .....	7
3.2. Estimaciones y supuestos.....	7
3.3. Correcciones contables .....	7
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	8
Composición.....	8
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	9
5.2. Efectivo de uso restringido.....	9
5.3. Equivalentes al efectivo .....	9
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	9
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	10
Composición.....	10
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	10
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos .....	11
6.3. Instrumentos derivados y coberturas .....	11
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	12
Composición.....	12



7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos .....	12
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	14
7.5	Regalías.....	15
7.20.....		15
NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR .....	16
	Composición.....	16
8.1.	Préstamos concedidos .....	16
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados .....	16
NOTA 9.	INVENTARIOS .....	16
	Composición.....	16
9.1.	Bienes y servicios.....	16
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	17
	Composición.....	17
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles .....	17
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	18
10.3.	Construcciones en curso .....	18
10.4.	Estimaciones.....	19
10.5.	Revelaciones adicionales:.....	19
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	20
	Composición.....	20
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	21
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC).....	21
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....	21
	Composición.....	21
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....	21
	Composición.....	21
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES.....	22
	Composición.....	22
14.1.	Detalle saldos y movimientos .....	22
14.2.	Revelaciones adicionales.....	22
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	22
	Composición.....	22
15.1.	Revelaciones adicionales.....	22

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	22
Composición.....	22
Generalidades .....	23
.1.    Desglose – Subcuentas otros .....	23
.2.    Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	24
.1.    Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	24
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	24
17.1.    Arrendamientos financieros.....	24
17.2.    Arrendamientos operativos .....	24
17.2.1.  Arrendador .....	24
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....	24
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	24
Composición.....	24
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....	24
Composición.....	24
20.1.    Revelaciones generales .....	25
20.1.1.  Financiamiento interno de corto plazo .....	25
20.1.2.  Financiamiento externo de corto plazo .....	25
20.2.    Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	25
20.2.1.  Financiamiento interno de corto plazo .....	25
20.2.2.  Financiamiento interno de largo plazo .....	26
20.2.3.  Financiamiento externo de corto plazo .....	26
20.2.4.  Financiamiento externo de largo plazo.....	26
20.2.5.  Financiamiento banca central .....	26
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	26
Composición.....	26
21.1.    Revelaciones generales .....	27
21.1.1.  Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	27
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	27
Composición.....	27
22.1.    Beneficios a los empleados a corto plazo .....	28
22.2.    Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo .....	29
22.3.    Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual .....	29

22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros .....	29
NOTA 23.	PROVISIONES .....	30
	Composición.....	30
NOTA 24.	OTROS PASIVOS .....	30
	Composición.....	30
24.1.	SUBCUENTAS OTROS.....	31
24.2.	No aplica (solo entidades en liquidación) .....	31
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	31
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	31
25.1.	Activos contingentes .....	31
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes ninguna. ....	31
25.2.	Pasivos contingentes.....	32
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN .....	32
26.1.	Cuentas de orden deudoras .....	32
26.2.	Cuentas de orden acreedoras .....	33
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	34
	Composición.....	34
NOTA 28.	INGRESOS.....	35
	Composición.....	35
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	36
28.2.	Contratos de construcción .....	36
NOTA 29.	GASTOS .....	36
	Composición.....	36
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas .....	37
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	37
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros .....	38
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	39
29.4.	Gasto público social.....	39
29.5.	De actividades y/o servicios especializados .....	41
29.6.	Operaciones interinstitucionales .....	41
29.7.	Otros gastos.....	41



## **ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH**

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

#### **1.1. Identificación y funciones**

La Alcaldía de Santa Marta Distrito Turístico Cultural e Histórico es una unidad administrativa centralizada del orden territorial; mediante Decreto 323 de 30 octubre de 2023 de la Alcaldía de Santa Marta se declaró su clasificación en la categoría 1 para la vigencia fiscal del 2021, según el ordenamiento de la ley 617 de 2000.

Se convirtió en Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta desde la vigencia del Acto Legislativo No. 03 de 1989 y fue ratificado en el artículo 328 de la Constitución Política de Colombia por el cual el Distrito se le confiere a poseer un régimen Especial en materia administrativa, fiscal y tributaria, como también de funcionamiento económico, dictado por el Congreso de la República, de estas normas se le aplicaría el régimen municipal ordinario.

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

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable del Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta, se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación y demás normas análogas, al nivel de los documentos fuente.

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

Los libros de contabilidad se llevan en forma sistematizada, en el programa Sistema JSP7, mediante red integrada se reportan Contabilidad, Proveedores, Egresos, Ingresos, Presupuesto de Gastos y Presupuestos de Ingresos, los documentos soportes de los organismos de control municipal se encuentran archivados en cada una de sus dependencias.

Los estados contables se soportan de los libros de mayor y balance y diarios, los cuales se llevan a través del Sistema JSP7, el cual permite que estos sean impresos en el momento que sean requeridos. A estos se le realizan revisiones periódicas que permitan garantizar su confiabilidad.

Las actividades contables se soportan en manuales de políticas contables, de procedimientos, plan general de contabilidad pública, y todas las instrucciones que emite la Contaduría General de la Nación.

#### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

El Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta para efectos de presentación a la Contaduría General de la Nación consolida la Información Financiera Económica y Social con la Personería Municipal, el Concejo Municipal. Se continúa en la búsqueda de mecanismo que permita consistencia en la información con la que reportan los entes públicos para agregación, que coadyuve al mejoramiento de la información.

El aplicativo JSP7, no genera los archivos en el formato actual del CHIP, por lo cual este proceso se realiza en forma manual.

El proceso de Agregación es dispendioso, presentándose inconvenientes, la eliminación se realiza en forma manual, no existiendo soporte automatizado para dicho proceso.

<b>ENTIDADES</b>		
<b>AGREGADAS</b>	<b>NO AGREGADAS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>

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

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación:

##### **2.1. Bases de medición**

Los Estados Financieros fueron presentados según el marco normativo aplicable a las entidades del gobierno sobre la base del devengo.

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

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

##### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

No se presentan transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros.

##### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se observaron hechos posteriores al cierre objeto de ajuste.

##### **2.5. Otros aspectos**

No se observaron otros aspectos relevantes.

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

### **3.1. Juicios**

En la interpretación de los estados financieros se debe considerar que a partir de enero del año 2018 se dio aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, adaptado a las normas internacionales de contabilidad para el sector público, adoptado mediante resolución 533 de 2015, modificada por la resolución 484 del 2017 de la Contaduría General de la Nación.

Sostenibilidad de los sistemas contables:

En cumplimiento de la resolución 357 de 2008 proferida por la Contaduría General de la Nación, se hace necesario incluir dentro del proyecto de implementación del MECI institucional la evaluación, la revisión y análisis de los riesgos, con el fin de fijar de controles y documentación de acuerdo a la metodología MECI del proceso financiero de la entidad y los tres subsistemas así:

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Efectuar evaluaciones periódicas sobre la implementación del control interno contable y funcionamiento del sistema contable adoptando controles y mejorando las deficiencias que se detecten.

Actualización del valor de los bienes del Distrito, de las inversiones y de los pasivos pensionales acorde a las normas al respecto.

Impresión de libros oficiales y presentación de estados financieros.

Toma de inventarios físicos y confrontación con los valores registrados.

### **3.3. Correcciones contables**

Dentro del proceso de depuración de la información contable en el año se realizó la depuración de activos tales como la actualización del Inventario de Muebles e Inmuebles, ajustes a las Rentas por Cobrar de vigencias actuales y anteriores (impuestos de predial unificado e industria y comercio), en las cuentas de pasivos la incorporación del pasivo sin respaldo presupuestal del Sector Salud, las actualizaciones de los Procesos Jurídicos (Conciliaciones, Contingencias y demás procesos en contra del Distrito) ya sea en cuentas de Pasivos Reales y Estimados de acuerdo al estado de la acreencia.



### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

No se observan riesgos relevantes.

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

La Administración Municipal para la medición de saldos iniciales, se basa en el instructivo 002, y el anexo técnico de la resolución 484 de 2017, que modifica la resolución 533, para efectos de dar cumplimiento y aplicabilidad al reconocimiento y medición de los hechos económicos, orientado a dar una mayor fiabilidad que esta información sea relevante para las necesidades de los entes de control y vigilancia y los demás usuarios, con las siguientes características específicas:

- a) Representen fielmente la situación financiera, el cumplimiento de su cometido social y los flujos de efectivo de todos los proyectos financieros de la administración municipal.;
- b) Reflejen la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal;
- c) Muestren neutralidad, es decir, libres de sesgos, o desviaciones legales.
- d) Manifiesten prudencia; y
- e) Estén completos en todos sus aspectos significativos y de importancia relativa.

La ALCALDIA DE SANTA MARTA. ha seleccionado las siguientes políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requiera, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas.

Por consiguiente la entidad seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Hacer del Manual de Políticas Contables bajo NICSP de la Alcaldía de Santa Marta una guía de obligatoria y fácil consulta, para todo el personal de la Institución que participa en el registro, ajuste, elaboración y presentación de los Estados Financieros.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 ,19, 20.

...

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

### **Composición**

Representa el grupo de cuentas de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorros, y otros fondos disponibles para el normal desarrollo de las funciones de la entidad pública distrital.

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican como efectivos y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que se cuenta, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: • Caja general • Cajas menores en moneda nacional • Cajas menores en moneda extranjera • Bancos en moneda nacional • Bancos en moneda extranjera • Inversiones liquidas o a la vista • Efectivo restringido El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	107.165.529.741	9.229.963.651	<b>97.935.566.089,62</b>
1.1.05	Db	Caja	16.235.448.496	208	16.235.448.287,51
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	90.930.081.245	9.229.963.443	81.700.117.802,11

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>90.930.081.245</b>	<b>9.229.963.443</b>	<b>81.700.117.802,11</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	6.709.132.746	2.306.364.030	4.402.768.715,80
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	84.220.948.499	6.923.359.485	77.297.589.014,31
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0,00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0,00
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0,00
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	-	239.928	-239.928,00

El Distrito de Santa Marta, las cuentas corrientes y de ahorros se concilian a través del aplicativo del Sistema ERP-JSP7 en el módulo de conciliaciones bancarias de la Alcaldía Distrital de Santa Marta.

A través de estas cuentas financieras se realizan recaudos y pagos de convenios de cofinanciación, los giros por el Sistema General de Participaciones, los recursos que se giran y aportan en un 100% por el gobierno central y todas aquellas sumas de dinero, en estas cuentas no existen saldos en moneda extranjera debido a que no se realizaron ese tipo de operaciones por parte del Distrito de Santa Marta.

### 5.2. Efectivo de uso restringido

- No se observaron aspectos específicos relevantes

### 5.3. Equivalentes al efectivo

- No se observaron aspectos específicos relevantes

### 5.4. Saldos en moneda extranjera

- No se observaron este tipo de operaciones.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

- Representa el grupo de inversiones en administración de liquidez al costo, en controladas, en asociadas, contabilizadas por el método de participación patrimonial.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	32.627.693.631	31.921.769.256	705.924.375,03

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	6.812.156.478	-	6.812.156.478
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	2.662.639.258	-	2.662.639.258
1.2.11.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			-
1.2.11.39	Db	Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior			-
1.2.11.40	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)			-
1.2.11.41	Db	Bonos y títulos emitidos por el sector privado	2.662.639.258		2.662.639.258
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	4.149.517.220	-	4.149.517.220
1.2.24.03	Db	Bonos y títulos emitidos por el sector privado			-
1.2.24.04	Db	Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior			-
1.2.24.05	Db	Bonos obligatoriamente convertibles en acciones			-
1.2.24.06	Db	Bonos y títulos emitidos por el Gobierno General			-
1.2.24.07	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras			-
1.2.24.08	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras			-
1.2.24.09	Db	Títulos de capitalización			-
1.2.24.10	Db	Aceptaciones			-
1.2.24.11	Db	Pagarés			-
1.2.24.12	Db	Títulos de fomento			-
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	4.149.517.220		4.149.517.220



## 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO
	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS</b>	<b>25.815.537.153</b>
<b>1.2.16</b>	<b>Db</b>	<b>Inversiones en entidades en liquidación</b>	<b>-</b>
1.2.16.01	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias	
1.2.16.02	Db	Sociedades de economía mixta	
1.2.16.03	Db	Sociedades públicas	
1.2.16.04	Db	Entidades privadas	
1.2.16.06	Db	Entidades del sector solidario	
<b>1.2.27</b>	<b>Db</b>	<b>Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial</b>	<b>15.415.186.992</b>
1.2.27.01	Db	Entidades privadas	
1.2.27.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias	
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta	15.415.186.992
1.2.27.05	Db	Sociedades públicas	
<b>1.2.30</b>	<b>Db</b>	<b>Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial</b>	<b>10.400.350.161</b>
1.2.30.01	Db	Entidades privadas	50.000.002
1.2.30.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias	
1.2.30.04	Db	Sociedades de economía mixta	10.350.350.159

## 6.3. Instrumentos derivados y coberturas

**Sin Activo**

**Sin Pasivo**

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

- Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.
- El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES con plazos similares.
- El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.089.183.501.923</b>	<b>1.176.211.591.790</b>	<b>-87.028.089.866,85</b>
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	473.358.699.798	558.664.249.507	-85.305.549.708,64
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	565.285.114.566	576.747.156.489	-11.462.041.923,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00
1.3.14	Db	Regalías	530.725.587	530.725.587	0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	240.000	240.000	0,00
1.3.36	Db	Saldo disponible en patrimonio autonomos y otros recursos entregados en administracion.	438.325	438.325	0,00
1.3.37	Db	transferencia por cobrar	95.264.600.610	86.409.239.102	8.855.361.507,79
1.3.84	Db	Otras Cuentas por cobrar	7.522.402.191	6.638.261.934	884.140.257,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 52.778.719.154	- 52.778.719.154	0,00

### 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.05</b>	<b>IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>	<b>374.526.897.456</b>	<b>98.659.590.594</b>	<b>473.358.699.798</b>
1.3.05.01	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			-
1.3.05.02	Impuesto de registro			-
1.3.05.03	Impuesto sobre aduana y recargos			-
1.3.05.04	Impuesto al valor agregado (iva)			-
1.3.05.05	Retenciones en la fuente			-
1.3.05.07	Impuesto predial unificado	357.852.876.005		357.852.876.005
1.3.05.08	Impuesto de industria y comercio	16.674.021.451		16.674.021.451
1.3.05.09	Impuesto a la gasolina y acpm		20.000	20.000
1.3.05.11	Impuesto de timbre nacional			-
1.3.05.12	Timbre sobre consulados en el exterior			-
1.3.05.14	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior			-
1.3.05.15	Impuesto de espectáculos públicos			-
1.3.05.19	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos		280.637.616	280.637.616
1.3.05.21	Impuesto de avisos, tableros y vallas		842.593.548	842.593.548
1.3.05.22	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos			-
1.3.05.23	Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación porcentual			-
1.3.05.24	Impuesto al consumo de cerveza			-
1.3.05.26	Impuesto a degüello de ganado mayor			-
1.3.05.27	Impuesto a degüello de ganado menor			-
1.3.05.28	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos			-
1.3.05.33	Impuesto sobre vehículos automotores			-
1.3.05.35	Sobretasa a la gasolina		13.778.528.379	13.778.528.379
1.3.05.36	Sobretasa al acpm			-
1.3.05.39	Impuesto a la explotación de oro, plata y platino			-
1.3.05.40	Impuesto social a las armas de fuego			-
1.3.05.41	Impuesto a las ventas por el sistema de clubes			-
1.3.05.42	Impuesto por la ocupación de vías			-
1.3.05.43	Impuesto por el uso del subsuelo			-
1.3.05.45	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público		80.321.476.742	80.321.476.742
1.3.05.46	Impuesto a ganadores sorteos ordinarios			-
1.3.05.47	Impuesto a ganadores sorteos extraordinarios			-
1.3.05.48	Impuesto a loterías foráneas			-
1.3.05.49	Iva de licores a productores			-
1.3.05.51	Impuesto a la venta de cerveza 8%			-
1.3.05.52	Gravamen a los movimientos financieros			-
1.3.05.53	Impuesto unificado de azar y espectáculos			-
1.3.05.54	Impuesto para preservar la seguridad democrática			-
1.3.05.55	Impuesto al patrimonio			-
1.3.05.56	Impuesto sobre los remates			-
1.3.05.57	Impuesto con destino al turismo			-
1.3.05.58	Impuesto a publicidad exterior visual			-
1.3.05.59	Impuesto de circulación y tránsito			-
1.3.05.60	Impuesto de transporte de hidrocarburos			-
1.3.05.61	Impuesto sobre telégrafos y teléfonos urbanos			-
1.3.05.62	Sobretasa bomberil		150.619.417	150.619.417
1.3.05.64	Impuesto nacional al consumo			-
1.3.05.65	Impuesto nacional a la gasolina y al acpm			-
1.3.05.67	Impuesto a la riqueza			-
1.3.05.68	Impuesto complementario de normalización tributaria al impuesto a la riqueza			-
1.3.05.70	Sobretasa al consumo de cigarrillos y tabaco elaborado			-
1.3.05.71	Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios			-
1.3.05.72	Impuesto social a las municiones y explosivos			-
1.3.05.75	Otros impuestos nacionales	-	-	-
	Concepto 1			
	Concepto 2			
	Concepto ...n			
1.3.05.80	Otros impuestos departamentales	-	-	-
	Concepto 1			
	Concepto 2			
	Concepto ...n			
1.3.05.85	Otros impuestos municipales	-	-	-
	Concepto 1			
	Concepto 2			
	Concepto ...n			
1.3.05.86	Monotributo			-
1.3.05.87	Impuesto nacional al carbono			-
1.3.05.88	Estampillas	172.211.748		172.211.748
1.3.05.90	Otros impuestos distritales		3.285.714.892	3.285.714.892

## 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.11</b>	<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.828.600.638</b>	<b>560.456.513.928</b>	<b>565.285.114.566</b>
1.3.11.01	Tasas	1.406.524.775	16.963.587.032	18.370.111.807
1.3.11.02	Multas	-	132.937.070.829	132.937.070.829
1.3.11.03	Intereses	3.422.075.863	388.327.154.415	391.749.230.278
1.3.11.04	Sanciones	-	78.000	78.000
1.3.11.05	Peajes	-	268.277.288	268.277.288
1.3.11.06	Tarifa pro desarrollo			-
1.3.11.07	Inscripciones			-
1.3.11.08	Formularios y especies valoradas			-
1.3.11.09	Tarifa pro electrificación rural			-
1.3.11.10	Ingresos contraprestación icel - corelca			-
1.3.11.11	Extensión telefonía celular	-	48.632.590	48.632.590
1.3.11.12	Participación en el transporte por oleoductos	-	16.904.784.969	16.904.784.969
1.3.11.13	Estampillas			-
1.3.11.14	Patentes			-
1.3.11.15	Publicaciones			-
1.3.11.16	Derechos de tránsito			-
1.3.11.17	Cuotas de sostenimiento			-
1.3.11.18	Licencias			-
1.3.11.19	Registro y salvoconducto			-
1.3.11.21	Matrículas de vehículos			-
1.3.11.22	Revisión de vehículos			-
1.3.11.23	Calcomanías de vehículos			-
1.3.11.24	Placas de vehículos			-
1.3.11.25	Traspaso de vehículos			-
1.3.11.26	Sobretasa ambiental impuesto predial	-	1.646.051.720	1.646.051.720
1.3.11.27	Contribuciones			-
1.3.11.28	Cuota de fiscalización y auditaje	-	308.803.962	308.803.962
1.3.11.29	Aporte sobre ingresos brutos de las notarías			-
1.3.11.30	Cauciones efectivas			-
1.3.11.35	Fondo de solidaridad pensional - solidaridad			-
1.3.11.36	Fondo de solidaridad pensional - subsistencia			-
1.3.11.37	Fondo de riesgos laborales - riesgos			-
1.3.11.38	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar			-
1.3.11.39	Prima en contratos de estabilidad jurídica			-
1.3.11.41	Participación en plusvalía			-
1.3.11.42	Obligaciones urbanísticas			-
1.3.11.43	Renta del monopolio de licores			-
1.3.11.44	Recursos Fonsat y SOAT			-
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte			-
1.3.11.90	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	-	3.052.073.122	3.052.073.122

## 7.5 Regalías

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.14</b>	<b>REGALÍAS</b>	<b>0,0</b>	<b>530.725.587</b>	<b>530.725.587</b>
1.3.14.01	Hidrocarburos			-
1.3.14.02	Minaerales		530.725.587	530.725.587

## 7.20

Se reconocen los derechos por compromisos de los giros por transferencias de las diferentes entidades de la nación, principalmente de los ministerios de Salud, Hacienda y Educación.

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.37</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>95.264.600.610</b>	<b>0,0</b>	<b>95.264.600.610</b>
1.3.37.01	Sistema general de seguridad social en salud			0
1.3.37.02	Sistema general de regalías	24.802.087.741		24.802.087.741
1.3.37.03	Sistema general de participaciones - participación para salud	20.439.493.634		20.439.493.634
1.3.37.04	Sistema general de participaciones - participación para educación			0
1.3.37.05	Sistema general de participaciones - participación para propósito general	3.328.465.683		3.328.465.683
1.3.37.06	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	5.372.219.476		5.372.219.476
1.3.37.07	Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	364.332.877		364.332.877
1.3.37.08	Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena			0
1.3.37.09	Sistema general de participaciones - resguardos indígenas			0
1.3.37.10	Sistema general de participaciones - participación para agua potable y saneamiento básico	2.649.048.791		2.649.048.791
1.3.37.11	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia			0
1.3.37.12	Otras transferencias	36.337.885.323	0,0	36.337.885.323
1.3.37.13	Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajero	1.971.067.085	0,0	1.971.067.085



## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

### Composición

- No se observaron este tipo de operaciones.

#### 8.1. Préstamos concedidos

- Ninguno

#### 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

- Ningún Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

- Se presentan los conceptos (cuentas) que componen el grupo Inventarios, comparativo con el periodo anterior, se maneja en el módulo de almacén JSP7 los elementos, útiles y suministros para las operaciones administrativas de la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2.253.191.964</b>	<b>1.117.571.829</b>	<b>1.135.620.135,63</b>
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros			0,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito	2.253.191.964	1.117.571.829	1.135.620.135,63

#### 9.1. Bienes y servicios

- Sin Revelaciones adicionales

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

- EL Distrito Cultural e Histórico de Santa Marta reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se aspira venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>736.164.211.782</b>	<b>709.322.315.021</b>	<b>26.841.896.761,10</b>
1.6.05	Db	Terrenos	133.412.246.546	133.412.246.546	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	90.361.000	90.361.000	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	143.014.346.525	132.939.408.365	10.074.938.160,60
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	4.357.577.038	4.357.577.038	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	4.674.273.787	596.841.097	4.077.432.689,90
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	5.687.904.385	3.681.193.075	2.006.711.309,28
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en			0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no			0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	210.601.531.714	209.152.123.244	1.449.408.470,65
1.6.42	Db	repuestos	9.274.035	5.600.505	3.673.530,00
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Tuneles	300.970.586.746	298.452.185.243	2.518.401.503,10
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cable	66.209.326.855	52.820.751.788	13.388.575.067,65
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	264.485.981	88.082.761	176.403.220,00
1.6.60	Db	Equipo medico y Científico	6.189.986.163	2.950.587.015	3.239.399.147,92
1.6.65	Db	Muebles ensere y Equipo de oficina	3.301.700.281	3.036.508.561	265.191.719,66
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y cmputacion	5.158.156.571	10.148.195.218	-4.990.038.647,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, traccion y elevacion	4.052.848.331	4.276.848.277	-223.999.946,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	247.718.113	47.201.000	200.517.113,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y Cultura	152.766.000	152.766.000	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 151.977.527.291	- 146.632.810.713	-5.344.716.577,66
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	- 253.351.000	- 253.351.000	0,00

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

Las depreciaciones de los Activos se harán a (1) un año para amortizar con estas siguientes condiciones:

- Se depreciará en forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.

- Para cada componente de un elemento, se pueden emplear métodos de depreciación y vidas útiles diferentes.
- El valor residual, la vida útil y el método de depreciación de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.
- Los activos se deprecian, incluso si no se encuentran en uso (reparación y mantenimiento).

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMINE. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELETERÍA	SEMÓVIOS Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	148.082.761	10.410.849.322	4.276.848.277	3.208.718.724	3.080.368.037	5.600.505	152.766.000	247.718.113	90.361.000	42.955.569	<b>21.664.268.309</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>116.403.220</b>	<b>1.370.865.136</b>	-	<b>2.981.267.439</b>	<b>221.332.244</b>	<b>3.673.530</b>	-	-	-	-	<b>4.693.541.569</b>
Adquisiciones en compras											-
Adquisiciones en permutas											-
Donaciones recibidas											-
Sustitución de componentes											-
Otras entradas de bienes muebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1											-
* Especificar tipo de transacción 2											-
* Especificar tipo de transacción ...n											-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>-</b>	<b>6.623.557.887</b>	<b>223.999.946</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.847.557.833</b>
Disposiciones (enajenaciones)											-
Baja en cuentas											-
Sustitución de componentes											-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	223.999.946	-	-	-	-	-	-	-	223.999.946
* Especificar tipo de transacción 1											-
* Especificar tipo de transacción 2											-
* Especificar tipo de transacción ...n											-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>264.485.981</b>	<b>5.158.156.571</b>	<b>4.052.848.331</b>	<b>6.189.986.163</b>	<b>3.301.700.281</b>	<b>9.274.035</b>	<b>152.766.000</b>	<b>247.718.113</b>	<b>90.361.000</b>	<b>42.955.569</b>	<b>19.510.252.045</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											-
- Salida por traslado de cuentas (CR)											-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											-
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>264.485.981</b>	<b>5.158.156.571</b>	<b>4.052.848.331</b>	<b>6.189.986.163</b>	<b>3.301.700.281</b>	<b>9.274.035</b>	<b>152.766.000</b>	<b>247.718.113</b>	<b>90.361.000</b>	<b>42.955.569</b>	<b>19.510.252.045</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada											-
+ Depreciación aplicada vigencia actual											-
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado											-
+ Deterioro aplicado vigencia actual											-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											-
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>264.485.981</b>	<b>5.158.156.571</b>	<b>4.052.848.331</b>	<b>6.189.986.163</b>	<b>3.301.700.281</b>	<b>9.274.035</b>	<b>152.766.000</b>	<b>247.718.113</b>	<b>90.361.000</b>	<b>42.955.569</b>	<b>19.510.252.045</b>

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

El Distrito reconocerá por separado Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, plantas y equipo.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

El Distrito de Santa Marta reconocerá el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades planta y equipo como un gasto en el resultado de un periodo, siendo estas erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal del uso del activo

## 10.3. Construcciones en curso

En la cuenta 1615 Construcciones En Curso, se encuentran registradas las edificaciones, las plantas, ductos y túneles, redes, líneas y cables y demás construcciones en curso.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6.15	Db	Construcciones en curso	143014346525,32	132939408364,72	10.074.938.160,60

#### 10.4. Estimaciones

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos o del potencial de servicio

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando este disponible para su uso, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de inventarios o de activos intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	20,0	20,0
	Equipos de comunicación y computación	7,0	7,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	12,0	12,0
	Equipo médico y científico	12,0	12,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	12,0	12,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,0	10,0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	80,0	80,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables	25,0	25,0
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

#### 10.5. Revelaciones adicionales:

- Sistema de plantas y redes del acueducto se relaciona por su complejidad en un archivo aparte.

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

### Composición

- El Distrito de Santa Marta reconocerán como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las imitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.
- Con respecto a estos bienes, el Distrito cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.7</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>148.731.662.201</b>	<b>123.690.105.795</b>	<b>25.041.556.405,24</b>
1.7.03	Db	Materiales			0,00
1.7.04	Db	Materiales en tránsito			0,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	73.697.267.676	70.576.831.174	3.120.436.502,27
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	15.697.542.176	6.388.300.649	9.309.241.527,11
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	69.906.325.652	57.294.447.276	12.611.878.375,86
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones			0,00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales			0,00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-10.569.473.304	-10.569.473.304	0,00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0	0	0,00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0	0	0,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0	0	0,00
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	0	0,00
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	-8.011.018.042	-8.011.018.042	0,00
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas	-45.787.647	-45.787.647	0,00
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	-446.723.717	-446.723.717	0,00
1.7.85.06	Cr	Depreciación: Red férrea			0,00
1.7.85.07	Cr	Depreciación: Red fluvial			0,00
1.7.85.08	Cr	Depreciación: Red marítima			0,00
1.7.85.09	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria			0,00
1.7.85.10	Cr	Depreciación: Bibliotecas			0,00
1.7.85.11	Cr	Depreciación: Hemerotecas			0,00
1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones			0,00
1.7.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0,00
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-2.065.943.898	-2.065.943.898	0,00



## 11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES		EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
	MATERIALES	MATERIALES EN TRANSITO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO		
<b>SALDO INICIAL</b>			73.697.267.676	69.906.325.652	15.697.542.176			159.301.135.505
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras								0
Adquisiciones en permutas								0
Donaciones recibidas								0
Otras entradas de Bup	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 1								0
* Especificar tipo de transacción 2								0
* Especificar tipo de transacción ...n								0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)								0
Baja en cuentas								0
Otras salidas de BUP	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 1								0
* Especificar tipo de transacción 2								0
* Especificar tipo de transacción ...n								0
<b>= SUBTOTAL</b>	0,0	0,0	73.697.267.676	69.906.325.652	15.697.542.176	0	0	159.301.135.505
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>								
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)								0
- Salida por traslado de cuentas (CR)								0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)								0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)								0
<b>= SALDO FINAL</b>	0,0	0,0	73.697.267.676	69.906.325.652	15.697.542.176	0	0	159.301.135.505
<b>(Subtotal + Cambios)</b>								
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada								0
+ Depreciación aplicada vigencia actual								0
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos								0
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos								0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual								0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado								0
+ Deterioro aplicado vigencia actual								0
+ Deterioro aplicado por traslado de otros conceptos								0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos								0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual								0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	0,0	0,0	73.697.267.676	69.906.325.652	15.697.542.176	0	0	159.301.135.505
<b>(Saldo final - DA - DE)</b>								
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS</b>	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ingresos								0
Gastos								0

## 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

- No aplica

## NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

### Composición

- No aplica

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

- No aplica

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

- Se presenta conceptos (cuentas) que componen la denominación de Activos intangibles, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	10.106.000	10.106.000	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	10.106.000	10.106.000	0,00

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

- Sin aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo

### 14.2. Revelaciones adicionales

- Sin aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo
- 

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

### Composición

- No aplica

### 15.1. Revelaciones adicionales

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.
- No aplica

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

- Se presentan recursos principalmente de los giros para el sistema estratégico de transporte

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>582.265.143.585</b>	<b>403.611.565.683</b>	<b>178.653.577.901,88</b>
1.9.04	Db	Plan de activos para beneficios posempleo	181.650.276.810	181.650.276.810	
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	500.000.000	500.000.000	0,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	45.516.341.621	46.009.795.657	-493.454.036,73
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	285.577.521.843	124.849.961.519	160.727.560.323,90
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	56.304.253.698	38.384.782.084	17.919.471.614,71
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	12.206.643.614	12.206.643.614	0,00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas			0,00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta			0,00
1.9.47	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para la venta (cr)			0,00
1.9.48	Db	Activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios			0,00
1.9.49	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios (cr)			0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	10.106.000	10.106.000	
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos			0,00
1.9.86	Db	Activos diferidos	500.000.000		500.000.000,00
1.9.87	Db	Activos para liquidar			0,00
1.9.88	Db	Activos para trasladar			0,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios			0,00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0,00

## Generalidades

### .1. Desglose – Subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 20233	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022		SALDO FINAL 2022
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>27.156.773.429,06</b>	<b>0,00</b>	<b>27.156.773.429,06</b>	<b>0,00</b>	<b>27.156.773.429,06</b>	<b>27.156.773.429,06</b>	<b>0,00</b>
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	27.156.773.429	0,00	27.156.773.429,06	0,00	27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	0,00
	Db	Detalle concepto 1		27.156.773.429,06	27.156.773.429,06		27.156.773.429,06	27.156.773.429,06	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.09.90	Db	Otros depósitos entregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.85.10	Db	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.85.18	Db	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00

## .2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

- No aplica

## .1. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

- No aplica

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.1. Arrendamientos financieros

- No aplica

### 17.2. Arrendamientos operativos

#### 17.2.1. Arrendador

- 17.2.1.1. No aplica

## NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

- No aplica.

## NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

### Composición

- No aplica.

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

### Composición

- Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- El costo efectivo se reconocerá como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo.
- No obstante, los gastos de financiación se reconocerán como mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la Norma de costos de financiación.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.3</b>	<b>Cr</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>99.042.289.070</b>	<b>91.974.055.017</b>	<b>7.068.234.052,91</b>
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo		25.000.000.000	-25.000.000.000,00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	99.042.289.070	66.974.055.017	32.068.234.052,91
2.3.16	Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0,00
2.3.17	Cr	Financiamiento externo de largo plazo			0,00
2.3.18	Cr	Financiamiento con banca central			0,00

## 20.1. Revelaciones generales

### 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

- Ninguno.

### 20.1.2. Financiamiento externo de corto plazo

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.3.14</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>			<b>99.042.289.069,5</b>
<b>2.3.14.01</b>	<b>Préstamos banca comercial</b>			<b>98.730.382.398,3</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.3.14.02</b>	<b>Préstamos banca de fomento</b>			<b>99.222.716,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.3.14.03</b>	<b>Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional</b>			<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.3.14.04</b>	<b>Créditos presupuestarios</b>			<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.3.14.07</b>	<b>Préstamos del gobierno general</b>			<b>0,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.3.14.13</b>	<b>Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)</b>			<b>212.683.955,2</b>

## 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

### 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

- Ninguno.



## 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
2.3.14	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO</b>		<b>99.042.289.070</b>
2.3.14.01	Préstamos banca comercial		<b>98.730.382.398</b>
2.3.14.02	Préstamos banca de fomento		<b>99.222.716</b>
2.3.14.03	Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional		-
2.3.14.04	Créditos presupuestarios		-
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general		-
2.3.14.13	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (concedente)		<b>212.683.955</b>
2.3.14.14	Titularización de flujos futuros		-
2.3.14.90	Otros préstamos		-

## 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

- Ninguno.

## 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

- Ninguno.

## 20.2.5. Financiamiento banca central

- Ninguno.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por pagar, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>304.823.666.491</b>	<b>175.154.204.185</b>	<b>129.669.462.306,68</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	36.249.981.726	11.983.763.884	24.266.217.842,16
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	800.000.000		800.000.000,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	10.052.653.999	2.619.615.153	7.433.038.846,37
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	65.082.279.892	35.809.850.011	29.272.429.881,06
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	36.655.907.934	19.317.511.477	17.338.396.457,00
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	2.708.916.248	1.416.562.646	1.292.353.602,14
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.916.930.084	1.681.908.509	1.235.021.575,50
2.4.40	Cr	Impuesto, contribuciones y Tasa	496.943.305	496.943.305	0,00
2.4.45	Db	Impuesto al valor Agregado IVA	- 41.373.000	- 41.373.000	0,00
2.4.60	Cr	Credito judiciales	56.210.541.801	57.918.360.594	-1.707.818.793,46
2.4.80	Cr	Administración y Prestación de Servicio de Salud	38.946.351.426	12.043.767.819	26.902.583.607,51
2.4.90	cr	Otras cuentas por pagar	54.744.533.076	31.907.293.787	22.837.239.288,40
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL</b>			<b>36.249.981.726</b>
2.4.01.01	Bienes y servicios			<b>25.443.008.941</b>
2.4.01.02	Proyectos de inversión			<b>10.806.972.785</b>

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen esta nota (Beneficios a empleados y Plan de activos), comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>283.585.529.380</b>	<b>255.087.736.349</b>	<b>28.497.793.030,50</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	112.328.943.785	85.254.306.322	27.074.637.463,50
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	315.074.666	-	315.074.666,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	-	-	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	170.820.840.650	169.712.759.749	1.108.080.901,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	120.670.278	120.670.278	0,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>181.650.276.810</b>	<b>181.650.276.810</b>	<b>0,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	181.650.276.810	181.650.276.810	0,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>101.935.252.569</b>	<b>73.437.459.539</b>	<b>28.497.793.030,50</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	112.328.943.785	85.254.306.322	27.074.637.463,50
(-) Plan de Activos		A largo plazo	315.074.666	-	315.074.666,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	-	-	0,00
		Posempleo	- 10.708.765.882	- 11.816.846.783	1.108.080.901,00

## 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>112.328.943.785</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	39.492.142.133
2.5.11.02	Cr	Cesantías	39.522.041.957
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	29.959.771
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	244.241.480
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	15.909.402
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	9.009.773
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	469.713.069
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	
2.5.11.10	Cr	Otras primas	-
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	48.894.700
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	5.949.610
2.5.11.20	Cr	Comisiones	
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	28.114.754.388
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.342.391.188
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2.058.153.600
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	975.782.715

## 22.2. Beneficios y plan de activos para 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
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>554.149.817</b>		<b>0,0</b>				<b>554.149.817,0</b>	
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo							0,0	
Recursos entregados en administración							0,0	
Inversiones							0,0	
Encargos fiduciarios							0,0	
Propiedades, planta y equipo							0,0	
Propiedades de inversión							0,0	
Otros activos	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1							0,0	
* Concepto 2							0,0	
* Concepto ...n							0,0	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>554.149.817</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>554.149.817,0</b>	

## 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

DETALLE	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL		OTROS BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL			TOTAL	
	INDEMNIZACIONES	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>57.945.816,0</b>	<b>120.670.278,0</b>				<b>178.616.094,0</b>	
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo						0,0	
Recursos entregados en administración						0,0	
Inversiones						0,0	
Encargos fiduciarios						0,0	
Propiedades, planta y equipo						0,0	
Propiedades de inversión						0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1						0,0	
* Concepto 2						0,0	
* Concepto ...n						0,0	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>57.945.816,0</b>	<b>120.670.278,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>178.616.094,0</b>	

## 22.4. Beneficios y plan de activos posemplo – pensiones y otros

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO									OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE AJUBACIÓ PATRONALES	RETROACTIVOS Y BENEFICIOS PENSIONALES	INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES FUTURAS	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL PASIVO PENSIONAL COMUTADO	AUXILIO FUNERARIO	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>1.746.646.105</b>		<b>57.945.816,0</b>		<b>3.724.022.800</b>								<b>5.528.614.720,8</b>	
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo													0,0	
Recursos entregados en administración													0,0	
Inversiones													0,0	
Encargos fiduciarios													0,0	
Propiedades, planta y equipo													0,0	
Propiedades de inversión													0,0	
Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones													0,0	
Recursos para cubrir el pasivo pensional comutado													0,0	
Derechos en fideicomiso													0,0	
Derechos por cobrar													0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1													0,0	
* Concepto 2													0,0	
* Concepto ...n													0,0	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>#####</b>	<b>0,0</b>	<b>57.945.816,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3.724.022.800,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5.528.614.720,8</b>	<b>0,0</b>

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

- Las provisiones se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca de su vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para poderlos cancelar.
- Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que asume la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.
- Se presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>98.444.244.690</b>	<b>96.363.620.852</b>	<b>2.080.623.838,08</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	91.089.388.766	95.310.780.529	-4.221.391.762,95
2.7.07	Cr	Garantías	7.219.472.030	825.755.671	6.393.716.359,03
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	135.383.895	227.084.653	-91.700.758,00

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Otros pasivos, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>16.983.059.011</b>	<b>19.613.902.145</b>	<b>-2.630.843.134,00</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	9.958.196.951	9.958.196.951	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	4.334.520.884	6.965.364.018	-2.630.843.134,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	1.176.759.824	1.176.759.824	0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado			0,00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0,00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0,00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	1.513.581.352	1.513.581.352	0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0,00

## 24.1. SUBCUENTAS OTROS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.156.759.812</b>	<b>2.670.341.164</b>	<b>- 1.513.581.352</b>
<b>2.9.01.90</b>	Cr	<b>Otros avances y anticipos</b>	-	-	-
<b>2.9.03.90</b>	Cr	<b>Otros depósitos</b>	<b>1.156.759.812</b>	<b>1.156.759.812</b>	-
<b>2.9.04.90</b>	Cr	<b>Otros recursos de las entidades territoriales para aseguramiento</b>	-	-	-
<b>2.9.10.90</b>	Cr	<b>Otros ingresos recibidos por anticipado</b>	-	-	-
<b>2.9.18.10</b>	Cr	<b>Otros activos</b>	-	-	-
<b>2.9.18.18</b>	Cr	<b>Otros pasivos</b>	-	-	-
<b>2.9.20.90</b>	Cr	<b>Otros pasivos</b>	-	-	-
<b>2.9.90.90</b>	Cr	<b>Otros pasivos diferidos</b>	-	<b>1.513.581.352</b>	<b>- 1.513.581.352</b>

## 24.2. No aplica (solo entidades en liquidación)

## 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

- No se observan activos contingentes

#### 25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes ninguna.

- No se observan activos contingentes.
- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.



## 25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2023	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	<b>Db</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>1.589.895.829</b>	<b>1.589.895.829</b>
<b>9.1.20</b>	<b>Db</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>1.589.895.829</b>	<b>1.589.895.829</b>
9.1.20.01	Db	Civiles	-	-
9.1.20.02	Db	Laborales	-	-
9.1.20.04	Db	Administrativos	-	-
9.1.20.05	Db	Fiscales	-	-
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.589.895.829	1.589.895.829

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	-
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	-	
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	-	
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	46.528.576.853	46.528.576.853
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía		
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia		
8.3.07	Db	Derechos fonpet		
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados		
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro	20.223.660.592	20.223.660.592
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación		
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados		
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación		
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados		
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud		
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados		
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	10.532.593.456	10.532.593.456
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar		
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado		
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	13.427.572.100	13.427.572.100
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso		
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción		
8.3.65	Db	Regalías por recaudar		
8.3.66	Db	Cartera adquirida		
8.3.67	Db	Bienes de uso público		
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales		
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario		
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior		
8.3.71	Db	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016		
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet		
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	2.344.750.705	2.344.750.705
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 46.528.576.853	- 46.528.576.853
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)		
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)		
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	- 46.528.576.853	- 46.528.576.853

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen las Cuentas de orden acreedoras, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (26.2.), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-	-
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.589.895.829	1.589.895.829
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES		
<b>9.3</b>	<b>Cr</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>4.214.513.289</b>	<b>4.214.513.289</b>
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	726.061.043	726.061.043
9.3.02	Cr	Movilización de activos		
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet		
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia		
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet		
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros		
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales		
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales		
9.3.13	Cr	Mercancías recibidas en consignación		
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación		
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados		
9.3.50	Cr	Préstamos por recibir		
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión		
9.3.67	Cr	Reservas probadas		
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016		
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes -fonpet		
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar		
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	3.488.452.246	3.488.452.246
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>- 5.804.409.118</b>	<b>- 5.804.409.118</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	- 1.589.895.829	- 1.589.895.829
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)		
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	- 4.214.513.289	- 4.214.513.289

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

- Se presenta con corte a diciembre 31 de 2023 los conceptos (cuentas) que componen el Patrimonio (3.1 / 3.2), comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>1.895.512.146.186</b>	<b>1.816.911.364.478</b>	<b>#####</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1.236.178.134.669	1.236.178.134.669	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	574.097.683.297	561.023.434.769	13.074.248.527,78
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	78.592.725.253	13.066.192.074	65.526.533.179,70
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.1.14	Cr	Reservas			0,00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0,00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0,00
3.1.28	Db	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0,00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	438.259.414	438.259.414	0,00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0,00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	7.063.204.712	7.063.204.712	0,00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	- 857.861.160	- 857.861.160	0,00

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen los Ingresos, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.574.786.695.694</b>	<b>1.220.632.579.359</b>	<b>354.154.116.335</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	283.069.924.052	425.999.026.002	- 142.929.101.949
4.2	Cr	Venta de bienes			-
4.3	Cr	Venta de servicios	360.773.029	647.227.148	- 286.454.119
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	915.766.001.908	769.236.362.039	146.529.639.869
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			-
4.8	Cr	Otros ingresos	375.589.996.704	24.749.964.169	350.840.032.535

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.198.835.925.961</b>	<b>1.195.235.388.041</b>	<b>3.600.537.920</b>
<b>4.1</b>	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>283.069.924.052</b>	<b>425.999.026.002</b>	<b>- 142.929.101.949</b>
4.1.05	Cr	Impuestos	254.388.252.919	309.743.449.817	- 55.355.196.898
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	28.809.711.177	116.301.805.955	- 87.492.094.778
4.1.11	Cr	Regalías			-
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			-
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			-
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			-
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	- 128.040.043	- 46.229.770	- 81.810.273
<b>4.4</b>	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>915.766.001.908</b>	<b>769.236.362.039</b>	<b>146.529.639.869</b>
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	521.702.467.925	452.580.217.435	69.122.250.491
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	24.414.852.906	2.808.697.800	21.606.155.106
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	308.072.195.837	238.424.524.498	69.647.671.339
4.4.28	Cr	Otras transferencias	61.576.485.241	75.422.922.307	- 13.846.437.066
<b>4.7</b>	Cr	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			-
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			-
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			-

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.
- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

## 28.2. Contratos de construcción

- No se observa Contratos de construcción que impactan los ingresos y los costos y que al cierre de la vigencia se encuentran vigentes (ejecución o proceso de cobro) o con movimientos previo al proceso de liquidación.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen los Gastos, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldo y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.574.786.695.694</b>	<b>1.220.632.579.359</b>	<b>288.627.583.155,63</b>
5.1	Db	De administración y operación	239.172.012.251	242.022.915.485	-2.850.903.233,91
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.871.168.590	38.681.664.527	-30.810.495.937,22
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	54.885.556.818	33.047.260.622	21.838.296.196,61
5.5	Db	Gasto público social	885.005.304.163	772.179.606.712	112.825.697.451,23
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales		390.818.900	-390.818.900,40
5.8	Db	Otros gastos	309.259.928.618	121.244.121.039	188.015.807.579,32
5.9	Db	Cierre de Ingresos, gastos y costos	78.592.725.253	13.066.192.074	65.526.533.179,70

## 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>239.172.012.251</b>	<b>242.022.915.485</b>	<b>-2.850.903.233,91</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>239.172.012.251</b>	<b>242.022.915.485</b>	<b>-2.850.903.233,91</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	23.938.351.537	18.054.101.404	5.884.250.133,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	193.417.581	194.831.185	-1.413.604,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	6.778.761.020	4.905.945.288	1.872.815.732,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.350.351.600	1.034.315.500	316.036.100,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	8.574.329.173	7.144.156.658	1.430.172.514,86
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	6.575.413.851	6.337.032.856	238.380.995,00
5.1.11	Db	Generales	164.704.378.989	175.126.203.655	-10.421.824.665,77
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	27.057.008.501	29.226.328.940	-2.169.320.439,00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
<b>5.2</b>	<b>Db</b>	<b>De Ventas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0,00
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0,00
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0,00
5.2.11	Db	Generales			0,00
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0,00
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0,00

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>7.871.168.590</b>	<b>38.681.664.527</b>	<b>- 30.810.495.937</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	-	31.589.083.520	- 31.589.083.520
5.3.46	Db	De inversiones			-
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar		31.589.083.520	- 31.589.083.520
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			-
5.3.50	Db	De inventarios			-
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			-
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			-
5.3.57	Db	De activos intangibles			-
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			-
5.3.74	Db	De bienes de uso público			-
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			-
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	6.457.496.449	7.092.581.007	- 635.084.558
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	6.457.496.449	7.092.581.007	- 635.084.558
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			-
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			-
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			-
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			-
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	-	-	-
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			-
5.3.66	Db	De activos intangibles			-
		<b>PROVISIÓN</b>	1.413.672.141	-	<b>1.413.672.141</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.413.672.141		1.413.672.141
5.3.69	Db	Por garantías			-
5.3.73	Db	Provisiones diversas			-

### 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

- Ninguna.



### 29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>Db</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>54.885.556.818</b>	<b>33.047.260.622</b>	<b>21.838.296.196,61</b>
<b>5.4.08</b>	<b>Db</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	-	-	<b>0,00</b>
5.4.08.17	Db	Participación para salud			0,00
5.4.08.18	Db	Participación para educación			0,00
5.4.08.19	Db	Participación para propósito general			0,00
5.4.08.20	Db	Participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales			0,00
5.4.08.21	Db	Programas de alimentación escolar			0,00
5.4.08.22	Db	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena			0,00
5.4.08.23	Db	Resguardos indígenas			0,00
5.4.08.24	Db	Participación para agua potable y saneamiento básico			0,00
5.4.08.25	Db	Atención integral a la primera infancia			0,00
<b>5.4.13</b>		<b>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</b>	-	-	<b>0,00</b>
5.4.13.01	Db	Asignaciones directas			0,00
5.4.13.02	Db	Para proyectos de ciencia, tecnología e innovación			0,00
5.4.13.03	Db	Para proyectos de desarrollo regional			0,00
5.4.13.04	Db	Para proyectos de compensación regional			0,00
5.4.13.05	Db	Para ahorro pensional territorial			0,00
5.4.13.06	Db	Para proyectos de inversión de los municipios ribereños del río grande de la magdalena y canal del dique			0,00
5.4.13.07	Db	Para fiscalización del sistema general de regalías			0,00
5.4.13.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
<b>5.4.21</b>		<b>SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	-	-	<b>0,00</b>
5.4.21.04	Db	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
<b>5.4.23</b>		<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>44.853.867.583</b>	<b>27.333.980.487</b>	<b>17.519.887.095,56</b>
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0,00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	22.789.166.467	9.674.675.841	13.114.490.625,98
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	20.005.525.116	17.659.304.646	2.346.220.469,58
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0,00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0,00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0,00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	2.059.176.000		2.059.176.000,00
<b>5.4.24</b>		<b>SUBVENCIONES</b>	<b>10.031.689.236</b>	<b>5.713.280.135</b>	<b>4.318.409.101,05</b>
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero			0,00
5.4.24.02	Db	Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado			0,00
5.4.24.03	Db	Subvención por condonación de deudas			0,00
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	1.300.000.000		1.300.000.000,00
5.4.24.06	Db	Subvención por programas con el sector financiero			0,00
5.4.24.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.24.10	Db	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES	8.731.689.236	5.713.280.135	3.018.409.101,05

### 29.4. Gasto público social

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>885.005.304.163</b>	<b>772.179.606.712</b>	<b>112.825.697.451</b>
<b>5.5.01</b>	<b>Db</b>	<b>EDUCACIÓN</b>	<b>410.724.500.089</b>	<b>335.396.725.334</b>	<b>75.327.774.755</b>
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios	196.736.040.692	165.654.097.870	31.081.942.822
5.5.01.02	Db	Contribuciones imputadas	10.940.459.900	9.053.247.636	1.887.212.264
5.5.01.03	Db	Contribuciones efectivas	27.694.245.900	25.635.083.962	2.059.161.938
5.5.01.04	Db	Aportes sobre la nómina	11.028.653.100	9.555.915.500	1.472.737.600
5.5.01.05	Db	Generales	20.604.619.498	17.897.021.158	2.707.598.341
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios	61.206.311.189	42.316.286.728	18.890.024.461
5.5.01.07	Db	Prestaciones sociales	71.699.442.658	65.285.072.480	6.414.370.178
5.5.01.08	Db	Gastos de personal diversos	10.814.727.152		10.814.727.152
<b>5.5.02</b>		<b>SALUD</b>	<b>417.917.953.158</b>	<b>382.395.633.261</b>	<b>35.522.319.897</b>
5.5.02.01	Db	Sueldos y salarios	221.299.213	171.928.652	49.370.561
5.5.02.02	Db	Contribuciones imputadas			-
5.5.02.03	Db	Contribuciones efectivas			-
5.5.02.04	Db	Aportes sobre la nómina	52.301.000	47.500.500	4.800.500
5.5.02.05	Db	Generales	176.203.750	109.499.998	66.703.752
5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios	4.224.901.353	4.507.576.457	- 282.675.104
5.5.02.08	Db	Subsidio a la oferta	28.477.765.866		28.477.765.866
5.5.02.10	Db	Unidad de pago por capacitacion del regimen Subsidiado	384.691.845.432	377.536.574.637	7.155.270.795
5.5.02.17	Db	prestacion sociales	73.636.544	22.553.016	
<b>5.5.03</b>		<b>AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO</b>	-	-	-
<b>5.5.04</b>		<b>VIVIENDA</b>	-	-	-
<b>5.5.05</b>		<b>RECREACIÓN Y DEPORTE</b>	<b>2.455.391.549</b>	<b>1.334.566.206</b>	<b>1.120.825.343</b>
5.5.05.01	Db	Sueldos y salarios			-
5.5.05.02	Db	Contribuciones imputadas			-
5.5.05.03	Db	Contribuciones efectivas			-
5.5.05.04	Db	Aportes sobre la nómina			-
5.5.05.05	Db	Generales			-
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	2.455.391.549	1.334.566.206	1.120.825.343
5.5.05.07	Db	Prestaciones sociales			-
5.5.05.08	Db	Gastos de personal diversos			-
<b>5.5.06</b>		<b>CULTURA</b>	<b>1.323.400.000</b>	<b>1.336.250.572</b>	<b>- 12.850.572</b>
5.5.06.01	Db	Sueldos y salarios			-
5.5.06.02	Db	Contribuciones imputadas			-
5.5.06.03	Db	Contribuciones efectivas			-
5.5.06.04	Db	Aportes sobre la nómina			-
5.5.06.05	Db	Generales			-
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	1.323.400.000	1.336.250.572	- 12.850.572
5.5.06.07	Db	Prestaciones sociales			-
5.5.06.08	Db	Gastos de personal diversos			-
<b>5.5.07</b>		<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>28.353.326.949</b>	<b>34.840.883.098</b>	<b>- 6.487.556.149</b>
5.5.07.01	Db	Sueldos y salarios			-
5.5.07.02	Db	Contribuciones imputadas			-
5.5.07.03	Db	Contribuciones efectivas			-
5.5.07.04	Db	Aportes sobre la nómina			-
5.5.07.05	Db	Generales	4.008.993.132	13.316.821.787	- 9.307.828.655
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	24.344.333.816	21.524.061.311	2.820.272.506
5.5.07.07	Db	Prestaciones sociales			-
5.5.07.08	Db	Gastos de personal diversos			-
<b>5.5.08</b>		<b>MEDIO AMBIENTE</b>	-	-	-
<b>5.5.50</b>		<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>	<b>24.230.732.419</b>	<b>16.875.548.242</b>	<b>7.355.184.177</b>
5.5.50.01	Db	Para vivienda			-
5.5.50.02	Db	Para educación		242.550.000	- 242.550.000
5.5.50.03	Db	Para asistencia social			-
5.5.50.05	Db	Para compra de tierra			-
5.5.50.06	Db	Para distritos de riego			-
5.5.50.07	Db	Para centros de conciliación y comisarias			-
5.5.50.08	Db	Servicio de energía			-
5.5.50.09	Db	servicio de acueducto	1.823.798.401	3.217.581.894	- 1.393.783.494
5.5.50.10	Db	servicio de alcantarillado	5.947.427.825	2.109.174.990	3.838.252.835
5.5.50.11	Db	servicio de aseo	15.459.506.194	11.306.241.358	4.153.264.836
5.5.50.12	Db	servicio de Gas combustible	1.000.000.000		

## 29.5. De actividades y/o servicios especializados

- No aplica.

## 29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.7</b>	<b>Db</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	-	<b>390.818.900</b>	- <b>390.818.900</b>
<b>5.7.05</b>	<b>Db</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	-	-	-
5.7.05.08	Db	Funcionamiento			-
5.7.05.09	Db	Servicio de la deuda			-
5.7.05.10	Db	Inversión			-
<b>5.7.20</b>	<b>Db</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	-	<b>390.818.900</b>	- <b>390.818.900</b>
5.7.20.80	Db	Recaudos			-
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos		390.818.900	- 390.818.900
<b>5.7.22</b>	<b>Db</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	-	-	-
5.7.22.01	Db	Cruce de cuentas			-
5.7.22.03	Db	Cuota de fiscalización y auditaje			-
5.7.22.05	Db	Desembolso de crédito externo no monetizado			-
5.7.22.07	Db	Cancelación de sentencias y conciliaciones			-
5.7.22.09	Db	Aplicación de títulos al pago de tributos			-
5.7.22.10	Db	Pago de obligaciones con títulos			-
5.7.22.11	Db	Sobrantes de títulos judiciales			-
5.7.22.90	Db	Otras operaciones sin flujo de efectivo			-

## 29.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN	
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>309.259.928.618</b>	<b>121.244.121.039</b>	<b>188.015.807.579,32</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>4.530.480</b>	<b>-</b>	<b>4.530.479,95</b>
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	4.530.480		4.530.479,95
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0,00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0,00
<b>5.8.03</b>	<b>Db</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>303.194.766.486</b>	<b>13.416.500.493</b>	<b>289.778.265.993,43</b>
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		1.277.415.070	-1.277.415.069,51
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	13.833.326.175	6.891.057.891	6.942.268.283,76
5.8.04.44	Db	Ajuste de partida cubierta que hace parte de una relación de cobertura de valor de mercado (valor razonable)	55.800		55.800,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	289.361.384.511	5.248.027.532	284.113.356.979,18
<b>5.8.11</b>	<b>Db</b>	<b>PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.12</b>	<b>Db</b>	<b>PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.13</b>	<b>Db</b>	<b>PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.16</b>	<b>Db</b>	<b>PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.20</b>	<b>Db</b>	<b>PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.21</b>	<b>Db</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.22</b>	<b>Db</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>2.875.103.740</b>	<b>-</b>	<b>2.875.103.739,94</b>
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	2.875.103.740		2.875.103.739,94
<b>5.8.93</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>3.185.527.912</b>	<b>107.827.620.546</b>	<b>-104.642.092.634,00</b>
5.8.93.08	Db	Impuesto predial unificado	3.185.527.912	107.827.620.546	-104.642.092.634,00
<b>5.8.94</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.97</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>