



**EL GOBERNADOR Y EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 12
CONTADORA (E) GENERAL DEL
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

CERTIFICAN:

Los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2022, fueron elaborados conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad
- Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno
- Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la información financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la actividad.
- Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el periodo contable

Esta certificación se expide con base en la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007, por el cual se adopta el manual de procedimientos del Régimen en Contabilidad Pública.

Atentamente,


SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador


LUZ STELLA SEPULVEDA
Profesional Especializado Grado 12
Contadora (E) TP 41599-T





Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales

		2022
41	INGRESOS FISCALES	
4105	TRIBUTARIOS	333,042,188,415.70
410502	IMPUESTO DE REGISTRO	30,083,023,058.00
410522	IMPUESTO AL CONSUMO TABACO Y CIG.NAL Y EXT	18,289,393,000.00
410523	IMPTO AL CONSUMO LICOR.VINOS APERITIVOS Y SIMILARES O PART.PORCENTUAL	29,652,793,070.00
410524	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA NAL Y EXT.	93,289,968,000.00
410526	IMPUESTO AL DEGUELLO DE GANADO MAYOR	1,182,979,678.00
410533	IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMO	39,795,528,020.00
410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	17,752,758,395.85
410536	SOBRETASA AL ACPM	15,180,300,565.00
410576	ESTAMPILLAS	87,813,044,628.85
410580	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALE	2,400,000.00
4110	NO TRIBUTARIOS	37,667,484,208.87
411001	TASAS	19,285,704,741.48
411002	MULTAS Y SANCIONES	2,237,188,026.52
411003	INTERESES	1,618,969,158.00
411034	DERECHOS DE TRANSITO	296,476,828.17
411059	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TI	511,582,050.00
411061	CONTRIBUCIONES	8,791,044,980.70
411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,926,518,424.00
	TOTAL INGRESOS FISCALES	370,709,672,624.57
44	TRANSFERENCIAS	
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	575,689,724,470.00
440818	PARTICIPACION PARA EDUCACION	534,957,156,059.00
440820	PARTICIPACION PARA PENSIONES-FONDO NACIONAL DE PENSIONES ENT.TERRITOF	26,863,543,695.00
440824	SISTEMA GENERAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	13,869,024,716.00
4413	REGALIAS Y COMPENSACIONES	143,305,122,315.67
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	5,339,001,461.56
441302	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	10,205,826,763.80
441303	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	91,835,074,551.66
441305	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	3,190,016,512.81
441310	Asignación para la paz	32,735,203,025.84
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	112,665,216,671.08
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	4,992,807,249.75
442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	7,320,675,262.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	37,418,017,264.27
442807	OTROS BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADE	1,299,176,292.06
442821	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	54,230,499,468.00
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,404,041,135.00
	TOTAL TRANSFERENCIAS	831,660,063,456.75

41



**Gobernación
de Norte de
Santander**



**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7**

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	
4705	FONDOS RECIBIDOS	25,762,890,915.40
470510	INVERSION	25,762,890,915.40
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	25,762,890,915.40
48	OTROS INGRESOS	
4802	FINANCIEROS	7,388,420,886.47
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INST. FINANCIERAS	5,178,840,342.55
480233	OTROS INTERESES DE MORA	64,462,766.92
480240	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2,145,117,777.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,342,041,808.78
480817	ARRENDAMIENTOS	56,498,900.00
480826	RECUPERACIONES	1,280,542,908.78
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	5,000,000.00
	TOTAL OTROS INGRESOS	8,730,462,695.25
	TOTAL INGRESOS	1,236,863,089,691.97
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	480,853,534,650.24
630501	EDUCACION FORMAL-PREESCOLAR	17,984,760,596.00
630502	EDUCACION FORMAL- BASICA PRIMARIA	238,051,671,686.24
630503	EDUCACION FORMAL SECUNDARIA	224,817,102,368.00
720103	SUELDOS Y SALARIOS	13,243,163,082.00
720105	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,354,990,239.00
720106	APORTES SOBRE NOMINA	687,020,800.00
720109	PRESTACIONES SOCIALES	2,697,456,320.00
720110	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,130,155.00
720195	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-17,984,760,596.00
720202	GENERALES	40,000.00
720203	SUELDOS Y SALARIOS	176,822,755,022.00
720205	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19,484,919,553.00
720206	APORTES SOBRE LA NOMINA	8,906,144,780.00
720209	PRESTACIONES SOCIALES	32,781,595,657.00
720210	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56,216,674.24
720295	TRASLADO DE COSTOS	-238,051,671,686.24
720303	SUELDOS Y SALARIOS	156,481,672,799.00
720305	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,128,816,978.00
720306	APORTES SOBRE LA NOMINA	8,133,253,400.00
720309	PRESTACIONES SOCIALES	43,966,670,234.00
720310	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	106,688,957.00
720395	TRASLADO DE COSTOS	-224,817,102,368.00
	TOTAL COSTOS	480,853,534,650.24

9



**Gobernación
de Norte de
Santander**



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

NIT 800.103.927-7

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022

En pesos colombianos con decimales

51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	42,815,569,871.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	35,545,158,831.00
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	3,004,830,727.00
510110	PRIMA TECNICA	2,313,975,312.00
510119	BONIFICACIONES	1,196,853,843.00
510123	AUXILIOS DE TRANSPORTE	465,750,894.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	289,000,264.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	364,697,029.00
510203	INDEMNIZACIONES	359,942,517.00
510216	LICENCIAS	4,754,512.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10,813,883,624.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPE.FLIAR	1,952,868,500.00
510303	COTIZACIONES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3,488,983,870.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	295,810,000.00
510306	COTIZACIONES ENTIDADES ADMON REGIMEN PRIMA MEDIA	5,076,221,254.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,451,487,800.00
510401	APORTES AL ICBF	1,470,734,100.00
510402	APORTES AL SENA	245,596,700.00
510403	APORTES ESAP	245,596,700.00
510404	APORTES ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	489,560,300.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	12,954,379,993.48
510701	VACACIONES	1,090,258,905.00
510702	CESANTIAS	4,508,266,669.72
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	31,308,988.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	1,679,545,977.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	3,241,700,666.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	1,491,818,113.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	205,141,944.00
510708	CESANTIAS RETROACTIVAS	579,080,616.76
510790	OTRAS PRIMAS	66,136,942.00
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	61,121,172.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7,602,119,397.44
510803	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	7,353,649,203.57
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	66,713,898.87
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	181,756,295.00
5111	GENERALES	15,728,717,961.29
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	596,053,632.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	537,168,206.90
511115	MANTENIMIENTO	180,993,205.10
511117	SERVICIOS PUBLICOS	4,409,134,532.45
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	841,557,875.00

Handwritten mark



**Gobernación
de Norte de
Santander**



**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7**

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	647,017,919.50
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	82,054,000.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	20,000,000.00
511125	SEGUROS GENERALES	1,651,483,636.00
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	4,023,038.00
511155	ELEM.ASEOS,LAVANDERIA Y CAFETE	2,583,080.34
511183	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMA	52,354,725.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	6,704,294,111.00
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES TASAS	599,489,904.00
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	599,489,904.00
	TOTAL DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	93,330,345,580.21
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73,036,788.17
535101	TERRENOS	21,474,174.84
535105	EDIFICACIONES	51,562,613.33
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,401,742,297.19
536001	EDIFICACIONES	4,802,744,826.19
536002	Plantas, ductos y túneles	548,047,241.37
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,218,290,050.23
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,080,000.00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	417,562,809.37
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	4,549,796,997.11
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,864,220,372.92
5364	DEPRECIACION DE USO PUBLICO	29,206,257,603.42
536401	RED DE CARRETERAS	27,982,503,640.84
536403	PARQUES RECREACIONALES	136,435,601.94
536408	BIBLIOTECAS	29,313,963.50
536411	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	17,711,407.74
536490	OTROS BIENES DE USO PUBLICO	1,040,292,989.40
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	887,398,840.63
536605	LICENCIAS	887,398,840.63
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,361,812,243.32
536801	CIVILES	960,841,758.32
536890	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	1,400,970,485.00
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	45,930,247,772.73
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	147,545,682,895.87
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	9,115,506,918.19
542304	PARA PROGRAMAS DE SALUD	100,120,622,004.13
542305	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	9,555,381,961.54
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,503,291,545.82



**Gobernación
de Norte de
Santander**



**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7**

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	27,250,880,466.19
5424	SUBVENCIONES	13,390,446,463.10
542405	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	5,611,935,931.49
542407	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION	7,778,510,531.61
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	160,936,129,358.97
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	
5501	EDUCACION	68,001,461,821.12
550105	GENERALES	49,124,282,593.66
550106	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICI	18,877,179,227.46
5502	SALUD	37,218,466,414.23
550205	GENERALES	1,900,461,762.43
550206	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICI	34,313,099,851.80
550211	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1,004,904,800.00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAM.BASICO	973,336,232.40
550306	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	973,336,232.40
5504	VIVIENDA	21,285,757,539.66
550406	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	21,285,757,539.66
5505	RECREACION Y DEPORTE	1,899,009,231.00
550506	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	1,899,009,231.00
5506	CULTURA	10,512,755,580.00
550606	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	10,512,755,580.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	198,524,212,567.67
550705	GENERALES	27,825,844,496.10
550706	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	170,698,368,071.57
5508	MEDIO AMBIENTE	7,552,162,214.19
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	3,045,600.00
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	2,340,498,052.00
550805	EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL	2,265,120,458.25
550807	ASISTENCIA TECNICA	2,892,414,915.00
550808	TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA	51,083,188.94
	TOTAL GASTO PUBLICO SOCIAL	345,967,161,600.27
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	
5705	FONDOS ENTREGADOS	37,871,093,387.03
570508	FUNCIONAMIENTO	12,108,202,471.63
570510	INVERSIÓN	25,762,890,915.40
	TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37,871,093,387.03
58	OTROS GASTOS	
5802	COMISIONES	7,224,714.00
580206	ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC	6,723,366.00



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales

580240	COMISION DE SERVICIOS FINANCIEROS	501,348.00
5804	FINANCIEROS	13,993,237,669.88
580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	5,879,873,311.12
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LAF	8,038,586,781.76
580490	Otros gastos financieros	74,777,577.00
5890	GASTOS DIVERSOS	11,391,583,698.78
589012	SENTENCIAS	2,183,531,095.00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	9,170,207,711.34
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	37,844,892.44
	TOTAL OTROS GASTOS	25,392,046,082.66
	TOTAL GASTOS	709,427,023,781.87
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	46,582,531,259.86

SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador

SERGIO ANDRES ENTRENA FERNANDEZ
Secretario de Hacienda

LUZ STELLA SEPULVEDA
Profesional Especializada Grado 12 Contadora (E)
T.P. 41599-T



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2022
 Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas



Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021	\$ 693,894,014,195.46
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2022	\$ 189,501,662,677.40
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2022	\$ 883,395,676,872.86

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2022	2021	Valor Variaciones
--	------	------	-------------------

Incrementos			\$ 290,261,372,018.71
3109 RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	99,703,809,429.11	-50,742,298,212.90	150,446,107,642.01
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-57,885,015,344.09	-197,700,279,720.79	139,815,264,376.70
Disminuciones			-\$100,759,709,341.31
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	46,582,531,259.86	147,342,240,601.17	-100,759,709,341.31
Partidas sin Movimiento			\$ 794,994,351,527.98
3105 CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98	794,994,351,527.98	0.00
Total Variaciones Patrimoniales Durante el año 2021			\$ 189,501,662,677.40

Silvano Serrano Guerrero

SILVANO SERRANO GUERRERO
 Gobernador

Luz Stella Sepúlveda

LUZ STELLA SEPÚLVEDA
 Profesional Especializado Grado 12 Contadora (E)
 T. P. 44599-T

Sergio Andrés Antarena Fernández

SERGIO ANDRÉS ANTARENA FERNÁNDEZ
 Secretario de Hacienda Dptal



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

ACTIVO

	ACTIVO CORRIENTE	1,064,474,275,932.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	398,655,925,561.83
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	377,155,925,472.13
111005	CUENTA CORRIENTE	164,948,218,263.17
111006	CUENTA DE AHORRO	212,207,707,208.96
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,500,000,089.70
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	21,500,000,089.70
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	65,899,256,201.60
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FON	13,566,213,106.00
121140	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	13,566,213,106.00
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR	1,574,440,818.00
122102	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	1,574,440,818.00
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	48,758,602,277.60
122302	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	48,758,602,277.60
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACI	1,000,000,000.00
123004	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE P	1,000,000,000.00
123304	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00
13	CUENTAS POR COBRAR	538,852,900,289.75
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	33,485,118,904.45
130533	IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMO	19,459,386,494.04
130535	SOBRETASA A LA GASOLINA	1,659,828,719.00
130536	SOBRETASA AL ACPM	987,745,136.00
130580	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	25,799,043.00
130588	ESTAMPILLAS	11,352,359,512.41
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	58,941,020,197.97
131101	TASAS	2,923,608,533.00
131102	MULTAS Y SANCIONES	41,330,381,682.97
131103	INTERESES	14,686,878,735.00
131190	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	151,247.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,000,000,000.00
131719	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	1,000,000,000.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	431,879,724,872.48
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	387,927,264,169.27
133706	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONE!	28,817,744,688.00
133710	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTA	1,392,048,891.00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	13,742,667,124.21
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,547,036,314.85
138404	CARTERA IMPRODUCTIVA ADQUIRIDA	316,907,564.00
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	4,794,013,036.32
138416	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	412,822,400.00
138421	INDEMNIZACIONES	86,461,360.63
138427	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	0.00
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	14,850,000.00
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,400,000.00

d



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

138440	RENDIMIENTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1,461,798,707.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,451,783,246.90
15	INVENTARIOS	28,893,119,965.01
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	22,858,990,457.18
151041	ACCESORIOS FERRETERIA	287,385.00
151090	OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	22,858,703,072.18
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,034,129,507.83
151408	VIVERES Y RANCHO	0.36
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	480,670,245.44
151421	DOTACION A TRABAJADORES	38,523,870.00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	5,514,935,392.03
19	OTROS ACTIVOS	32,173,073,913.81
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,942,525,694.26
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	315,255,051.90
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,528,817,307.17
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	98,453,335.19
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIO	239,499.00
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	239,499.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,709,602,422.53
190801	EN ADMINISTRACIÓN	2,300,000,000.00
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	409,602,422.53
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16,404,356,819.12
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	16,404,356,819.12
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	9,116,349,478.90
198604	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	9,116,349,478.90
	ACTIVO NO CORRIENTE	1,425,877,816,797.83
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,907,783,010.00
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FON	1,519,783,010.00
121143	BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS POR LAS EMPRESAS NO FINANCIERAS	1,519,783,010.00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	388,000,000.00
121602	SOCIEDAD ECONOMIA MIXTA	18,000,000.00
121604	ENTIDADES PRIVADAS	370,000,000.00
13	CUENTAS POR COBRAR	5,337,508.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5,337,508.00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5,337,508.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382,965,148,115.13
1605	TERRENOS	172,582,208,463.05
160501	URBANOS	163,697,827,414.63
160502	RURALES	6,482,356,477.50
160503	TERRENOS CON DESTINACION AMBIENTAL	2,402,024,570.92
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	47,148,896,125.03
161501	EDIFICACIONES	1,177,092,103.80
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	45,971,804,021.23
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,088,614,385.35
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,866,985.12
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	64,799,998.20
163503	MUEBLES ENSERES Y EQ.DE OFICIN	470,943,625.27
163505	EQUPO TRANSPORTE, TRACC. Y ELEVA	355,776,400.00

9



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

163511	EQUIPO COMEDOR,COCINA,DESPENSA	15,615,180.00
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	80,612,196.76
1640	EDIFICACIONES	186,399,075,991.31
164001	EDIFICIOS Y CASAS	31,891,643,405.10
164002	OFICINAS	667,906,242.36
164004	LOCALES	53,668,350.00
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	102,940,363,970.92
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	6,527,067,092.00
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1,528,601,360.00
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y REC	40,930,680,576.93
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1,859,144,994.00
1645	PLANTAS,DUCTOS Y TUNELES	4,610,758,160.00
164501	PLANTAS DE GENERACION	64,194,773.00
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	4,546,563,387.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11,500,981,675.93
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	4,460,937,928.00
165505	EQUIPO DE MUSICA	9,083,256.00
165508	EQUIPO AGRICOLA	40,662,000.80
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	146,089,664.50
165520	EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	3,367,152,584.63
165522	EQUIPO AUDIOVISUAL	1,920,000.00
165523	EQUIPO DE ASEO	18,360,042.89
165526	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	827,734,268.37
165590	OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	2,629,041,930.74
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,188,471.00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	1,188,471.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIC	7,099,381,126.44
166501	MUEBLES Y ENSERES	5,827,537,350.41
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1,271,843,776.03
1670	EQUIPO DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	29,321,541,417.21
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	19,320,652,666.04
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	9,992,741,931.17
167090	OTROS EQ.COMUNICAC.Y COMPUTAC.	8,146,820.00
1675	EQUIPO DE TRANSP. TRANS. Y ELE	14,253,635,219.35
167502	TERRESTRE	14,253,635,219.35
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA,DESP.	25,001,789.74
168002	EQUIPO DE REST Y CAFETERIA.	7,889,507.74
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	17,112,282.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	484,125,280.96
168101	OBRAS DE ARTE	484,051,881.96
168107	LIBROS Y PUBL DE INV Y CONSULT	73,399.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-91,549,244,383.24
168501	EDIFICACIONES	-27,880,449,257.53
168502	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	-548,047,241.37
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-9,232,137,283.44
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-1,188,471.00
168506	MUEBLES,ENSERES Y EQUI.DE OFIC	-7,584,192,100.25
168507	EQUIPO.DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	-34,698,135,222.75
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRAC.ELEV	-11,582,055,382.55

9



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

168509	EQUIPO DE COMEDOR,COCINA Y DES	-23,039,424.35
1695	DETERIORO ACUMULADO	-1,015,607.00
169501	TERRENOS	-593,543.00
169507	REDES,LINEAS Y CABLES	-34,096.00
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	-286,606.00
169510	MUEBLES,ENSERES Y EQU.OFICINA	-35,094.00
169511	EQUIPOS DE COMUNICAC.COMPUTAC.	-66,268.00
17	BIENES DE BENEF.Y USO PUBLICO	79,763,454,172.39
1705	BIENES BENEF.USO PUBLI.EN CONS	12,844,087,112.58
170501	RED TERRESTRE	12,798,247,112.58
170590	OTROS BIENES DE BENEF.USO P.CO	45,840,000.00
1710	BIENES DE BENF.USO PUB.EN SERVICIO-CONCESIONES	110,314,765,030.38
171001	RED TERRESTRE	101,686,543,773.37
171010	BIBLIOTECAS	1,621,062,184.09
171014	TERRENOS	4,830,980,011.92
171090	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	2,176,179,061.00
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	4,077,268,560.00
171502	MUSEOS	4,077,268,560.00
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	647,198,744.00
172101	OBRAS DE ARTE	647,198,744.00
1785	AMORTIZ.ACUM.BIENES BENF.USO P	-48,119,865,274.57
178501	RED TERRESTRE	-47,396,778,134.84
178510	BIBLIOTECAS	-29,313,963.50
178513	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-17,711,407.74
178590	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	-676,061,768.49
19	OTROS ACTIVOS	961,236,093,992.31
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	816,794,890,281.44
190402	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	767,067,736,122.66
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	49,384,831,209.78
190408	DERECHOS POR COBRAR-CONCURRENCIA PARA EL APGO DE PENSIONES	342,322,949.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	115,346,887,759.52
190801	EN ADMINISTRACIÓN	96,985,140,369.91
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	18,361,747,389.61
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	504,988,511.00
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	0.00
190990	OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	504,988,511.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	26,541,015,794.49
192603	FIDUCIA MERCANTIL-PATRIMONIO AUTONOMO	26,541,015,794.49
1970	INTANGIBLES	9,102,367,667.67
197007	LICENCIAS	6,847,203,836.70
197008	SOFTWARE	2,255,163,830.97
1975	AMORTIZAC.ACUM.DE INTANGIB. CR	-7,054,056,021.81
197507	LICENCIAS	-6,631,321,768.02
197508	SOFTWARE	-422,734,253.79

TOTAL ACTIVO

2,490,352,092,729.83

7



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales

PASIVO Y PATRIMONIO

	PASIVO CORRIENTE	253,502,029,841.75
24	CUENTAS POR PAGAR	122,531,981,108.31
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	30,654,054,917.61
240101	BIENES Y SERVICIOS	12,535,122,449.38
240102	PROYECTOS DE INVERSION	18,118,932,468.23
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	56,029,600,654.76
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	56,029,600,654.76
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20,197,457,400.93
240703	IMPUESTOS	1,821,170,778.26
240706	COBRO CARTERA DE TERCEROS	400.00
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	70,038,127.51
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	346,735,909.68
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	17,959,512,185.48
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	730,375,773.18
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	167,135,446.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	172,445,987.13
242404	SINDICATOS	108,304,694.87
242405	COOPERATIVAS	444,706.20
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	6,885,508.00
242407	LIBRANZAS	48,765,576.00
242410	FONDOS MUTUOS	1,549,041.00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	224,844,813.98
2436	RETEFUENTE E IMPTO DE TIMBRE	2,870,349,818.16
243603	HONORARIOS	60,684,000.00
243605	SERVICIOS	260,917,950.28
243606	ARRENDAMIENTOS	9,102,200.00
243608	COMPRAS	159,944,827.75
243612	ENAJENACION DE PROP.P.Y EQ.P.N	35,747,334.00
243615	RENTAS DE TRABAJO	342,863,359.00
243625	IMP.A LAS VTAS RETENIDO X CONS	327,526,991.18
243626	CONTRATO DE OBRA	632,353,731.68
243627	RETENCION DE IMPTO IND Y COMERCIO POR COMPRAS	677,595,324.27
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	363,614,100.00
2440	IMPU,CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	9,550,830.00
244011	LICENCIA Y REGISTRO	9,550,830.00
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO,IV	1,853,874.00
244502	VENTA DE SERVICIOS	27,075,874.00
244580	VALOR PAGADO (DB)	-25,222,000.00
2460	CREDITOS JUDICIALES	3,053,162,108.32
246002	SENTENCIAS	3,053,162,108.32
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,985,575,731.35
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,463,460.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O X RECLAM	880,998,146.85
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	193,829,517.00
249045	MULTAS Y SANCIONES	7,012,890,233.50
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	46,646,808.00
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	848,747,566.00

†



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales**

25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR.SOC.INTEG	10,193,246,192.72
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	10,160,762,832.72
251101	NOMINA POR PAGAR	182,165,506.00
251102	CESANTIAS	5,034,495,746.72
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	154,522,553.00
251104	VACACIONES	1,010,929,138.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	1,018,030,582.00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	353,061,410.00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	127,505,595.00
251109	BONIFICACIONES	429,799,340.00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0.00
251119	GASTOS DE VIAJE	0.00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1,663,227,906.00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	126,240,200.00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	44,719,756.00
251190	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16,065,100.00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	32,357,460.00
251202	PRIMAS	32,357,460.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0.00
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0.00
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	125,900.00
251502	AUXILIO FUNERARIO	125,900.00
29	OTROS PASIVOS	120,776,802,540.72
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	120,776,802,540.72
290201	EN ADMINISTRACIÓN	120,776,802,540.72
	PASIVO NO CORRIENTE	1,353,454,386,015.22
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	204,287,205,093.10
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	204,287,205,093.10
231401	PRESTAMOS A BANCA COMERCIAL	204,287,205,093.10
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR.SOC.INTEG	1,128,705,906,791.29
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00
251102	CESANTÍAS	0.00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	579,080,616.00
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	579,080,616.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1,128,126,826,175.29
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	563,618,238.40
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	321,084,151.00
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	767,067,691,122.65
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	314,483,046,421.67
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	45,691,386,241.57
27	PROVISIONES	10,009,716,534.52
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,576,187,712.00
270101	CIVILES	1,576,187,712.00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	8,433,528,822.52
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	8,433,528,822.52
29	OTROS PASIVOS	10,451,557,596.31
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7,648,611,784.67
290201	EN ADMINISTRACIÓN	7,648,611,784.67



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022**
En pesos colombianos con decimales

2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	0.00
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR A	0.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2,802,945,811.64
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	2,802,945,811.64
TOTAL PASIVO		1,606,956,415,856.97

PATRIMONIO

31	HACIENDA PUBLICA	883,395,676,872.86
3105	CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98
310506	CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98
3109	RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	99,703,809,429.11
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,069,226,085,738.36
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-969,522,276,309.25
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	46,582,531,259.86
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	46,582,531,259.86
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-57,885,015,344.09
315102	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS DEL PLAN DE BEN	-57,885,015,344.09

TOTAL PATRIMONIO **883,395,676,872.86**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **2,490,352,092,729.83**

SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador

SERGIO ANDRES ESPINOSA FERNANDEZ
Secretario de Hacienda Dptal

LUZ STELLA SEPULVEDA
Profesional Especializado Grado 12 Contadora (E)
T.P. 41599-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022
En pesos colombianos con decimales

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	7,961,237,545.13
8315	ACTIVOS RETIRADOS	5,566,468,047.39
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,566,468,047.39
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,982,961,297.74
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,982,961,297.74
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	400,690,621.00
835511	GASTOS	400,690,621.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	11,117,579.00
836102	ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	11,117,579.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-7,961,237,545.13
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA CR	-7,961,237,545.13
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-5,645,704,385.39
891516	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-400,690,621.00
891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-1,903,724,959.74
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-11,117,579.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-19,152,003,279.00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	-19,152,003,279.00
912002	LABORALES	-5,601,538,793.00
912004	ADMINISTRATIVOS	-13,550,464,486.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-18,651,743,165.98
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-16,422,294,141.36
930803	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION- ENCARGO FIDUCIARIO	-15,567,164,141.36
930806	BIENES	-855,130,000.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTROL	-2,229,449,024.62
939004	PASIVOS CANCELADOS POR PRESCRI	-2,229,449,024.62
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	37,803,746,444.98
9905	RESP.CONTINGENTES X CONTRA (DB)	19,152,003,279.00
990505	LITIGIOS Y DEMANDAS	19,152,003,279.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT (DB)	18,651,743,165.98
991510	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	16,422,294,141.36
991590	OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTROL	2,229,449,024.62

SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador

SERGIO ANDRES ENTRENA FERNANDEZ
Secretario de Hacienda Dptal

LUZ STELLA SEPULVEDA
Profesional Especializado Grado 12 Contadora (E)
T.P. 41599-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales

	ACTIVO	2022	2021	VARIACION	%
	ACTIVO CORRIENTE	1,064,474,275,932.00	917,969,828,127.43	146,504,447,804.57	0.16
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	398,655,925,561.83	301,364,485,861.97	97,291,439,699.86	0.32
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	377,155,925,472.13	301,363,266,558.05	75,792,658,914.08	0.25
111005	CUENTA CORRIENTE	164,948,218,263.17	112,491,715,652.27	52,456,502,610.90	0.47
111006	CUENTA DE AHORRO	212,207,707,208.96	188,871,550,905.78	23,336,156,303.18	0.12
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	1,219,214.22	-1,219,214.22	-1.00
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	1,219,214.22	-1,219,214.22	-1.00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,500,000,089.70	89.70	21,500,000,000.00	239,687,848.38
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	21,500,000,089.70	89.70	21,500,000,000.00	239,687,848.38
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	65,899,256,201.60	1,899,850,960.96	63,999,405,240.64	33.69
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEU	13,566,213,106.00	1,010,000,000.00	12,556,213,106.00	12.43
121140	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	13,566,213,106.00	1,010,000,000.00	12,556,213,106.00	12.43
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCA	1,574,440,818.00	500,000,000.00	1,074,440,818.00	2.15
122102	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	1,574,440,818.00	500,000,000.00	1,074,440,818.00	2.15
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZ	48,758,602,277.60	389,850,960.96	48,368,751,316.64	124.07
122302	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	48,758,602,277.60	389,850,960.96	48,368,751,316.64	124.07
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE F	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
123004	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL M	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
123304	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	538,852,900,289.75	605,803,710,539.09	-66,950,810,249.34	-0.11
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	33,485,118,904.45	33,221,898,870.45	263,220,034.00	0.01
130533	IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMO	19,459,386,494.04	19,459,386,494.04	0.00	0.00
130535	SOBRETASA A LA GASOLINA	1,659,828,719.00	0.00	1,659,828,719.00	0.00
130536	SOBRETASA AL ACPM	987,745,136.00	2,379,807,469.00	-1,392,062,333.00	-0.58
130580	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	25,799,043.00	25,799,043.00	0.00	0.00
130588	ESTAMPILLAS	11,352,359,512.41	11,356,905,864.41	-4,546,352.00	0.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	58,941,020,197.97	58,836,278,255.97	104,741,942.00	0.00
131101	TASAS	2,923,608,533.00	2,927,589,533.00	-3,981,000.00	0.00
131102	MULTAS Y SANCIONES	41,330,381,682.97	41,221,658,740.97	108,722,942.00	0.00
131103	INTERESES	14,686,878,735.00	14,686,878,735.00	0.00	0.00
131190	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	151,247.00	151,247.00	0.00	0.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,000,000,000.00	17,600,000,000.00	-16,600,000,000.00	-0.94
131719	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	1,000,000,000.00	17,600,000,000.00	-16,600,000,000.00	-0.94
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	431,879,724,872.48	474,076,639,848.93	-42,196,914,976.45	-0.09
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	387,927,264,169.27	436,218,315,693.31	-48,291,051,524.04	-0.11
133706	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	28,817,744,688.00	26,818,520,758.00	1,999,223,930.00	0.07
133710	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	1,392,048,891.00	1,032,236,337.00	359,812,554.00	0.35
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	13,742,667,124.21	10,007,567,060.62	3,735,100,063.59	0.37
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,547,036,314.85	22,068,893,563.74	-8,521,857,248.89	-0.39
138404	CARTERA IMPRODUCTIVA ADQUIRIDA	316,907,564.00	316,907,564.00	0.00	0.00
138408	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	4,794,013,036.32	5,567,988,991.03	-773,975,954.71	-0.14
138416	ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	412,822,400.00	412,822,400.00	0.00	0.00
138421	INDEMNIZACIONES	86,461,360.63	86,461,360.63	0.00	0.00
138427	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS	0.00	36,057,914.00	-36,057,914.00	-1.00
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	14,850,000.00	14,850,000.00	0.00	0.00
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,400,000.00	8,400,000.00	0.00	0.00
138440	RENDIMIENTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1,461,798,707.00	400,178,377.00	1,061,620,330.00	2.65



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales**

138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,451,783,246.90	15,225,226,957.08	-8,773,443,710.18	-0.58
15	INVENTARIOS	28,893,119,965.01	2,476,567,482.82	26,416,552,482.19	10.67
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	22,858,990,457.18	287,385.00	22,858,703,072.18	79,540.35
151041	ACCESORIOS FERRETERIA	287,385.00	287,385.00	0.00	0.00
151090	OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	22,858,703,072.18	0.00	22,858,703,072.18	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,034,129,507.83	2,476,280,097.82	3,557,849,410.01	1.44
151408	VIVERES Y RANCHO	0.36	0.36	0.00	0.00
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	480,670,245.44	483,253,325.78	-2,583,080.34	-0.01
151421	DOTACION A TRABAJADORES	38,523,870.00	38,523,870.00	0.00	0.00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	5,514,935,392.03	1,954,502,901.68	3,560,432,490.35	1.82
19	OTROS ACTIVOS	32,173,073,913.81	6,425,213,282.59	25,747,860,631.22	4.01
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,942,525,694.26	464,282,333.59	3,478,243,360.67	7.49
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	315,255,051.90	315,255,051.90	0.00	0.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,528,817,307.17	50,573,946.50	3,478,243,360.67	68.78
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	98,453,335.19	98,453,335.19	0.00	0.00
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CI	239,499.00	239,499.00	0.00	0.00
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUC	239,499.00	239,499.00	0.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,709,602,422.53	2,300,000,000.00	409,602,422.53	0.18
190801	EN ADMINISTRACIÓN	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	0.00	0.00
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	409,602,422.53	0.00	409,602,422.53	0.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16,404,356,819.12	0.00	16,404,356,819.12	0.00
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	16,404,356,819.12	0.00	16,404,356,819.12	0.00
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	9,116,349,478.90	3,660,691,450.00	5,455,658,028.90	1.49
198604	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	9,116,349,478.90	3,660,691,450.00	5,455,658,028.90	1.49
	ACTIVO NO CORRIENTE	1,425,877,816,797.83	1,542,162,595,466.02	-116,284,778,668.19	-0.08
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,907,783,010.00	1,757,783,010.00	150,000,000.00	0.09
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEU	1,519,783,010.00	1,519,783,010.00	0.00	0.00
121143	BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS POR LAS EMPRESAS NO FINANCIERAS	1,519,783,010.00	1,519,783,010.00	0.00	0.00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	388,000,000.00	238,000,000.00	150,000,000.00	0.63
121602	SOCIEDAD ECONOMIA MIXTA	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	0.00
121604	ENTIDADES PRIVADAS	370,000,000.00	220,000,000.00	150,000,000.00	0.68
13	CUENTAS POR COBRAR	5,337,508.00	5,337,508.00	0.00	0.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5,337,508.00	5,337,508.00	0.00	0.00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5,337,508.00	5,337,508.00	0.00	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382,965,148,115.13	393,228,414,463.37	-10,263,266,348.24	-0.03
1605	TERRENOS	172,582,208,463.05	181,603,145,343.55	-9,020,936,880.50	-0.05
160501	URBANOS	163,697,827,414.63	170,161,768,577.43	-6,463,941,162.80	-0.04
160502	RURALES	6,482,356,477.50	9,039,352,195.20	-2,556,995,717.70	-0.28
160503	TERRENOS CON DESTINACION AMBIENTAL	2,402,024,570.92	2,402,024,570.92	0.00	0.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	47,148,896,125.03	43,601,852,701.60	3,547,043,423.43	0.08
161501	EDIFICACIONES	1,177,092,103.80	1,177,092,103.80	0.00	0.00
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	45,971,804,021.23	42,424,760,597.80	3,547,043,423.43	0.08
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,088,614,385.35	860,000,284.41	228,614,100.94	0.27
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	100,866,985.12	98,816,031.38	2,050,953.74	0.02
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	64,799,998.20	0.00	64,799,998.20	0.00
163503	MUEBLES ENSERES Y EQ.DE OFICIN	470,943,625.27	676,182,694.51	-205,239,069.24	-0.30
163504	EQUIPO COMUNICAC.Y COMPUTACION	0.00	11,192,220.03	-11,192,220.03	-1.00
163505	EQUPO TRANSPORTE,TRACC.Y ELEVA	355,776,400.00	0.00	355,776,400.00	0.00
163511	EQUIPO COMEDOR,COCINA,DESPENSA	15,615,180.00	15,615,180.00	0.00	0.00
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	80,612,196.76	58,194,158.49	22,418,038.27	0.39
1640	EDIFICACIONES	186,399,075,991.31	186,246,430,593.68	152,645,397.63	0.00



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales**

164001	EDIFICIOS Y CASAS	31,891,643,405.10	31,864,299,645.10	27,343,760.00	0.00
164002	OFICINAS	667,906,242.36	667,906,242.36	0.00	0.00
164004	LOCALES	53,668,350.00	53,668,350.00	0.00	0.00
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	102,940,363,970.92	103,457,308,510.22	-516,944,539.30	0.00
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	6,527,067,092.00	6,527,067,092.00	0.00	0.00
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1,528,601,360.00	1,528,601,360.00	0.00	0.00
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y REC	40,930,680,576.93	40,288,434,400.00	642,246,176.93	0.02
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1,859,144,994.00	1,859,144,994.00	0.00	0.00
1645	PLANTAS,DUCTOS Y TUNELES	4,610,758,160.00	0.00	4,610,758,160.00	0.00
164501	PLANTAS DE GENERACION	64,194,773.00	0.00	64,194,773.00	0.00
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	4,546,563,387.00	0.00	4,546,563,387.00	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11,500,981,675.93	11,412,260,464.96	88,721,210.97	0.01
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	4,460,937,928.00	4,758,409,340.00	-297,471,412.00	-0.06
165502	ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO	0.00	64,529,361.67	-64,529,361.67	-1.00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	0.00	530,927,778.32	-530,927,778.32	-1.00
165505	EQUIPO DE MUSICA	9,083,256.00	9,083,256.00	0.00	0.00
165508	EQUIPO AGRICOLA	40,662,000.80	40,662,000.80	0.00	0.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	146,089,664.50	146,089,664.50	0.00	0.00
165520	EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	3,367,152,584.63	3,367,152,584.63	0.00	0.00
165522	EQUIPO AUDIOVISUAL	1,920,000.00	1,920,000.00	0.00	0.00
165523	EQUIPO DE ASEO	18,360,042.89	18,360,042.89	0.00	0.00
165526	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	827,734,268.37	376,945,866.73	450,788,401.64	1.20
165590	OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	2,629,041,930.74	2,098,180,569.42	530,861,361.32	0.25
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,188,471.00	387,447,510.97	-386,259,039.97	-1.00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	1,188,471.00	387,447,510.97	-386,259,039.97	-1.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIC	7,099,381,126.44	6,702,746,328.99	396,634,797.45	0.06
166501	MUEBLES Y ENSERES	5,827,537,350.41	5,430,571,952.96	396,965,397.45	0.07
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1,271,843,776.03	1,272,174,376.03	-330,600.00	0.00
1670	EQUIPO DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	29,321,541,417.21	28,197,663,351.92	1,123,878,065.29	0.04
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	19,320,652,666.04	18,535,841,105.28	784,811,560.76	0.04
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	9,992,741,931.17	9,653,675,426.64	339,066,504.53	0.04
167090	OTROS EQ.COMUNICAC.Y COMPUTAC.	8,146,820.00	8,146,820.00	0.00	0.00
1675	EQUIPO DE TRANSP. TRANS. Y ELE	14,253,635,219.35	13,744,267,746.46	509,367,472.89	0.04
167502	TERRESTRE	14,253,635,219.35	13,744,267,746.46	509,367,472.89	0.04
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA,DESP.	25,001,789.74	56,101,884.74	-31,100,095.00	-0.55
168002	EQUIPO DE REST Y CAFETERIA.	7,889,507.74	56,101,884.74	-48,212,377.00	-0.86
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	17,112,282.00	0.00	17,112,282.00	0.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	484,125,280.96	353,925,280.96	130,200,000.00	0.37
168101	OBRAS DE ARTE	484,051,881.96	353,851,881.96	130,200,000.00	0.37
168107	LIBROS Y PUBL DE INV Y CONSULT	73,399.00	73,399.00	0.00	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-91,549,244,383.24	-79,936,411,421.87	-11,612,832,961.37	0.15
168501	EDIFICACIONES	-27,880,449,257.53	-24,080,726,142.59	-3,799,723,114.94	0.16
168502	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	-548,047,241.37	0.00	-548,047,241.37	0.00
168503	REDES LINEAS Y CABLES	0.00	-45,799,398.57	45,799,398.57	-1.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-9,232,137,283.44	-7,925,059,605.24	-1,307,077,678.20	0.16
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-1,188,471.00	-445,222,717.88	444,034,246.88	-1.00
168506	MUEBLES,ENSERES Y EQUI.DE OFIC	-7,584,192,100.25	-7,141,260,009.72	-442,932,090.53	0.06
168507	EQUIPO.DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	-34,698,135,222.75	-30,345,387,954.73	-4,352,747,268.02	0.14
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRAC.ELEV	-11,582,055,382.55	-9,904,546,887.63	-1,677,508,494.92	0.17
168509	EQUIPO DE COMEDOR,COCINA Y DES	-23,039,424.35	-48,408,705.51	25,369,281.16	-0.52
1695	DETERIORO ACUMULADO	-1,015,607.00	-1,015,607.00	0.00	0.00
169501	TERRENOS	-593,543.00	-593,543.00	0.00	0.00



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales**

169507	REDES,LINEAS Y CABLES	-34,096.00	-34,096.00	0.00	0.00
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	-286,606.00	-286,606.00	0.00	0.00
169510	MUEBLES,ENSERES Y EQU.OFICINA	-35,094.00	-35,094.00	0.00	0.00
169511	EQUIPOS DE COMUNICAC.COMPUTAC.	-66,268.00	-66,268.00	0.00	0.00
17	BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO	79,763,454,172.39	111,475,229,216.05	-31,711,775,043.66	-0.28
1705	BIENES BENEF.USO PUBLI.EN CONS	12,844,087,112.58	12,844,087,112.58	0.00	0.00
170501	RED TERRESTRE	12,798,247,112.58	12,798,247,112.58	0.00	0.00
170590	OTROS BIENES DE BENEF.USO P.CO	45,840,000.00	45,840,000.00	0.00	0.00
1710	BIENES DE BENF.USO PUB.EN SERVICIO-CONCESIONES	110,314,765,030.38	115,520,003,713.76	-5,205,238,683.38	-0.05
171001	RED TERRESTRE	101,686,543,773.37	99,125,330,248.47	2,561,213,524.90	0.03
171010	BIBLIOTECAS	1,621,062,184.09	0.00	1,621,062,184.09	0.00
171014	TERRENOS	4,830,980,011.92	4,815,996,011.92	14,984,000.00	0.00
171090	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	2,176,179,061.00	11,578,677,453.37	-9,402,498,392.37	-0.81
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	4,077,268,560.00	4,207,468,560.00	-130,200,000.00	-0.03
171502	MUSEOS	4,077,268,560.00	4,207,468,560.00	-130,200,000.00	-0.03
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURALES	647,198,744.00	647,198,744.00	0.00	0.00
172101	OBRAS DE ARTE	647,198,744.00	647,198,744.00	0.00	0.00
1785	AMORTIZ.ACUM.BIENES BENF.USO P	-48,119,865,274.57	-21,743,528,914.29	-26,376,336,360.28	1.21
178501	RED TERRESTRE	-47,396,778,134.84	-20,551,827,097.10	-26,844,951,037.74	1.31
178510	BIBLIOTECAS	-29,313,963.50	0.00	-29,313,963.50	0.00
178513	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURALES	-17,711,407.74	0.00	-17,711,407.74	0.00
178590	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	-676,061,768.49	-1,191,701,817.19	515,640,048.70	-0.43
19	OTROS ACTIVOS	961,236,093,992.31	1,035,695,831,268.60	-74,459,737,276.29	-0.07
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZA	0.00	2,811,407,022.00	-2,811,407,022.00	-1.00
190204	ENCARGOS FIDUCIARIOS	0.00	2,811,407,022.00	-2,811,407,022.00	-1.00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	816,794,890,281.44	880,629,841,709.63	-63,834,951,428.19	-0.07
190402	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	767,067,736,122.66	830,180,881,441.82	-63,113,145,319.16	-0.08
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	49,384,831,209.78	50,106,637,318.81	-721,806,109.03	-0.01
190408	DERECHOS POR COBRAR-CONCURRENCIA PARA EL APGO DE PENSION	342,322,949.00	342,322,949.00	0.00	0.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	2,900,571,629.29	-2,900,571,629.29	-1.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	2,900,571,629.29	-2,900,571,629.29	-1.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	115,346,887,759.52	109,794,920,319.52	5,551,967,440.00	0.05
190801	EN ADMINISTRACIÓN	96,985,140,369.91	91,433,172,929.91	5,551,967,440.00	0.06
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	18,361,747,389.61	18,361,747,389.61	0.00	0.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	504,988,511.00	16,902,604,585.20	-16,397,616,074.20	-0.97
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	0.00	16,399,429,880.20	-16,399,429,880.20	-1.00
190990	OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	504,988,511.00	503,174,705.00	1,813,806.00	0.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	26,541,015,794.49	21,988,469,395.72	4,552,546,398.77	0.21
192603	FIDUCIA MERCANTIL-PATRIMONIO AUTONOMO	26,541,015,794.49	21,988,469,395.72	4,552,546,398.77	0.21
1970	INTANGIBLES	9,102,367,667.67	6,834,673,788.42	2,267,693,879.25	0.33
197007	LICENCIAS	6,847,203,836.70	6,814,052,602.12	33,151,234.58	0.00
197008	SOFTWARE	2,255,163,830.97	20,621,186.30	2,234,542,644.67	108.36
1975	AMORTIZAC.ACUM.DE INTANGIB. CR	-7,054,056,021.81	-6,166,657,181.18	-887,398,840.63	0.14
197507	LICENCIAS	-6,631,321,768.02	-5,744,285,768.69	-887,035,999.33	0.15
197508	SOFTWARE	-422,734,253.79	-422,371,412.49	-362,841.30	0.00
TOTAL ACTIVO		2,490,352,092,729.83	2,460,132,423,593.45	30,001,666,269.99	0.01

9



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales

PASIVO Y PATRIMONIO		2022	2021	VARIACION	%
	PASIVO CORRIENTE	253,502,029,841.75	448,648,671,917.49	-195,146,642,075.74	-0.43
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00	-1.00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00	-1.00
231301	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00	-1.00
24	CUENTAS POR PAGAR	122,531,981,108.31	116,403,371,511.56	6,128,609,596.75	0.05
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	30,654,054,917.61	10,867,093,186.44	19,786,961,731.17	1.82
240101	BIENES Y SERVICIOS	12,535,122,449.38	591,029,644.54	11,944,092,804.84	20.21
240102	PROYECTOS DE INVERSION	18,118,932,468.23	10,276,063,541.90	7,842,868,926.33	0.76
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	56,029,600,654.76	85,375,399,530.09	-29,345,798,875.33	-0.34
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	56,029,600,654.76	85,375,399,530.09	-29,345,798,875.33	-0.34
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20,197,457,400.93	7,992,043,279.78	12,205,414,121.15	1.53
240703	IMPUESTOS	1,821,170,778.26	844,743,699.26	976,427,079.00	1.16
240706	COBRO CARTERA DE TERCEROS	400.00	400.00	0.00	0.00
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	70,038,127.51	12,146,751.25	57,891,376.26	4.77
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	346,735,909.68	278,807,110.05	67,928,799.63	0.24
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	17,959,512,185.48	6,856,345,319.22	11,103,166,866.26	1.62
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	730,375,773.18	595,675,573.80	134,700,199.38	0.23
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	167,135,446.00	198,285,556.00	-31,150,110.00	-0.16
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	172,445,987.13	109,869,177.13	62,576,810.00	0.57
242404	SINDICATOS	108,304,694.87	5,771,147.87	102,533,547.00	17.77
242405	COOPERATIVAS	444,706.20	17,227,271.20	-16,782,565.00	-0.97
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	6,885,508.00	8,037,516.00	-1,152,008.00	-0.14
242407	LIBRANZAS	48,765,576.00	133,113,038.00	-84,347,462.00	-0.63
242410	FONDOS MUTUOS	1,549,041.00	1,549,041.00	0.00	0.00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	224,844,813.98	121,822,826.60	103,021,987.38	0.85
2436	RETEFUENTE E IMPTO DE TIMBRE	2,870,349,818.16	2,380,812,329.42	489,537,488.74	0.21
243603	HONORARIOS	60,684,000.00	15,470,020.79	45,213,979.21	2.92
243605	SERVICIOS	260,917,950.28	161,914,129.28	99,003,821.00	0.61
243606	ARRENDAMIENTOS	9,102,200.00	8,083,719.00	1,018,481.00	0.13
243608	COMPRAS	159,944,827.75	297,072,303.75	-137,127,476.00	-0.46
243612	ENAJENACION DE PROP.P.Y EQ.P.N	35,747,334.00	64,099,470.00	-28,352,136.00	-0.44
243615	RENTAS DE TRABAJO	342,863,359.00	216,128,799.00	126,734,560.00	0.59
243625	IMP.A LAS VTAS RETENIDO X CONS	327,526,991.18	330,309,660.65	-2,782,669.47	-0.01
243626	CONTRATO DE OBRA	632,353,731.68	638,481,704.89	-6,127,973.21	-0.01
243627	RETENCION DE IMPTO IND Y COMERCIO POR COMPRAS	677,595,324.27	445,489,422.06	232,105,902.21	0.52
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	363,614,100.00	203,763,100.00	159,851,000.00	0.78
2440	IMPU,CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	9,550,830.00	6,505,230.00	3,045,600.00	0.47
244011	LICENCIA Y REGISTRO	9,550,830.00	6,505,230.00	3,045,600.00	0.47
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO,IV	1,853,874.00	1,266,083.00	587,791.00	0.46
244502	VENTA DE SERVICIOS	27,075,874.00	16,341,083.00	10,734,791.00	0.66
244580	VALOR PAGADO (DB)	-25,222,000.00	-15,075,000.00	-10,147,000.00	0.67
2460	CREDITOS JUDICIALES	3,053,162,108.32	2,798,546.00	3,050,363,562.32	1,089.98
246002	SENTENCIAS	3,053,162,108.32	2,798,546.00	3,050,363,562.32	1,089.98
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,985,575,731.35	9,181,777,753.03	-196,202,021.68	-0.02
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,463,460.00	1,347,678.00	1,115,782.00	0.83
249032	CHEQUES NO COBRADOS O X RECLAM	880,998,146.85	824,782,303.53	56,215,843.32	0.07
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	193,829,517.00	233,888,289.00	-40,058,772.00	-0.17
249045	MULTAS Y SANCIONES	7,012,890,233.50	7,012,890,233.50	0.00	0.00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	46,646,808.00	158,263,204.00	-111,616,396.00	-0.71

A



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales**

249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	848,747,566.00	950,606,045.00	-101,858,479.00	-0.11
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR.SOC.INTEG	10,193,246,192.72	327,245,300,779.93	-317,052,054,587.21	-0.97
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	10,160,762,832.72	9,793,714,600.00	367,048,232.72	0.04
251101	NOMINA POR PAGAR	182,165,506.00	570,177,346.00	-388,011,840.00	-0.68
251102	CESANTIAS	5,034,495,746.72	4,468,893,060.00	565,602,686.72	0.13
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	154,522,553.00	141,791,012.00	12,731,541.00	0.09
251104	VACACIONES	1,010,929,138.00	924,644,574.00	86,284,564.00	0.09
251105	PRIMA DE VACACIONES	1,018,030,582.00	990,418,275.00	27,612,307.00	0.03
251106	PRIMA DE SERVICIOS	353,061,410.00	377,289,696.00	-24,228,286.00	-0.06
251107	PRIMA DE NAVIDAD	127,505,595.00	217,516,677.00	-90,011,082.00	-0.41
251109	BONIFICACIONES	429,799,340.00	1,453,099,808.00	-1,023,300,468.00	-0.70
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0.00	13,277,569.00	-13,277,569.00	-1.00
251119	GASTOS DE VIAJE	0.00	62,411.00	-62,411.00	-1.00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1,663,227,906.00	352,805,720.00	1,310,422,186.00	3.71
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	126,240,200.00	112,528,647.00	13,711,553.00	0.12
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	44,719,756.00	155,637,092.00	-110,917,336.00	-0.71
251190	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16,065,100.00	15,572,713.00	492,387.00	0.03
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	32,357,460.00	94,198,070.00	-61,840,610.00	-0.66
251202	PRIMAS	32,357,460.00	94,198,070.00	-61,840,610.00	-0.66
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0.00	317,357,262,209.93	-317,357,262,209.93	-1.00
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0.00	317,357,262,209.93	-317,357,262,209.93	-1.00
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	125,900.00	125,900.00	0.00	0.00
251502	AUXILIO FUNERARIO	125,900.00	125,900.00	0.00	0.00
29	OTROS PASIVOS	120,776,802,540.72	0.00	120,776,802,540.72	0.00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	120,776,802,540.72	0.00	120,776,802,540.72	0.00
290201	EN ADMINISTRACIÓN	120,776,802,540.72	0.00	120,776,802,540.72	0.00
	PASIVO NO CORRIENTE	1,353,454,386,015.22	1,317,589,737,480.50	35,864,648,534.72	0.03
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31	0.67
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31	0.67
231401	PRESTAMOS A BANCA COMERCIAL	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31	0.67
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR.SOC.INTEG	1,128,705,906,791.29	1,062,013,551,520.07	66,692,355,271.22	0.06
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	937,727,313.00	-937,727,313.00	-1.00
251102	CESANTÍAS	0.00	937,727,313.00	-937,727,313.00	-1.00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	579,080,616.00	488,401,488.00	90,679,128.00	0.19
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	579,080,616.00	488,401,488.00	90,679,128.00	0.19
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1,128,126,826,175.29	1,060,587,422,719.07	67,539,403,456.22	0.06
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	563,618,238.40	555,878,338.40	7,739,900.00	0.01
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	321,084,151.00	295,432,777.00	25,651,374.00	0.09
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	767,067,691,122.65	991,392,520,879.83	-224,324,829,757.18	-0.23
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	314,483,046,421.67	333,979,962,451.20	-19,496,916,029.53	-0.06
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	45,691,386,241.57	-265,636,371,727.36	311,327,757,968.93	-1.17
27	PROVISIONES	10,009,716,534.52	13,500,255,262.91	-3,490,538,728.39	-0.26
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,576,187,712.00	2,400,932,378.00	-824,744,666.00	-0.34
270101	CIVILES	1,576,187,712.00	2,400,932,378.00	-824,744,666.00	-0.34
2790	PROVISIONES DIVERSAS	8,433,528,822.52	11,099,322,884.91	-2,665,794,062.39	-0.24
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	8,433,528,822.52	11,099,322,884.91	-2,665,794,062.39	-0.24
29	OTROS PASIVOS	10,451,557,596.31	119,792,265,085.73	-109,340,707,489.42	-0.91
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7,648,611,784.67	88,171,012,043.73	-80,522,400,259.06	-0.91
290201	EN ADMINISTRACIÓN	7,648,611,784.67	88,171,012,043.73	-80,522,400,259.06	-0.91
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	0.00	91,000.00	-91,000.00	-1.00



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales**

291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR A	0.00	91,000.00	-91,000.00	-1.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2,802,945,811.64	31,621,162,042.00	-28,818,216,230.36	-0.91
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	2,802,945,811.64	31,621,162,042.00	-28,818,216,230.36	-0.91
TOTAL PASIVO		1,606,956,415,856.97	1,766,238,409,397.99	-159,281,993,541.02	-0.09

PATRIMONIO

31	HACIENDA PUBLICA	883,395,676,872.86	693,894,014,195.46	189,501,662,677.40	0.27
3105	CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98	794,994,351,527.98	0.00	0.00
310506	CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98	794,994,351,527.98	0.00	0.00
3109	RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	99,703,809,429.11	-50,742,298,212.89	150,446,107,642.00	-2.96
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,069,226,085,738.36	918,779,978,096.36	150,446,107,642.00	0.16
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-969,522,276,309.25	-969,522,276,309.25	0.00	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	46,582,531,259.86	147,342,240,601.16	-100,759,709,341.30	-0.68
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	46,582,531,259.86	147,342,240,601.16	-100,759,709,341.30	-0.68
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEA	-57,885,015,344.09	-197,700,279,720.79	139,815,264,376.70	-0.71
315102	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS DEL F	-57,885,015,344.09	-197,700,279,720.79	139,815,264,376.70	-0.71
TOTAL PATRIMONIO		883,395,676,872.86	693,894,014,195.46	189,501,662,677.40	0.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,490,352,092,729.83	2,460,132,423,593.45		

SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador

SERGIO ANDRES ENRIQUENA FERNANDEZ
Secretario de Hacienda Dptal

LUZ STELLA SEPÚLVEDA
Profesional Especializado Grado 12 Contadora (E)
T.P. 41699-T



Gobernación
de Norte de
Santander



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021
En pesos colombianos con decimales**

83	DEUDORAS DE CONTROL	7,961,237,545.13	7,601,246,949.13	359,990,596	4.74
8315	ACTIVOS RETIRADOS	5,566,468,047.39	5,206,477,451.39	359,990,596	6.91
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,566,468,047.39	5,206,477,451.39	359,990,596	6.91
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,982,961,297.74	1,982,961,297.74	0	0.00
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,982,961,297.74	1,982,961,297.74	0	0.00
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	400,690,621.00	400,690,621.00	0	0.00
835511	GASTOS	400,690,621.00	400,690,621.00	0	0.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	11,117,579.00	11,117,579.00	0	0.00
836102	ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	11,117,579.00	11,117,579.00	0	0.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-7,961,237,545.13	-7,601,246,949.13	-359,990,596	4.74
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA CR	-7,961,237,545.13	-7,601,246,949.13	-359,990,596	4.74
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-5,645,704,385.39	-5,285,713,789.39	-359,990,596	6.81
891516	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-400,690,621.00	-400,690,621.00	0	0.00
891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-1,903,724,959.74	-1,903,724,959.74	0	0.00
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-11,117,579.00	-11,117,579.00	0	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-19,152,003,279.00	-27,713,927,506.00	8,561,924,227	-30.89
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	-19,152,003,279.00	-27,713,927,506.00	8,561,924,227	-30.89
912002	LABORALES	-5,601,538,793.00	-14,163,463,020.00	8,561,924,227	-60.45
912004	ADMINISTRATIVOS	-13,550,464,486.00	-13,550,464,486.00	0	0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-18,651,743,165.98	-18,368,609,165.98	-283,134,000	1.54
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-16,422,294,141.36	-16,139,160,141.36	-283,134,000	1.75
930803	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION- ENCARGO FIDUCIARIO	-15,567,164,141.36	-15,567,164,141.36	0	0.00
930806	BIENES	-855,130,000.00	-571,996,000.00	-283,134,000	49.50
9390	OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTROL	-2,229,449,024.62	-2,229,449,024.62	0	0.00
939004	PASIVOS CANCELADOS POR PRESCRI	-2,229,449,024.62	-2,229,449,024.62	0	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	37,803,746,444.98	46,082,536,671.98	-8,278,790,227	-17.97
9905	RESP.CONTINGENTES X CONTRA (DB)	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227	-30.89
990505	LITIGIOS Y DEMANDAS	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227	-30.89
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT (DB)	18,651,743,165.98	18,368,609,165.98	283,134,000	1.54
991510	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	16,422,294,141.36	16,139,160,141.36	283,134,000	1.75
991590	OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTROL	2,229,449,024.62	2,229,449,024.62	0	0.00

SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador

SERGIO ANDRES ENTRENA FERNANDEZ
Secretario de Hacienda Dptal

LUZ STELLA SEPULVEDA
Profesional Especializado Grado 12 Contadora (E)
T.P. 41599-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
GOBERNACION DE NORTE DE SANTANDER
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTES

1.1. Identificación y Funciones

El Departamento Norte de Santander es una entidad Pública, Creada mediante la Ley 25 del 14 de julio de 1910, la cual entró en vigor el día 20 de julio de 1910, bajo el gobierno del Dr. Ramón González Valencia, ubicada en la avenida 5 entre calles 13 y 14 en el barrio en centro en el edificio denominado Cúpula Chata.

La finalidad de la Gobernación del Departamento, es netamente social y de interés general y tiene como funciones la de participar en la elaboración de los planes y programas nacionales de desarrollo económico, social, de obras públicas y coordinar la ejecución de los mismos. Promover y ejecutar, en cumplimiento de los respectivos planes y programas las actividades económicas que interesen a su desarrollo y al bienestar de sus habitantes.

El grupo del área contable del departamento, es el responsable de orientar la elaboración y presentación de los estados financieros y el responsable de la supervisión de las operaciones de contabilidad, presupuesto, rentas tesorería, almacén, deuda pública, por lo tanto debe contar los medios logísticos necesarios y el talento humano idóneo, que permita la adecuada identificación, clasificación y registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable. Sin embargo una de la principales debilidades en la carencia de personal de planta en esta áreas de la entidad.

La información que se produce en las diferentes áreas de la entidad, son la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de la cuentas y subcuentas que conforman los estados contables, en aquellos casos en el que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agreda a la contabilidad.

La Gobernación, cuenta con políticas de operación donde se plasma el procedimiento contable acorde a las transacciones que allí se lleven a cabo. En estas políticas de operación se determinan los responsables, las fuentes de información, los documentos soportes y en general, el impactos que sobre la contabilidad tienen los múltiples hechos económicos

La estructura organizativa de la gobernación de Norte de Santander está conformada por el Despacho del Gobernador, de la cual dependen 19 secretarios de despacho, una delegación

CALLE 11 N° 5 -05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA





para asuntos fiscales, cooperación y desarrollo; una consejería para prevención del riesgo, una consejería para la competitividad, productividad y comercio exterior; una oficina de control interno de gestión y una oficina de control interno disciplinario.

ORGANIGRAMA DE LA GOBERNACIÓN NORTE DE SANTANDER



Los estados financieros de la Gobernación del Departamento Norte de Santander presentados, consolidan información de unidades dependientes tales como, Fondo de Pensiones del Departamento, Gestión del Riesgo y agregan, el Fondo de bienestar social y de Capacitación de la Contraloría General del Departamento, Secretaría de Educación y Asamblea General del Departamento, las cuales no están incluidas dentro de estos estados financieros ya que estas entidades informan de forma independiente a la Contraloría departamental.

ENTIDADES		
CONSOLIDADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
2	3	5

La Gobernación de Norte de Santander a través de la Secretaría de Educación realiza la consolidación de todas las entidades educativas de los 39 municipios no certificados del Departamento, con el fin de que dicha información sea incorporada y enviada por el departamento a la Contaduría General de la Nación.

En cada trimestre, la Asamblea Departamental y el Fondo de bienestar social y de Capacitación de la Contraloría General del departamento, envían a la Dirección de CALLE 11 N° 5-05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA





Contabilidad la información que deberá ser reportada a la Contaduría General de la Nación a través de comunicación escrita y en medio magnético en los formatos de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y variaciones significativas

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

Los Estados Contables han sido preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, igualmente se da cumplimiento a lo establecido en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 mediante la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación. De acuerdo al cronograma establecido por la Contaduría General de la Nación, la entidad ha iniciado las labores tendientes a depurar la información contable con miras a la convergencia a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NICSP, en cumplimiento a la Resolución 533 de 2016 y demás normas regulatorias, emanadas de la Contaduría General de la Nación, para entidades de Gobierno.

De acuerdo al régimen actual de contabilidad pública, el proceso contable es un conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para prestar servicios o generar flujos de la entidad contable pública. Para el reconocimiento de los hechos económicos se aplican los procedimientos generales expedidos por la Contaduría General de la Nación y las normas que se aplican para los activos y pasivos relacionados con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, valorizaciones. En la fase de la elaboración de las notas se presentan los estados financieros con la discriminación necesaria para una adecuada interpretación de acuerdo con las especificaciones legales para cada grupo de cuentas. La estructura de los informes, la clasificación de las partidas según su disponibilidad, exigibilidad, se realiza de acuerdo con el procedimiento descrito en el título III del Manual de Procedimientos.

La Gobernación de Norte Santander diferenciará cada estado financiero y las notas de cualquier otro tipo de información que presente y destacará la siguiente información:

- a) El nombre de la Gobernación de Norte Santander, así como cualquier cambio ocurrido desde el estado financiero anterior.
- b) El hecho de que los estados financieros correspondan a la Gobernación de Norte Santander de manera individual.
- c) La fecha del cierre del periodo al que correspondan los estados financieros o el periodo cubierto.



- d) La moneda de presentación (pesos Colombianos COP).
- e) El grado de redondeo practicado al presentarlas cifras de los estados financieros (se aplicará cifras completas con decimales hasta el segundo digito)

Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido. En caso de que la transferencia se perciba en moneda extranjera, se aplicará lo señalado en la Norma de Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la Gobernación de Norte de Santander, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La Gobernación de Norte de Santander corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anterior en ningún caso e incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, la Gobernación de Norte de Santander re expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se reexpresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

Cuando, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo más antiguo para que se presente información, la Gobernación de Norte de Santander re expresará la información desde la fecha en la cual dicha re expresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer la re expresión.



En caso de errores de periodos anteriores que sean inmateriales no se requerirá su reexpresión retroactiva.

De acuerdo con la Norma de Presentación de Estados Financieros, cuando la Gobernación de Norte de Santander corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará los efectos en el estado de cambios en el patrimonio del periodo.

Cuando la Gobernación de Norte de Santander efectúe una corrección de errores de periodos anteriores revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del error de periodos anteriores.
- b) El valor del ajuste para cada periodo anterior presentado, si es posible.
- c) El valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.
- d) Una justificación de las razones por las cuales no se realizó una re expresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

NOTA 3. JUCIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.

Durante la vigencia 2022, la Gobernación del Departamento de Norte de Santander no realizó juicios, estimaciones, riesgo y correcciones de errores contables.

NOTA4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas o prácticas contables de reconocimiento contable de la Gobernación de Norte de Santander que tienen incidencia en el reconocimiento de los hechos financieros, en la preparación y la presentación de la información financiera son:

ACTIVOS:

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la Gobernación de Norte de Santander obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad contable pública un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios



jurídicos y en los actos o hechos que los generan. Desde el punto de vista económico, surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos.

También constituyen activos los bienes públicos que están bajo la responsabilidad de la Gobernación de Norte de Santander pertenecientes al gobierno general. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:

En esta denominación se incluyen las cuentas de los recursos representados en valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, dividendos y participaciones, variaciones de mercado y otros conceptos; también para cumplir disposiciones legales, fines de política, así como para adquirir o mantener el control de las entidades receptoras de la inversión. Además, incluye los instrumentos derivados con fines de cobertura de activos.

RENTAS POR COBRAR:

Con relación al registro y reconocimiento de Rentas por Cobrar, la Gobernación de Norte de Santander se ciñe a lo establecido en el numeral 9.1.1.2 del Régimen de Contabilidad Pública y del Plan General de Contabilidad Pública, normas técnicas relativas a los activos, donde se define que las Rentas por Cobrar deben reconocerse por el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes, responsables y agentes de retención. Los derechos a favor de la Gobernación de Norte de Santander por concepto de impuestos, se reconocen mensualmente con base en la información administrada por la secretaria de Rentas, la cual contiene los valores agregados de las declaraciones tributarias, clasificados por concepto de ingreso y tipo de impuesto.

DEUDORES:

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la Gobernación de Norte de Santander originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de deudores, conceptos tales como la prestación de servicios, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, los intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS:

Representa los valores entregados por de la Gobernación de Norte de Santander, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios.



CALLE 11 N° 5 -05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA

Además registra los valores entregados para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la Gobernación de Norte de Santander que se utilizan para la prestación de servicios y la administración de la Gobernación de Norte de Santander, y por tanto no están disponibles para la venta. Teniendo en cuenta que de la Gobernación de Norte de Santander es una entidad contable pública del gobierno general, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general.

DEPRECIACIÓN

La depreciación se reconocerá mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

La determinación de la depreciación se efectuará con base en el método de línea recta que será un proceso automatizado en el sistema financiero utilizado en la Gobernación de Norte de Santander, llevado a cabo desde la oficina de almacén de la Gobernación de Norte de Santander al momento del cierre del respectivo mes, el cual será de manera individual para todos los bienes de la Gobernación de Norte de Santander registrados en dicho software.

Los activos considerados de menor cuantía se depreciarán totalmente en el mes en el cual fueron adquiridos.

Son depreciables los bienes que pierden su capacidad normal de operación durante su vida útil, tales como edificaciones; plantas; maquinaria y equipo; muebles, enseres y equipo de oficina; equipos de comunicación y computación; equipo de transporte, tracción y elevación; y equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería.

No son objeto de cálculo de depreciación los terrenos, así como las construcciones en curso, los bienes muebles en bodega, la maquinaria y equipo en montaje, los bienes en tránsito y las propiedades, planta y equipo no explotadas, o en mantenimiento, mientras permanezcan en tales situaciones.

PASIVOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las obligaciones ciertas o estimadas por la Gobernación de Norte de Santander, como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que



incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido estatal. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los actos o contratos que de conformidad con las disposiciones legales sobre crédito público, tienen por objeto dotar a la Gobernación de Norte de Santander de recursos, bienes o servicios, con plazo para su pago, tales como empréstitos, emisión y colocación de bonos y títulos de deuda pública y, crédito de proveedores.

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar Las Cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la Gobernación de Norte de Santander con terceros relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones del cometido estatal el cual es coadyuvar en el mejoramiento de la población norte santandereana. En estas se incluyen la adquisición de bienes y servicios nacionales y las transferencias por pagar.

Para el registro de las Cuentas por pagar se aplicará, el principio de causación contable que establece: los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el período contable en que éstos ocurran, es decir, en el período en que se reciba el bien y la afectación contable se efectúa conforme al procedimiento. Luego de causadas las Cuentas por pagar son remitidas a Tesorería para el pago efectivo de éstas.

PATRIMONIO

El patrimonio de la Gobernación de Norte de Santander incluye los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal.

INGRESOS

Representa los flujos de entrada de recursos generados por la Gobernación de Norte de Santander, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable. Para el reconocimiento de los ingresos, se aplica el principio de causación contable que establece: los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el período contable en que éstos ocurran, es decir en el período en que se preste el servicio. Ingresos fiscales Corresponden a los que recibe la Gobernación de Norte de Santander a través de la aplicación de leyes que sustentan el cobro de impuestos, tasas, rentas parafiscales y otros, derivados del poder impositivo del Estado. Éstos se clasifican en tributarios y no tributarios.



INGRESOS POR TRANSFERENCIAS:

Representa los ingresos obtenidos por la Gobernación de Norte de Santander, que provienen de transferencias la Nación, sin contraprestación directa. Los ingresos que financian los servicios a cargo de la Gobernación, pueden ser: Transferencias del Sistema General de Participaciones – SGP cuya prioridad es el servicio de salud y los servicios de educación garantizando la prestación de los servicios y la cobertura. Transferencias del Sistema General de Regalías – SGR como recursos para la financiación de proyectos en ciencia, tecnología, innovación y desarrollo regional; o como recursos para ahorro pensional. Y otras transferencias para financiar el gasto público social o los servicios asignados por disposiciones legales.

GASTOS Y COSTOS

Representan los flujos de salida de la Gobernación de Norte de Santander, los cuales son susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria.

CUENTAS DE ORDEN

La Gobernación de Norte de Santander incluye en las cuentas de orden la información contable que representa los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones que pueden afectar en un futuro la estructura financiera de la Gobernación, los cuales están pendientes de formalización pero que son reconocidos en la contabilidad. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera actual de la Gobernación.

OPERACIONES RECÍPROCAS

El proceso de cuentas recíprocas como elemento de la Contabilidad pública determinada por la Contaduría General de la Nación, tiene por objeto unificar y homologar los registros contables que surgen de las operaciones entre entidades públicas. La Gobernación de Norte de Santander desde la Dirección de Contabilidad – Secretaría de Hacienda y con el fin de lograr un mayor nivel de calidad, consistencia y razonabilidad de la información financiera, económica y social realiza permanentemente conciliación de las operaciones con otras entidades a través de reuniones, correo electrónico con comunicación escrita.



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJER

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO





NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	398,655,925,561.83	301,364,485,861.97	97,291,439,699.86
1.1.05	Db	Caja			0.00
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	377,155,925,472.13	301,363,266,558.05	75,792,658,914.08
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	1,219,214.22	-1,219,214.22
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	21,500,000,089.70	89.70	21,500,000,000.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0.00

Se evidencia que las conciliaciones de diferentes bancos se encuentran partidas por conciliar debido en el mes de diciembre existen pagos no fuero descontados por la entidad bancarias debido al cierre de año por la banca, así mismo se reflejan partidas por identificar, las cuales se vienen realizando la depuración de las mismas por parte del área de conciliaciones.

5.1. Depósitos de instituciones financieras.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	377,155,925,472.13	301,363,266,558.05	75,792,658,914.08
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	164,948,218,263.17	112,491,715,652.27	52,456,502,610.90
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	212,207,707,208.96	188,871,550,905.78	23,336,156,303.18

A DICIEMBRE 31 de 2022, presenta un saldo de **\$398.655.925.561.83** correspondiente a los depósitos existentes en bancos y corporaciones autorizados y vigilados por la superintendencia bancaria que representan recursos disponibles en estas entidades originados en fondos comunes, rentas propias, rentas de destinación específica y recursos nacionales. Se encuentran registrados en cuentas auxiliares separadas dependiendo de la clasificación dada en Tesorería, presentando un incremento del **55 %** con respecto a DICIEMBRE del 2021.

5.2. Efectivo de uso restringido

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	1,219,214.22	0.00
1.1.32.05	Db	Caja			0.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	1,219,214.22	0.00
		Cuenta de ahorro	0.00	1,219,214.22	



La entidad al cierre del 2022 no tiene partidas que se encuentren en embargo que presenten uso restringido es decir en embargo

5.3. Equivalentes al efectivo.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,500,000,089.70	89.70	0.00
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	21,500,000,089.70	89.70	
1.1.33.02	Db	Fondos vendidos ordinarios			

En esta denominación se incluyen las cuentas de los recursos representados en valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, dividendos y participaciones, variaciones de mercado y otros conceptos; también para cumplir disposiciones legales, fines de política, así como para adquirir o mantener el control de las entidades receptoras de la inversión. Además, incluye los instrumentos derivados con fines de cobertura de activos.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La entidad posee acciones en diferente entidades de economía mixta, públicas para esta vigencia se crearon dos entidades totalmente publicas 100% capital una en asocio con el Municipio de Santander llamada La Región Administrativa y de Planificación RAP “El Gran Santander” con 1.000.000.000 de aportes, así mismo la Corporación Escuela de Gestión Publica y participación ciudadana CESPRONOR con un aporte de \$1.000.000.000 cuyo objeto es desarrollar acciones y eventos de formación, actualización, y capacitación para el desarrollo de capacitaciones técnicas en planeación territorial políticas públicas, gestión de proyectos de inversión pública, ciudadana y comunitaria.





CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS	
			2022	2021
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	67,807,039,211.60	3,657,633,970.96
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	65,419,039,211.60	3,419,633,970.96
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	2,388,000,000.00	238,000,000.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0.00	0.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS	
			2022	2021
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	65,419,039,211.60	3,419,633,970.96
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)	15,085,996,116.00	2,529,783,010.00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	1,574,440,818.00	500,000,000.00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	48,758,602,277.60	389,850,960.96

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS	
			2022	2021
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	2,388,000,000.00	238,000,000.00
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	388,000,000.00	238,000,000.00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	1,000,000,000.00	0.00
1.2.33	Db	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial	1,000,000,000.00	0.00

6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ





NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2022		
				SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
		Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	63,899,256,201.6	1,519,783,010.0	65,419,039,211.6
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 (dceptn)	13,566,213,106.0	1,519,783,010.0	15,085,996,116.0
1.2.11.40		Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	13,566,213,106.0	0.0	13,566,213,106.0
1.2.11.43		Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras	0.0	1,519,783,010.0	1,519,783,010.0
1.2.20		Db	Derechos de recompra de inversiones	0.0	0.0	0.0
1.2.21		Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	1,574,440,818.0	0.0	1,574,440,818.0
1.2.21.02		Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	1,574,440,818.0		1,574,440,818.0
1.2.23		Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	48,758,602,277.6	0.0	48,758,602,277.6
1.2.23.01		Db	Títulos de tesorería (tes)			0.0
1.2.23.02		Db	Certificados de depósito a término (cdt)	48,758,602,277.6		48,758,602,277.6

NOTA. 7 CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2022	2021	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	538,858,237,797.75	605,809,048,047.09	-66,950,810,249.34
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	33,485,118,904.45	33,221,898,870.45	263,220,034.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	58,941,020,197.97	58,836,278,255.97	104,741,942.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	1,000,000,000.00	17,600,000,000.00	-16,600,000,000.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	431,879,724,872.48	474,076,639,848.93	-42,196,914,976.45
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	13,547,036,314.85	22,068,893,563.74	-8,521,857,248.89
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,337,508.00	5,337,508.00	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	0.00	0.00

Los deudores representan los derechos de cobro la Gobernación del Norte de Santander originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de este concepto los derechos por la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, los préstamos concedidos, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, los intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros. La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera Individual al 31 de DICIEMBRE de 2022 es la siguiente:





7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos

Las rentas por cobrar de la Gobernación del Norte de Santander están constituidas por los derechos tributarios pendientes de recaudo, exigidos sin contraprestación directa, que recaen sobre la renta o la riqueza, en función de la capacidad económica del sujeto pasivo, gravando la propiedad, la producción, la actividad o el consumo. Las rentas por cobrar se reconocerán por el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos, que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes, responsables y agentes de retención. Deben reconocerse cuando surjan los derechos que los originan, con base en las liquidaciones de impuestos, retenciones y anticipos. Las rentas por cobrar no son objeto de provisión. En todo caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio.

El impuesto sobre vehículos automotores fue creado mediante la Ley 488 de 1998 y demás normas complementarias y reglamentarias, el cual sustituyó el impuesto de timbre nacional sobre vehículos automotores, de circulación y tránsito.

El impuesto sobre vehículos automotores es de propiedad de la nación y su renta se encuentra cedida a las entidades territoriales.

La declaración y pago del impuesto de vehículo es simultáneo y se hace ante la Gobernación del Norte de Santander, y se paga dentro de los plazos y en las condiciones que para el efecto señale anualmente la administración departamental. A DICIEMBRE 31 de 2022, tiene un saldo de **\$33.485.118.904.45** Correspondiente a las rentas por impuesto de vehículo.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA		%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	33,485,118,904.5	0.0	33,485,118,904.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	33,485,118,904.5
1.3.05.33	Impuesto sobre vehículos automotores	19,459,386,494.0		19,459,386,494.0				0.0	0.0	19,459,386,494.0
1.3.05.35	Sobretasa a la gasolina	1,659,828,719.0		1,659,828,719.0				0.0	0.0	1,659,828,719.0
1.3.05.36	Sobretasa al acpm	987,745,136.0		987,745,136.0				0.0	0.0	987,745,136.0
1.3.05.80	Otros impuestos departamentales	25,799,043.0	0.0	25,799,043.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	25,799,043.0
	tasas multas sanciones	25,799,043.0		25,799,043.0						25,799,043.0
1.3.05.88	Estampillas	11,352,359,512.4		11,352,359,512.4						

7.2- Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios:

Correspondiente a la causación de Multas Coactivas, y estampillas por transferir de otras entidades a la Gobernación de Norte de Santander con corte de 31 de DICIEMBRE de 2022, por valor de **\$ 58,941.020.197.97**.





DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFERIDO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DEFERIDO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSAS DE DEFERIDO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	58,941,020,198.0	0.0	58,941,020,198.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	58,941,020,198.0
1.3.11.01	Tasas	2,923,608,533.0		2,923,608,533.0				0.0	0.0	2,923,608,533.0
1.3.11.02	Multas	41,330,381,683.0		41,330,381,683.0				0.0	0.0	41,330,381,683.0
1.3.11.03	Intereses	14,686,878,735.0		14,686,878,735.0				0.0	0.0	14,686,878,735.0
1.3.11.90	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	151,247.0	0.0	151,247.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	151,247.0
	aprovechamiento	151,247.0		151,247.0				0.0	0.0	151,247.0

7.3- Prestación de Servicios

Corresponde al giro realizado por INVIAS pero que debe ser reclasificado por haberse girado a otra cuenta diferente a la estipulada en el convenio

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFERIDO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DEFERIDO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSAS DE DEFERIDO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,000,000,000.0	0.0	1,000,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,000,000,000.0
1.3.17.19	Administración de proyectos	1,000,000,000.0		1,000,000,000.0				0.0	0.0	1,000,000,000.0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica			0.0				0.0	0.0	0.0

7.4- Transferencias por Cobrar

Estas partidas corresponden a la última doceava del Sistema General de Participaciones correspondiente Agua Potable, Fonpet y el saldo de Sistema General de Regalías

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFERIDO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DEFERIDO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSAS DE DEFERIDO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	431,879,724,872.5	0.0	431,879,724,872.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	431,879,724,872.5
1.3.37.01	Sistema general de seguridad social en salud			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.37.02	Sistema general de regalías	387,927,264,169.3		387,927,264,169.3				0.0	0.0	387,927,264,169.3
1.3.37.06	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	28,817,744,688.0		28,817,744,688.0				0.0	0.0	28,817,744,688.0
1.3.37.10	Sistema general de participaciones - participación para agua potable y saneamiento básico	1,392,048,891.0		1,392,048,891.0				0.0	0.0	1,392,048,891.0
1.3.37.12	Otras transferencias	13,742,667,124.2	0.0	13,742,667,124.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	13,742,667,124.2
	Transferencia con otras entidades	13,742,667,124.2		13,742,667,124.2				0.0	0.0	13,742,667,124.2





7.5 - Otras cuentas por cobrar: Corresponde a los arrendamientos, cuotas partes pensionales, enajenación de activos e indemnizaciones, presentando un saldo a DICIEMBRE 31 de 2022 **\$13.547.036.314.85**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DEFERIDO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DEFERIDO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DEFERIDO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,547,036,314.9	0.0	13,547,036,314.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	13,547,036,314.9
1.3.84.04 Cartera improductiva adquirida	316,907,564.0		316,907,564.0				0.0	0.0	316,907,564.0
1.3.84.08 Cuotas partes de pensiones	4,794,013,036.3		4,794,013,036.3				0.0	0.0	4,794,013,036.3
1.3.84.16 Enajenación de activos	412,822,400.0		412,822,400.0				0.0	0.0	412,822,400.0
1.3.84.21 Indemnizaciones	86,461,360.6		86,461,360.6				0.0	0.0	86,461,360.6
1.3.84.32 Responsabilidades fiscales	14,850,000.0		14,850,000.0				0.0	0.0	14,850,000.0
1.3.84.39 Arrendamiento operativo	8,400,000.0		8,400,000.0				0.0	0.0	8,400,000.0
1.3.84.40 Rendimientos de recursos del sistema general de regalías	1,461,798,707.0		1,461,798,707.0				0.0	0.0	1,461,798,707.0
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	6,451,783,246.9	0.0	6,451,783,246.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	6,451,783,246.9
otras cuentas por cobrar	6,451,783,246.9		6,451,783,246.9				0.0	0.0	6,451,783,246.9

7.22 -Cuentas por cobrar de difícil recaudo: Pertenece a partidas de difícil recuperación de otros deudores, presentando un saldo a DICIEMBRE 31 de **\$5.337.508**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFERIDO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DEFERIDO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DEFERIDO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5,337,508.0	0.0	5,337,508.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,337,508.0
1.3.85.90 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	5,337,508.0	0.0	5,337,508.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,337,508.0
Arrendamientos	5,337,508.0		5,337,508.0				0.0	0.0	5,337,508.0

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a inventario que la entidad adquiere para el consumo o distribución.

CALLE 11 N° 5 -05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA





NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	28,893,119,965.01	2,476,567,482.82	26,416,552,482.19
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	22,858,990,457.18	287,385.00	22,858,703,072.18
1.5.14	Db	Materiales y suministros	6,034,129,507.83	2,476,280,097.82	3,557,849,410.01

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Tiene un saldo a DICIEMBRE 31 de 2022, de \$382.965.148.115.13 Este grupo se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382,965,148,115.13	393,228,414,463.37	-10,263,266,348.24
1.6.05	Db	Terrenos	172,582,208,463.05	181,603,145,343.55	-9,020,936,880.50
1.6.15	Db	Construcciones en curso	47,148,896,125.03	43,601,852,701.60	3,547,043,423.43
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1,088,614,385.35	860,000,284.41	228,614,100.94
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	186,399,075,991.31	186,246,430,593.68	152,645,397.63
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	4,610,758,160.00	0.00	4,610,758,160.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	11,500,981,675.93	11,412,260,464.96	88,721,210.97
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	1,188,471.00	387,447,510.97	-386,259,039.97
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	7,099,381,126.44	6,702,746,328.99	396,634,797.45
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	29,321,541,417.21	28,197,663,351.92	1,123,878,065.29
1.6.75	Db	Equipo de transporte y ele	14,253,635,219.35	13,744,267,746.46	509,367,472.89
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina y desp	25,001,789.74	56,101,884.74	-31,100,095.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	484,125,280.96	353,925,280.96	130,200,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-91,549,244,383.24	-79,936,411,421.87	-11,612,832,961.37
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-1,015,607.00	-1,015,607.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	27,880,449,257.53	24,080,726,142.59	3,799,723,114.94
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	548,047,241.37	0.00	548,047,241.37
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	0.00	45,799,398.57	-45,799,398.57
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	9,232,137,283.44	7,925,059,605.24	1,307,077,678.20
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	1,188,471.00	445,222,717.88	-444,034,246.88
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	7,584,192,100.25	7,141,260,009.72	442,932,090.53
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computacion	34,698,135,222.75	30,345,387,954.73	4,352,747,268.02
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte y ele	11,582,055,382.55	9,904,546,887.63	1,677,508,494.92
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina y desp	23,039,424.35	48,408,705.51	-25,369,281.16
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	593,543.00	593,543.00	0.00
1.6.95.07	Cr	Deterioro: Redes líneas y cables	34,096.00	34,096.00	0.00
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y equipo	286,606.00	286,606.00	0.00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles, enseres y equipos de oficina	35,094.00	35,094.00	0.00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipo de comunicación y computacion	66,268.00	66,268.00	0.00





-1605 - Terrenos. Corresponde al registro de todos los terrenos que se encuentran a nombre de la Gobernación, por valor de **\$172.582.208.463.05**

-1615 - Construcciones en curso. Corresponde al registro de las edificaciones que se encuentra a nombre de la gobernación por valor de **\$47.148.896.125.03**

-1640-Edificaciones: Corresponde al registro de todas las edificaciones de la Gobernación, por valor de **\$186.399.075.991.31**

-1655 - Maquinaria y Equipo: Corresponde al registro de todas las Maquinarias y equipo que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$11.500.981.675.93**

-1660 - Equipo Médico y Científico: Corresponde al registro de todas los Equipos Médico y Científico que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$1.188.471.00**

-1665 - Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: Corresponde al registro de todos los Muebles y equipos de oficina que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$7.099.381.125.44**

-1670 - Equipo de Comunicación y Computación: Corresponde al registro de todos los equipos de comunicación y computación que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$29.321.541.417.21**

-1675- Equipo de Transporte, y Elevación: Corresponde al registro de todos los Vehículos y equipos de elevación que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$14.253.635.219.35**

-1680- Equipo de Comedor, cocina y Despensa: Corresponde al registro de todos equipos que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$25.001.789.74**

-1681- Bienes de Arte y Cultura: Corresponde al registro de los bienes culturales que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$484.125.280.96**

-1685 – Depreciación Acumulada de PPE: Corresponde al valor de la depreciación realizada por el método de línea recta a cada uno de los bienes generada desde activos fijos por valor de **\$91.549.244.383.24**

-1695 - Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo: Corresponde al registro de todas las provisiones de bienes muebles e inmuebles que están en funcionamiento de la Gobernación y este valor disminuye la propiedad, planta y equipo, por valor de **\$-1.015.607,00**





Cada uno de los bienes se encuentran de forma detallada registrados en el software que la entidad posee el cual genera la depreciación teniendo en cuenta la vida útil de cada bien, como los procesos de compra y salidas al servicio, presenta un incremento de \$10.263.266.348,24 con respecto al año 2021 debido a que se han incorporado bienes y por las diferentes bienes adquiridos.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

11.1 Bienes de uso público (BUP)

En este grupo está registrado el valor de las inversiones efectuadas por la Gobernación en las vías de comunicación, de conformidad lo establecido por la Secretaría de Vías, del posible costo de las mismas, por valor de \$79.763.454.172,39 las cuales se amortizan de acuerdo a la normatividad legal, esta partida presenta disminución ya que el área de almacén realizo reclasificación de estos bienes según el análisis realizado y teniendo en cuenta la norma de que se considera bienes de uso público e histórico. La variación presentada se debe a reclasificación que el área de Almacén a realizado después de analizar y concluir que algunos bienes que se encontraban registrados en esta partida no correspondía.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	79,763,454,172.39	111,475,229,216.05	-31,711,775,043.66
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	12,844,087,112.58	12,844,087,112.58	0.00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	110,314,765,030.38	115,520,003,713.76	-5,205,238,683.38
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	4,077,268,560.00	4,207,468,560.00	-130,200,000.00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	647,198,744.00	647,198,744.00	0.00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-48,119,865,274.57	-21,743,528,914.29	-26,376,336,360.28
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	47,396,778,134.84	20,551,827,097.10	26,844,951,037.74
1.7.85.10	Cr	Depreciación: Bibliotecas	29,313,963.50	0.00	29,313,963.50
1.7.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	17,711,407.74	0.00	17,711,407.74
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	676,061,768.49	1,191,701,817.19	-515,640,048.70

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

NOTA.14 ACTIVOS INTANGIBLES





En esta cuenta están los recursos destinados para pos empleo de los empleados de la gobernación del norte de Santander, como los recursos manejados en los distintos convenios con las entidades externas.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	16,156,423,689.48	13,001,330,969.60	3,155,092,719.88
1.9.70	Db	Activos intangibles	9,102,367,667.67	6,834,673,788.42	2,267,693,879.25
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	7,054,056,021.81	6,166,657,181.18	887,398,840.63

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.

Corresponde a avances y anticipos de convenios con fiducia y entidades del Estado.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	174,565,965,978.82	259,165,664,809.17	-84,599,698,830.35
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	3,942,525,694.26	3,364,853,962.88	577,671,731.38
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	239,499.00	239,499.00	0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	118,056,490,182.05	112,094,920,319.52	5,961,569,862.53
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	16,909,345,330.12	118,056,490,182.05	-101,147,144,851.93
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	26,541,015,794.49	21,988,469,395.72	4,552,546,398.77
1.9.86	Db	Activos diferidos	9,116,349,478.90	3,660,691,450.00	5,455,658,028.90

16-1 Desglose-Subcuentas otros

Corresponde a avances y anticipos de convenios con fiducia y entidades del Estado, así como los dineros correspondientes a ejecutores de convenio de regalías los cuales fueron aprobados por las OCAD regionales

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	98,692,834.19	504,988,511.00	603,681,345.19	98,692,834.19	503,174,705.00	601,867,539.19	1,813,806.00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	98,453,335.19	0.00	98,453,335.19	98,453,335.19	0.00	98,453,335.19	0.00
	Db	Detalle concepto 1	98,453,335.19		98,453,335.19	98,453,335.19		98,453,335.19	0.00
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	239,499.00	0.00	239,499.00	239,499.00	0.00	239,499.00	0.00
	Db	Detalle concepto 1	239,499.00		239,499.00	239,499.00		239,499.00	0.00
1.9.09.90	Db	Otros depósitos entregados	0.00	504,988,511.00	504,988,511.00	0.00	503,174,705.00	503,174,705.00	1,813,806.00
	Db	Detalle concepto 1		504,988,511.00	504,988,511.00		503,174,705.00	503,174,705.00	1,813,806.00





NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NO APLICA

NOTA.20 PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1. Revelaciones generales

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

El pasivo por préstamos de la Banca comercial que se encuentran en la cuenta 231401 se encuentra con un saldo DICIEMBRE 31 de 2022 de **\$204.287.205.093,10**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	204,287,205,093.10	127,283,665,237.79	77,003,539,855.31
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31
2.3.16	Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0.00

Estas partidas han incrementado del 2021 al 2022 debido a la autorización de nuevos créditos que se han requerido para financiar nuevos proyectos que hacen parte del plan de desarrollo, estas cuentas con un periodo de financiación de cinco años, al igual con periodos de gracia

NOTA.21 CUENTAS POR PAGAR





NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	122,531,981,108.31	116,403,371,511.56	6,128,609,596.75
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30,654,054,917.61	10,867,093,186.44	19,786,961,731.17
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	56,029,600,654.76	85,375,399,530.09	-29,345,798,875.33
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	20,197,457,400.93	7,992,043,279.78	12,205,414,121.15
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	730,375,773.18	595,675,573.80	134,700,199.38
2.4.36	Cr	Retefuente impuesto de timbre	2,870,349,818.16	2,380,812,329.42	489,537,488.74
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones ytasas por pgar	9,550,830.00	6,505,230.00	3,045,600.00
2.4.45	Cr	Impuestos al valor agregado iva	1,853,874.00	1,266,083.00	587,791.00
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	3,053,162,108.32	2,798,546.00	3,050,363,562.32
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	8,985,575,731.35	9,181,777,753.03	-196,202,021.68

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

La adquisición de bienes y servicios nacionales representan las obligaciones que la Gobernación del Norte de Santander adquirió con terceros para llevar a cabo las funciones del cometido estatal como adquisición de bienes, prestación de servicios, y contratos de obra pública social, las cuales no se pudieron pagar a 31 de DICIEMBRE de 2022 por valor total de \$30.654.054.917,61 quedando como cuentas por pagar a 31 de DICIEMBRE de 2021 las siguientes:

Esta partida se incrementa en 5.12% con respecto al 2021 las transferencias por pagar disminuyeron también hacen parte de esta partida los recursos a favor de terceros como son las retenciones en la fuente y otros descuentos

Las transferencias por pagar se disminuyen en un \$29.345.798.875.33 con respectos al año anterior ya que se ha venido ejecutando y pagando proyectos de inversión entre los que están con recursos del SGR

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Comprenden las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

Aquí se incluyen los salarios y prestaciones sociales del personal vinculado a la Gobernación de Norte de Santander y las pensiones y prestaciones económicas por pagar que contiene nóminas de pensiones de jubilación o vejez, invalidez y sobrevivencia, auxilios funerarios y





demás prestaciones económicas a cargo de la Gobernación que asume el pago de su pasivo pensional.

El detalle de salarios y prestaciones sociales es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,138,899,152,984.01	1,389,258,852,300.00	-250,359,699,315.99
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	10,160,762,832.72	10,731,441,913.00	-570,679,080.28
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	611,438,076.00	582,599,558.00	28,838,518.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	1,128,126,826,175.29	1,377,944,684,929.00	-249,817,858,753.71
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	125,900.00	125,900.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	816,794,890,281.44	883,441,248,731.63	-66,646,358,450.19
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo		2,811,407,022.00	-2,811,407,022.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	816,794,890,281.44	880,629,841,709.63	-63,834,951,428.19
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	322,104,262,702.57	505,817,603,568.37	-183,713,340,865.80
(+) Beneficios		A corto plazo	10,160,762,832.72	10,731,441,913.00	-570,679,080.28
(-) Plan de Activos		A largo plazo	611,438,076.00	-2,228,807,464.00	2,840,245,540.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	311,332,061,793.85	497,314,969,119.37	-185,982,907,325.52

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.

Corresponde al pasivo que a 31 de DICIEMBRE de 2022 la entidad refleja para el pago de mesadas pensionales; el valor de **\$1.128.126.826.175,29** es el neto después de disminuir lo que la entidad tiene en el plan de activos, que para el corte de DICIEMBRE la entidad cuenta con un plan de activos de **\$258.269.311.274,38**

A continuación, se hace un desglose de los beneficios a corto plazo exigibles cualquier momento

ID CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,160,762,832.7
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	182,165,506.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	5,034,495,746.7
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	154,522,553.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1,010,929,138.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	1,018,030,582.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	353,061,410.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	127,505,595.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	429,799,340.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	1,663,227,906.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	126,240,200.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	44,719,756.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	16,065,100.0

NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas



CALLE 11 N° 5 -05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA



En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro. Con base en la información suministrada por la secretaria jurídica sobre los Pasivos Contingentes se realizó el registro respectivo para DICIEMBRE 31 del 2022, de acuerdo a lo contemplado en la política y al concepto del área jurídica estas partidas están como probable con un porcentaje superior al 60% y dentro de la revelación de lo que esta como posible \$19.152.003.279 las cuales son registradas en cuentas de orden

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.7	Cr	PROVISIONES	10,009,716,534.52	13,500,255,262.91	-3,490,538,728.39
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,576,187,712.00	2,400,932,378.00	-824,744,666.00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	8,433,528,822.52	11,099,322,884.91	-2,665,794,062.39

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CUENTA 2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a convenios interadministrativos con entidades públicas para ejecución de proyectos, recursos de Sistema General de Regalías los cuales han sido asignados para la gobernación y están en ejecución, dineros recibos por INVIAS para inversión en vías de la Región en cumplimiento del plan de desarrollo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	131,228,360,137.03	119,792,265,085.73	11,436,095,051.30
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	128,425,414,325.39	88,171,012,043.73	40,254,402,281.66
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	2,802,945,811.64	31,621,162,042.00	-28,818,216,230.36

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Los litigios que se están contemplados por su posible estado de realización están conflictos que están en solución de los cuales al 2022 con respecto al 2021 disminuyeren en 95% que han sido resueltos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00





NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Se refleja partidas de litigios y aquellos bienes que se han depreciado totalmente pero que se encuentra en uso y se mantiene el control

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	15,911,357,511.26	15,191,376,319.26	719,981,192.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	7,950,119,966.13	7,590,129,370.13	359,990,596.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	5,566,468,047.39	5,206,477,451.39	359,990,596.00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	1,982,961,297.74	1,982,961,297.74	0.00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	400,690,621.00	400,690,621.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	7,961,237,545.13	7,601,246,949.13	359,990,596.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	7,961,237,545.13	7,601,246,949.13	359,990,596.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	151,214,985,779.92	184,330,146,687.92	-33,115,160,908.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	94,259,236,055.94	110,533,682,509.94	-16,274,446,454.00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	16,422,294,141.36	16,139,160,141.36	283,134,000.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	2,229,449,024.62	2,229,449,024.62	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	37,803,746,444.98	46,082,536,671.98	-8,278,790,227.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	18,651,743,165.98	18,368,609,165.98	283,134,000.00

NOTA 27 PATRIMONIO

NOTA. 12 GRUPO 3 -HACIENDA PÚBLICA

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	883,395,676,872.87	693,894,014,195.46	189,501,662,677.41
3.1.05	Cr	Capital fiscal	794,994,351,527.98	794,994,351,527.98	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	99,703,809,429.12	-50,742,298,212.89	150,446,107,642.01
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	46,582,531,259.86	147,342,240,601.16	-100,759,709,341.30
3.1.15	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-57,885,015,344.09	-197,700,279,720.79	139,815,264,376.70

El capital Fiscal representa el valor de los recursos asignados para el desarrollo de la Gobernación del Norte de Santander, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado de las entidades del Gobierno General, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.





Esta partida tiene variaciones durante la vigencia debido al cálculo actuarial por las fluctuaciones del mercado (Bolsa de Valores) por estar en Fiducia (Fonpet) que van variando según la situación de la bolsa, así como procesos de reclasificación que afectan vigencias anteriores, el resultado del ejercicio para esta vigencia es de \$46.582.531.259,86 para ser invertido en la vigencia siguiente, resultado de ejercicios anteriores

NOTAS 28 INGRESOS

Hacen partes de los ingresos de la entidad todos los ingresos por impuestos, estampillas, venta de servicios correspondiente a los servicios educativos las transferencias recibidas las operaciones interinstitucionales con los fondos, asamblea y contraloría.

Del 2021 al 2022 estos se incrementaron en un 17% teniendo como mayor recaudo los ingresos propios debido a la cultura de pago en cuanto a los impuestos.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
4	Cr	INGRESOS	1,236,863,089,691.97	1,059,320,245,521.84	177,542,844,170.13
4.1	Cr	Ingresos fiscales	373,744,805,773.32	276,388,490,452.09	97,356,315,321.23
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	828,624,930,308.00	773,069,503,494.60	55,555,426,813.40
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	25,762,890,915.40	17,553,703.50	25,745,337,211.90
4.8	Cr	Otros ingresos	8,730,462,695.25	9,844,697,871.65	-1,114,235,176.40

NOTA 28.1.1 ingresos fiscales - Detallado

La desagregación de los Ingresos Fiscales presentados en el estado de situación financiera Individual al 31 de DICIEMBRE 2022 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,481,067,832,834.72	17,553,703.50	1,481,050,279,131.22
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	373,744,805,773.32	0.00	373,744,805,773.32
4.1.05	Cr	Impuestos	336,077,321,564.45		336,077,321,564.45
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	37,667,484,208.87		37,667,484,208.87
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,081,560,136,146.00	0.00	1,081,560,136,146.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	828,624,930,308.00		828,624,930,308.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	143,305,122,315.67		143,305,122,315.67
4.4.28	Cr	Otras transferencias	109,630,083,522.33		109,630,083,522.33
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	25,762,890,915.40	17,553,703.50	25,745,337,211.90
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	25,762,890,915.40	17,553,703.50	25,745,337,211.90

28.1 Ingresos de Transacciones sin contraprestación



CUENTA 440824 - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO.

A DICIEMBRE 31 de 2022 presenta un ingreso de **\$13.869.024.716,00**, en esta cuenta se realiza causación de ingresos correspondiente a SGP – Agua Potable y Saneamiento Básico, teniendo en cuenta el Documento Conpes, de las Once Doceavas de 2022 con el tercero Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

CUENTA 4413 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS

Sistema General de Regalías, mediante el acto legislativo N° 05 del 18 de julio de 2011 se constituye el Sistema General de Regalías, se modifican los artículos 360 y 361 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones sobre el régimen de regalías y compensaciones.

A DICIEMBRE 31 de 2022 existe un ingreso de **\$143.305.122.317,00** correspondiente a las transferencias recibidas para los proyectos para el desarrollo social, económico y ambiental de las entidades territoriales; al ahorro para su pasivo pensional; para inversiones físicas en educación, para inversiones en ciencia, tecnología e innovación; para la generación de ahorro público; para la fiscalización de la exploración y explotación de los yacimientos y conocimiento y cartografía geológica del subsuelo. Los departamentos, municipios y distritos en cuyo territorio se adelanten explotaciones de recursos naturales no renovables, así como los municipios y distritos con puertos marítimos y fluviales por donde se transporten dichos recursos o productos derivados de los mismos, tendrán derecho a participar en las regalías y compensaciones, así como a ejecutar directamente estos recursos.

CUENTA 441305 PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL

La cuenta 441305 Para ahorro pensional territorial presenta un ingreso de **\$3.190.016.513** correspondiente a recursos que se encuentran en FONPET del Sistema General de Regalías, certificado mes a mes durante el año 2022.

CUENTA 480201 INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta 480201 intereses sobre depósitos en instituciones financieras presenta un ingreso a DICIEMBRE 31 de 2022 de **\$ 5.178.840.342,55** esta cuantía se incrementa con respecto al 2021 debido a los rendimientos que generó las cuentas bancarias a nombre de la Gobernación del Norte de Santander por la diligencia realizada por la tesorería.





ID CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRANSACCIONES			% DE AJUSTES
			RECARGO GUBERNATIVO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	379,383,129,604.51	5,638,323,831.19	373,744,805,773.32	1.5
4.1.05	Cr	Impuestos	339,940,699,450.64	3,863,377,886.19	336,077,321,564.45	1.1
4.1.05.02	Cr	Impuesto de registro	30,185,905,088.00	102,882,030.00	30,083,023,058.00	0.3
4.1.05.11	Cr	Impuesto de timbre nacional	200,000.00	200,000.00	0.00	100.0
4.1.05.22	Cr	Impuesto al consumo tabaco y cigarrillo nacional y ext	18,289,393,000.00	0.00	18,289,393,000.00	0.0
4.1.05.23		Impuesto al consumo licor vinos aperitivos y similares o part porcentual	29,870,119,278.00	217,326,208.00	29,652,793,070.00	0.7
4.1.05.24		Impuesto al consum de cerveza nacional y ext.	93,289,968,000.00		93,289,968,000.00	0.0
4.1.05.26		Impuesto de guello ganado mayor	1,182,979,678.00		1,182,979,678.00	0.0
4.1.05.33		Impuesto sobr vehiculo automotor	39,849,102,346.00	53,574,326.00	39,795,528,020.00	0.1
4.1.05.35		Sobretasa a la gasolina	20,787,891,544.60		20,787,891,544.60	0.0
4.1.05.36		Sobretasa al acpm	15,180,300,565.00		15,180,300,565.00	0.0
4.1.05.76		Estampillas	91,302,439,951.04	3,489,395,322.19	87,813,044,628.85	3.8
4.1.05.80		Otros impuestos departamentales	2,400,000.00		2,400,000.00	0.0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	39,442,430,153.87	1,774,945,945.00	37,667,484,208.87	4.5
4.1.10.01	Cr	Tasas	20,445,566,027.48	1,159,861,286.00	19,285,704,741.48	5.7
4.1.10.02	Cr	Multas	2,237,188,026.52		2,237,188,026.52	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	1,618,980,792.00	11,634.00	1,618,969,158.00	0.0
4.1.10.34	Cr	derechos de transito	296,648,728.17	171,900.00	296,476,828.17	0.1
4.1.10.59	Cr	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	511,582,050.00	0.00	511,582,050.00	0.0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	9,404,816,097.70	613,771,117.00	8,791,044,980.70	6.5
4.1.10.90	Cr	Otros ingresos no tributarios	4,927,648,432.00	1,130,008.00	4,926,518,424.00	0.0

28.2 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Esta partida registra los ingresos generados por los dineros que se tienen en las cuentas bancarias.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	8,730,462,695.25	9,844,697,871.65	-1,114,235,176.40
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	8,730,462,695.25	9,844,697,871.65	-1,114,235,176.40
4.8.02	Cr	Financieros	7,388,420,886.47	3,965,125,846.22	3,423,295,040.25
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,342,041,808.78	5,879,572,025.43	-4,537,530,216.65

Con relación a las Transferencias del sistema general de participación esta por un valor de 828,624,930,308.00 correspondiente al SGP por agua potable, SGR y educacion

CUENTA 440824 - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO.

A DICIEMBRE 31 de 2022 presenta un ingreso de \$12.751.113.817; en esta cuenta se realiza causación de ingresos correspondiente a SGP – Agua Potable y Saneamiento Básico,



teniendo en cuenta el Documento Conpes, de las Once Doceavas de 2021 con el tercero Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

CUENTA 4413 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS

Sistema General de Regalías, mediante el acto legislativo N° 05 del 18 de julio de 2011 se constituye el Sistema General de Regalías, se modifican los artículos 360 y 361 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones sobre el régimen de regalías y compensaciones.

A DICIEMBRE 31 de 2022 existe un ingreso de **\$162.060.311.505** correspondiente a las transferencias recibidas para los proyectos para el desarrollo social, económico y ambiental de las entidades territoriales; al ahorro para su pasivo pensional; para inversiones físicas en educación, para inversiones en ciencia, tecnología e innovación; para la generación de ahorro público; para la fiscalización de la exploración y explotación de los yacimientos y conocimiento y cartografía geológica del subsuelo. Los departamentos, municipios y distritos en cuyo territorio se adelanten explotaciones de recursos naturales no renovables, así como los municipios y distritos con puertos marítimos y fluviales por donde se transporten dichos recursos o productos derivados de los mismos, tendrán derecho a participar en las regalías y compensaciones, así como a ejecutar directamente estos recursos.

CUENTA 441305 PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL

La cuenta 441305 Para ahorro pensional territorial presenta un ingreso de **\$3.674.735.791** correspondiente a recursos que se encuentran en FONPET del Sistema General de Regalías, certificado mes a mes durante el año 2022.

CUENTA 480201 INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta 480201 intereses sobre depósitos en instituciones financieras presenta un ingreso a DICIEMBRE 31 de 2022 de **\$ 1.113.158.599** debido a los rendimientos que generó las cuentas bancarias a nombre de la Gobernación del Norte de Santander.

NOTAS 29 GASTOS

Cabe resaltar que la entidad viene desarrollando proyecto de inversión social en cumplimiento a las metas contemplada en el cuatrienio de la administración, en estas partidas se ve un incremento del 46% teniendo en cuenta que el rubro más representativo es de transferencias y subvenciones 30% junto con el gasto publico 28% de total del incremento de los gastos





CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Db	GASTOS	709,427,023,781.87	485,256,349,581.28	224,170,674,200.59
5.1	Db	De administración y operación	93,330,345,580.21	77,069,634,157.07	16,260,711,423.14
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45,930,247,772.73	16,799,891,447.85	29,130,356,324.88
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	160,936,129,358.97	110,108,382,951.13	50,827,746,407.84
5.5	Db	Gasto público social	345,967,161,600.27	272,297,697,349.69	73,669,464,250.58
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	37,871,093,387.03	4,437,017,199.24	33,434,076,187.79
5.8	Db	Otros gastos	25,392,046,082.66	4,543,726,476.30	20,848,319,606.36

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	93,330,345,580.21	77,069,634,157.07	16,260,711,423.14
5.1	Db	De Administración y Operación	93,330,345,580.21	77,069,634,157.07	16,260,711,423.14
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	42,815,569,871.00	40,670,470,780.00	2,145,099,091.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	364,697,029.00	473,891,167.00	-109,194,138.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	10,813,883,624.00	10,856,905,460.00	-43,021,836.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,451,487,800.00	3,723,601,904.00	-1,272,114,104.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	12,954,379,993.48	11,297,645,711.00	1,656,734,282.48
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	7,602,119,397.44	741,138,486.34	6,860,980,911.10
5.1.11	Db	Generales	15,728,717,961.29	8,795,395,548.73	6,933,322,412.56
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	599,489,904.00	510,585,100.00	88,904,804.00

CUENTA 5101 SUELDOS Y SALARIOS

Sueldos y salarios, corresponde a los pagos por concepto de salarios, horas extras, vacaciones, primas, bonificaciones, cesantías, etc., se presentan en función del desarrollo de las actividades de cometido estatal.

La cuenta presenta un registro de \$ **42.815.569.871** DICIEMBRE 31 de 2022, Se presenta el detalle de la cuenta sueldos y salarios de la Gobernación del Norte de Santander:

CUENTA 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Contribuciones efectivas, corresponde a los aportes a los fondos de salud, pensiones, caja de compensación familiar y administradora de riesgos laborales, los cuales presentan un registro a DICIEMBRE 31 de 2022, que equivale a \$**10.813.883.624**

CUENTA 5111 GENERALES



CALLE 11 N° 5 -05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA



Representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Gobernación del Norte de Santander, siempre que no deban registrar costos o gasto público social, de conformidad con las normas respectivas, los cuales presentan un registro a DICIEMBRE 31 de 2022, que equivale a **\$15.728.727.961,29**

NOTA. 29.2. Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones

Las áreas respectivas informan al Área de almacén si hay indicios de deterioro para proceder a reflejar dicha información en la plataforma y generar los registros correspondientes a contabilidad, el método de depreciación línea recta, están en forma individualizada en el módulo de activos y se tiene control independiente de cada bien

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	45,930,247,772.73	16,799,891,447.85	29,130,356,324.88
	Db	DETERIORO	73,036,788.17	876,441,458.04	-803,404,669.87
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	73,036,788.17	876,441,458.04	-803,404,669.87
		DEPRECIACIÓN	42,607,999,900.61	13,808,688,907.77	28,799,310,992.84
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	13,401,742,297.19	11,695,475,188.58	1,706,267,108.61
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	29,206,257,603.42	2,113,213,719.19	27,093,043,884.23
		AMORTIZACIÓN	887,398,840.63	1,072,582,966.79	-185,184,126.16
5.3.66	Db	De activos intangibles	887,398,840.63	1,072,582,966.79	-185,184,126.16
		PROVISIÓN	2,361,812,243.32	1,042,178,115.25	1,319,634,128.07
5.3.68	Db	De litigios y demandas	2,361,812,243.32	1,042,178,115.25	1,319,634,128.07

29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DETERIORO 2020		
			ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0.00	73,036,788.17	73,036,788.17
5.3.46	Db	De inversiones	0.00	0.00	0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0.00	73,036,788.17	73,036,788.17
5.3.51.01	Db	Terrenos	0.00	21,474,174.84	21,474,174.84
5.3.51.05	Db	Edificaciones	0.00	51,562,613.33	51,562,613.33





NOTA 29.3 Transferencias

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos causados por la entidad contable pública por traslados de recursos sin contraprestación directa a otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, o al sector privado, en cumplimiento de normas legales, la cual presenta un registro a DICIEMBRE 31 de 2022, que equivale a **\$159.123.008.923,37**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	160,936,129,358.97	110,108,382,951.13	50,827,746,407.84
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	147,545,682,895.87	80,684,399,967.41	66,861,282,928.46
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	9,115,506,918.19	16,652,383,336.39	-7,536,876,418.20
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento		5,553,878,067.00	-5,553,878,067.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud	100,120,622,004.13	40,219,460,329.02	59,901,161,675.11
5.4.23.05	Db	Para programas de educación	9,555,381,961.54	4,099,906,150.64	5,455,475,810.90
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	1,503,291,545.82	324,563,870.00	1,178,727,675.82
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	27,250,880,466.19	13,834,208,214.36	13,416,672,251.83
5.4.24		SUBVENCIONES	13,390,446,463.10	29,423,982,983.72	-16,033,536,520.62
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	5,611,935,931.49	21,793,557,362.19	-16,181,621,430.70
5.4.24.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	7,778,510,531.61	7,630,425,621.53	148,084,910.08

NOTA 29.4 Gasto público social.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, la cual presenta un registro a DICIEMBRE 31 de 2022, que equivale a **\$ 160.936.129.358,97** con un variación del 54% con respecto al 2021

29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37,871,093,387.03	4,437,017,199.24	33,434,076,187.79
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	37,871,093,387.03	4,437,017,199.24	33,434,076,187.79
5.7.05.08	Db	Funcionamiento	12,108,202,471.63	4,437,017,199.24	7,671,185,272.39
5.7.05.09	Db	Servicio de la deuda	0.00	0.00	0.00
5.7.05.10	Db	Inversión	25,762,890,915.40	0.00	25,762,890,915.40

Esta partida corresponde a las transferencias que se hacen los fondos y Asamblea

CALLE 11 N° 5 -05 CENTRO - ANTIGUO EDIFICIO BANCO DE LA REPUBLICA





Esta partida refleja el gasto de inversión social del plan de desarrollo el cual tuvo un incremento de \$73.554.054.785,58 respecto al año anterior, satisfaciendo las necesidades de la comunidad así como el cumplimiento de los

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
5.5		GASTO PÚBLICO SOCIAL	345,967,161,600.27	272,413,106,814.69	73,554,054,785.58
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	68,001,461,821.12	65,482,197,976.00	2,519,263,845.12
5.5.01.01	Db	Suekdos y salarios	49,124,282,593.66	338,237,265.00	48,786,045,328.66
5.5.01.05	Db	Generales	0.00	65,143,960,711.00	-65,143,960,711.00
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios	18,877,179,227.46	0.00	18,877,179,227.46
5.5.02		SALUD	37,218,466,414.23	79,547,022.00	37,138,919,392.23
5.5.02.05	Db	Generales	1,900,461,762.43	79,547,022.00	1,820,914,740.43
5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios	34,313,099,851.80	0.00	34,313,099,851.80
5.5.02.11	Db	Para la prestación de servicios de salud	1,004,904,800.00	0.00	1,004,904,800.00
5.5.03		AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	973,336,232.40	8,794,129,591.04	-7,820,793,358.64
5.5.03.05	Db	Generales	0.00	8,794,129,591.04	-8,794,129,591.04
5.5.03.06	Db	Asignación de bienes y servicios	973,336,232.40	0.00	973,336,232.40
5.5.04		VIVIENDA	21,285,757,539.66	44,848,125.00	21,240,909,414.66
5.5.04.05	Db	Generales	0.00	44,848,125.00	-44,848,125.00
5.5.04.06	Db	Asignación de bienes y servicios	21,285,757,539.66	0.00	21,285,757,539.66
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	1,899,009,231.00	181,766,200.00	1,717,243,031.00
5.5.05.05	Db	Generales	0.00	181,766,200.00	-181,766,200.00
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	1,899,009,231.00	0.00	1,899,009,231.00
5.5.06		CULTURA	10,512,755,580.00	3,114,752,332.00	7,398,003,248.00
5.5.06.05	Db	Generales	0.00	3,106,472,332.00	-3,106,472,332.00
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	10,512,755,580.00	8,280,000.00	10,504,475,580.00
5.5.07		DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	198,524,212,567.67	192,849,186,705.98	5,675,025,861.69
5.5.07.05	Db	Generales	27,825,844,496.10	101,857,879,447.40	-74,032,034,951.30
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	170,698,368,071.57	90,991,307,258.58	79,707,060,812.99
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	7,552,162,214.19	1,866,678,862.67	5,685,483,351.52
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	3,045,600.00	6,505,230.00	-3,459,630.00
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	2,340,498,052.00	0.00	2,340,498,052.00
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	2,265,120,458.25	0.00	2,265,120,458.25
5.5.08.07	Db	Asistencia técnica	2,892,414,915.00	0.00	2,892,414,915.00
5.5.08.08	Db	Transferencias de Tecnología	51,083,188.94	97,750,000.00	-46,666,811.06
5.5.08.90	Db	Otros gastos en medio ambiente	0.00	1,762,423,632.67	-1,762,423,632.67

NOTA 29.7. Otros gastos.

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a intereses, comisiones y otros conceptos originados en la obtención de financiación. Adicionalmente incluye los gastos de carácter extraordinario, la cual presenta un registro a DICIEMBRE 31 de 2022, que equivale a **\$25.392.046.082,66** aumenta debido al costo del pago de intereses de nuevos créditos al igual de la reducción que el Sistema General de Regalías por un nuevo recalcu disminuyo las transferencias de años anteriores, las que aplicó en esta vigencia





CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	25,392,046,082.66	4,543,726,478.30	20,848,319,604.36
5.8.02	Db	COMISIONES	7,224,714.00	152,746,547.00	-145,521,833.00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	6,723,366.00	4,110,799.00	2,612,567.00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración		146,324,478.00	-146,324,478.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	501,348.00	789,783.00	-288,435.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones		1,521,487.00	-1,521,487.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	13,993,237,669.88	3,981,732,170.73	10,011,505,499.15
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5,879,873,311.12	0.00	5,879,873,311.12
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	8,038,586,781.76	0.00	8,038,586,781.76
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0.00	45,016,558.00	-45,016,558.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	74,777,577.00	3,936,715,612.73	-3,861,938,035.73
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	11,391,583,698.78	409,247,760.57	10,982,335,938.21
5.8.90.12	Db	Sentencias	2,183,531,095.00	231,721,161.16	1,951,809,933.84
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	9,170,207,711.34	16,236,768.23	9,153,970,943.11
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones		74,587,692.00	-74,587,692.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	37,844,892.44	86,702,139.18	-48,857,246.74

NOTA 30. - COSTO DE VENTA

NOTA 30.2 Costo de venta de servicios

Representa el valor de los costos incurridos por la entidad en la formación y generación de los servicios educativos durante el período contable, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, la cual presenta un registro a DICIEMBRE 31 de 2022, que equivale a **\$ 480.853.534.650,24**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00	32,918,685,256.24
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00	32,918,685,256.24
6.3.05	Db	Servicios educativos	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00	32,918,685,256.24





30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00	32,918,685,256.24
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00	32,918,685,256.24
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar	17,984,760,596.00	16,176,489,208.00	1,808,271,388.00
6.3.05.02	Db	Educación formal - Básica primaria	238,051,671,686.24	232,995,471,884.00	5,056,199,802.24
6.3.05.03	Db	Educación formal - Básica secundaria	224,817,102,368.00	198,762,888,302.00	26,054,214,066.00

Estos costos corresponden al valor que la entidad debe pagar por el servicio prestado por educación

Atentamente,

SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador

SERGIO ANDRÉS ENTRENA FERNÁNDEZ
Secretario de Hacienda

LUZ STELLA SEPULVEDA
Profesional Especializado Grado 12
Contadora (E)
T.P. 41599-T

