

DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER

ESTADOS FINANCIEROS 2022



**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



**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER****NIT 800103927-7****Gobernación
de Norte de
Santander****Contaduría General****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO****AGREGADOS****a Diciembre 31 de 2022 - 2021****Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas**

		2022	2021	VARIACION	%
	ACTIVO CORRIENTE	1,067,249,745,346.17	1,030,853,884,425.85	36,395,860,920.32	3.41
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	401,417,660,198.27	305,624,537,049.25	95,793,123,149.02	23.86
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	379,917,660,108.57	305,623,317,745.33	74,294,342,363.24	19.56
111005	CUENTA CORRIENTE	166,082,233,227.93	114,745,729,291.55	51,336,503,936.38	30.91
111006	CUENTA DE AHORRO	213,835,426,880.64	190,877,588,453.78	22,957,838,426.86	10.74
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	1,219,214.22	-1,219,214.22	-100.00
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	1,219,214.22	-1,219,214.22	-100.00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,500,000,089.70	89.70	21,500,000,000.00	100.00
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	21,500,000,089.70	89.70	21,500,000,000.00	100.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	65,899,256,201.60	1,899,850,960.96	63,999,405,240.64	97.12
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUD	13,566,213,106.00	1,010,000,000.00	12,556,213,106.00	92.56
121140	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	13,566,213,106.00	1,010,000,000.00	12,556,213,106.00	92.56
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCAD	1,574,440,818.00	500,000,000.00	1,074,440,818.00	68.24
122102	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	1,574,440,818.00	500,000,000.00	1,074,440,818.00	68.24
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZAD	48,758,602,277.60	389,850,960.96	48,368,751,316.64	99.20
122302	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	48,758,602,277.60	389,850,960.96	48,368,751,316.64	99.20
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PA	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00
123004	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL MÉ	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00
123304	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	100.00
13	CUENTAS POR COBRAR	538,865,229,239.48	605,811,242,539.09	-66,946,013,299.61	-12.42
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	33,485,118,904.45	33,221,898,870.45	263,220,034.00	0.79
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	100.00
130536	SOBRETASA AL ACPM	987,745,136.00	2,379,807,469.00	-1,392,062,333.00	-140.93
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	-0.04
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	58,941,020,197.97	58,836,278,255.97	104,741,942.00	0.18
131101	TASAS	2,923,608,533.00	2,927,589,533.00	-3,981,000.00	-0.14
131102	MULTAS	41,330,381,682.97	41,221,658,740.97	108,722,942.00	0.26
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	-1660.00
131719	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	1,000,000,000.00	17,600,000,000.00	-16,600,000,000.00	-1660.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	431,879,724,872.21	474,076,639,848.93	-42,196,914,976.72	-9.77
133702	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	387,927,264,169.00	436,218,315,693.31	-48,291,051,524.31	-12.45
133706	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	28,817,744,688.00	26,818,520,758.00	1,999,223,930.00	6.94
133710	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AC	1,392,048,891.00	1,032,236,337.00	359,812,554.00	25.85
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	13,742,667,124.21	10,007,567,060.62	3,735,100,063.59	27.18
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,559,365,264.85	22,076,425,563.74	-8,517,060,298.89	-62.81
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	-16.14
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	-100.00
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	72.62
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,464,112,196.90	15,232,758,957.08	-8,768,646,760.18	-135.65
15	INVENTARIOS	28,893,119,965.01	2,476,567,482.82	26,416,552,482.19	91.43
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	22,858,990,457.18	287,385.00	22,858,703,072.18	100.00
151041	MAQUINARIA Y ELEMENTOS DE FERRETERÍA	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	100.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,034,129,507.83	2,476,280,097.82	3,557,849,410.01	58.96
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	-0.54

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER****NIT 800103927-7****Contaduría General****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO****AGREGADOS****a Diciembre 31 de 2022 - 2021****Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas**

		2022	2021	VARIACION	%
151421	DOTACIÓN 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	64.56
19	OTROS ACTIVOS	32,174,479,741.81	115,041,686,393.73	-82,867,206,651.92	-257.56
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	562,546.00	-562,546.00	-100.00
190501	SEGUROS	0.00	562,546.00	-562,546.00	-100.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,942,525,694.26	3,364,853,962.88	577,671,731.38	14.65
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	2,951,145,575.79	577,671,731.38	16.37
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 CO	239,499.00	239,499.00	0.00	0.00
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCI	239,499.00	239,499.00	0.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,711,008,250.53	108,437,710,348.34	-105,726,702,097.81	-3899.90
190801	EN ADMINISTRACIÓN	2,301,405,828.00	90,075,962,958.73	-87,774,557,130.73	-3813.95
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	409,602,422.53	18,361,747,389.61	-17,952,144,967.08	-4382.82
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	16,404,356,819.12	0.00	16,404,356,819.12	100.00
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	16,404,356,819.12	0.00	16,404,356,819.12	100.00
1975	AMORTIZAC.ACUM.DE INTANGIB. CR	0.00	-422,371,412.49	422,371,412.49	-100.00
197508	SOFTWARE	0.00	-422,371,412.49	422,371,412.49	-100.00
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	9,116,349,478.90	3,660,691,450.00	5,455,658,028.90	59.84
198604	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	9,116,349,478.90	3,660,691,450.00	5,455,658,028.90	59.84
	ACTIVO NO CORRIENTE	1,459,340,321,751.96	1,469,902,960,778.28	-10,562,639,026.32	-0.72
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,907,783,010.00	1,757,783,010.00	150,000,000.00	7.86
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUD.	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	38.66
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	40.54
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	416,281,237,731.30	429,418,238,099.93	-13,137,000,368.63	-3.16
1605	TERRENOS	172,763,856,289.41	181,784,793,169.91	-9,020,936,880.50	-5.22
160501	URBANOS	163,812,884,580.96	170,276,825,743.76	-6,463,941,162.80	-3.95
160502	RURALES	6,548,947,137.53	9,105,942,855.23	-2,556,995,717.70	-39.04
160503	TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL	2,402,024,570.92	2,402,024,570.92	0.00	0.00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	91,826,863.00	92,761,663.00	-934,800.00	-1.02
161003	DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN	91,826,863.00	92,761,663.00	-934,800.00	-1.02
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	47,148,896,125.03	43,601,852,701.60	3,547,043,423.43	7.52
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	7.72
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,807,775,095.35	1,394,774,150.41	413,000,944.94	22.85
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	739,314,666.12	348,918,073.38	390,396,592.74	52.81
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	64,799,998.20	0.00	64,799,998.20	100.00
163503	MUEBLES ENSERES Y EQ.DE OFICIN	549,745,354.27	707,434,544.51	-157,689,190.24	-28.68
163504	EQUIPO COMUNICAC.Y COMPUTACION	0.00	262,700,894.03	-262,700,894.03	-100.00
163505	EQUIPO TRANSPORTE,TRACC.Y ELEVA	355,776,400.00	0.00	355,776,400.00	100.00
163511	EQUIPO COMEDOR,COCINA,DESPENSA	17,526,480.00	17,526,480.00	0.00	0.00
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	80,612,196.76	58,194,158.49	22,418,038.27	27.81
1640	EDIFICACIONES	189,496,007,981.11	190,465,591,892.48	-969,583,911.37	-0.51
164001	EDIFICIOS Y CASAS	31,895,967,745.10	31,864,299,645.10	31,668,100.00	0.10
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	106,032,971,620.72	107,676,469,809.02	-1,643,498,188.30	-1.55
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	6,527,067,092.00	6,527,067,092.00	0.00	0.00

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER****NIT 800103927-7****Contaduría General****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO****AGREGADOS****a Diciembre 31 de 2022 - 2021****Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas**

		2022	2021	VARIACION	%
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	1.57
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	100.00
164501	PLANTAS DE GENERACIÓN	64,194,773.00	0.00	64,194,773.00	100.00
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	4,546,563,387.00	0.00	4,546,563,387.00	100.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	25,927,999,509.98	25,703,225,115.01	224,774,394.97	0.87
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	4,460,937,928.00	4,758,409,340.00	-297,471,412.00	-6.67
165502	ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO	0.00	64,529,361.67	-64,529,361.67	-100.00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	106,931,763.00	637,859,541.32	-530,927,778.32	-496.51
165505	EQUIPO DE MUSICA	1,295,347,738.67	1,284,949,538.67	10,398,200.00	0.80
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	314,669,148.52	314,669,148.52	0.00	0.00
165508	EQUIPO AGRICOLA	232,106,453.80	232,106,453.80	0.00	0.00
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	6,448,487,971.66	6,446,837,971.66	1,650,000.00	0.03
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	380,585,861.29	380,255,861.29	330,000.00	0.09
165520	EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	3,367,152,584.63	3,367,152,584.63	0.00	0.00
165522	EQUIPO AUDIOVISUAL	5,468,164,686.77	5,340,240,702.77	127,923,984.00	2.34
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	54.46
165590	OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	3,007,521,062.38	2,480,908,701.06	526,612,361.32	17.51
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,188,471.00	387,447,510.97	-386,259,039.97	-32500.50
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	1,188,471.00	387,447,510.97	-386,259,039.97	-32500.50
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIC	31,991,164,129.91	30,402,919,235.06	1,588,244,894.85	4.96
166501	MUEBLES Y ENSERES	27,278,217,726.66	25,845,405,064.81	1,432,812,661.85	5.25
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4,650,603,939.45	4,509,763,848.45	140,840,091.00	3.03
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQ.OF.	62,342,463.80	47,750,321.80	14,592,142.00	23.41
1670	EQUIPO DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	64,178,520,300.51	62,458,256,421.22	1,720,263,879.29	2.68
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	21,134,623,095.96	20,294,007,035.20	840,616,060.76	3.98
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	43,032,003,384.55	42,152,355,566.02	879,647,818.53	2.04
167090	OTROS EQ.COMUNICAC.Y COMPUTAC.	11,893,820.00	11,893,820.00	0.00	0.00
1675	EQUIPO DE TRANSP. TRANS. Y ELE	14,596,374,696.51	14,087,007,223.62	509,367,472.89	3.49
167502	TERRESTRE	14,596,374,696.51	14,087,007,223.62	509,367,472.89	3.49
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA,DESP.	1,983,143,245.71	1,972,487,542.71	10,655,703.00	0.54
168002	EQUIPO DE REST Y CAFETERIA.	1,966,030,963.71	1,972,487,542.71	-6,456,579.00	-0.33
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	17,112,282.00	0.00	17,112,282.00	100.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	7,809,366,908.97	7,676,160,308.97	133,206,600.00	1.71
168101	OBRA DE ARTE	484,051,881.96	353,851,881.96	130,200,000.00	26.90
168107	LIBROS Y PUBL DE INV Y CONSULT	7,269,087,438.01	7,266,080,838.01	3,006,600.00	0.04
168190	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	56,227,589.00	56,227,589.00	0.00	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-146,122,524,438.19	-130,605,923,228.03	-15,516,601,210.16	10.62
168501	EDIFICACIONES	-29,285,603,857.53	-26,346,732,523.59	-2,938,871,333.94	10.04
168502	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	-548,047,241.37	0.00	-548,047,241.37	100.00
168503	REDES LINEAS Y CABLES	0.00	-45,799,398.57	45,799,398.57	-100.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-17,535,077,986.84	-15,577,549,377.24	-1,957,528,609.60	11.16
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-1,188,471.00	-445,222,717.88	444,034,246.88	-37361.81
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIP.OFIC	-22,597,029,874.76	-20,680,362,699.72	-1,916,667,175.04	8.48
168507	EQUIPO.DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	-61,427,155,884.05	-54,850,567,718.73	-6,576,588,165.32	10.71
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRAC.ELEV	-11,908,367,894.71	-10,224,976,127.79	-1,683,391,766.92	14.14
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA Y DES	-1,151,128,382.51	-1,062,816,635.51	-88,311,747.00	7.67
168510	SEMOVIENTES Y PLANTAS	-67,457,518.00	-65,003,018.00	-2,454,500.00	3.64
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-1,601,467,327.42	-1,306,893,011.00	-294,574,316.42	18.39
1695	DETERIORO ACUMULADO	-3,115,607.00	-3,115,607.00	0.00	0.00
169501	TERRENOS	-593,543.00	-593,543.00	0.00	0.00
169502	SEMOVIENTES Y PLANTAS	-2,100,000.00	-2,100,000.00	0.00	0.00
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 EQUIP.OFICINA	-35,094.00	-35,094.00	0.00	0.00

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800103927-7



Contaduría General

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**AGREGADOS**

a Diciembre 31 de 2022 - 2021

Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas

		2022	2021	VARIACION	%
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	-39.76
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	-4.72
171001	RED TERRESTRE	101,686,543,773.37	99,125,330,248.47	2,561,213,524.90	2.52
171010	BIBLIOTECAS	1,621,062,184.09	0.00	1,621,062,184.09	100.00
171014	TERRENOS	4,830,980,011.92	4,815,996,011.92	14,984,000.00	0.31
171090	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	2,176,179,061.00	11,578,677,453.37	-9,402,498,392.37	-432.06
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	4,077,268,560.00	4,207,468,560.00	-130,200,000.00	-3.19
171502	MUSEOS	4,077,268,560.00	4,207,468,560.00	-130,200,000.00	-3.19
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTI	647,198,744.00	647,198,744.00	0.00	0.00
172101	OBRA 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	54.81
178501	RED TERRESTRE	-47,396,778,134.84	-20,551,827,097.10	-26,844,951,037.74	56.64
178510	BIBLIOTECAS	-29,313,963.50	0.00	-29,313,963.50	100.00
178513	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTI	-17,711,407.74	0.00	-17,711,407.74	100.00
178590	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	-676,061,768.49	-1,191,701,817.19	515,640,048.70	-76.27
19	OTROS ACTIVOS	961,382,509,330.27	927,246,372,944.30	34,136,136,385.97	3.55
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ	0.00	2,811,407,022.00	-2,811,407,022.00	-100.00
190204	ENCARGOS FIDUCIARIOS	0.00	2,811,407,022.00	-2,811,407,022.00	-100.00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	816,794,890,281.44	880,629,841,709.63	-63,834,951,428.19	-7.82
190402	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	767,067,736,122.66	830,180,881,441.82	-63,113,145,319.16	-8.23
190404	Encargos fiduciarios	49,384,831,209.78	50,106,637,318.81	-721,806,109.03	-1.46
190408	DERECHOS POR COBRAR-CONCURRENCIA PARA EL APGO DE PENSIONE	342,322,949.00	342,322,949.00	0.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	115,346,887,759.52	3,658,636,626.00	111,688,251,133.52	96.83
190801	EN ADMINISTRACIÓN	96,985,140,369.91	3,658,636,626.00	93,326,503,743.91	96.23
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	18,361,747,389.61	0.00	18,361,747,389.61	100.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	504,988,511.00	16,902,604,585.20	-16,397,616,074.20	-3247.13
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	0.00	16,399,429,880.20	-16,399,429,880.20	-100.00
190990	OTROS DEPÓSITOS ENTREGADOS	504,988,511.00	503,174,705.00	1,813,806.00	0.36
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	26,541,015,794.49	21,988,469,395.72	4,552,546,398.77	17.15
192603	FIDUCIA MERCANTIL - PATRIMONIO AUTÓNOMO	26,541,015,794.49	21,988,469,395.72	4,552,546,398.77	17.15
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	87,637,022.00	87,637,022.00	0.00	0.00
195102	EDIFICACIONES	87,637,022.00	87,637,022.00	0.00	0.00
1970	INTANGIBLES	9,653,860,685.25	7,378,237,406.00	2,275,623,279.25	23.57
197005	DERECHOS	6,562,641.16	6,562,641.16	0.00	0.00
197007	LICENCIAS	6,957,458,136.50	6,924,306,901.92	33,151,234.58	0.48
197008	SOFTWARE	2,689,839,907.59	447,367,862.92	2,242,472,044.67	83.37
1975	AMORTIZAC.ACUM.DE INTANGIB. CR	-7,546,770,723.43	-6,210,460,822.25	-1,336,309,901.18	17.71
197505	DERECHOS	-4,407,748.16	-1,931,019.16	-2,476,729.00	56.19
197507	LICENCIAS	-6,721,541,449.82	-5,829,970,046.49	-891,571,403.33	13.26
197508	SOFTWARE	-820,821,525.45	-378,559,756.60	-442,261,768.85	53.88
TOTAL ACTIVO		2,526,590,067,098.13	2,500,756,845,204.13	25,833,221,894.00	1.02
PASIVO CORRIENTE		253,850,891,396.37	1,635,055,832,872.10	-1,381,204,941,475.73	-544.10
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00	0.00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00	0.00
231301	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	0.00	4,999,999,626.00	-4,999,999,626.00	0.00
24	CUENTAS POR PAGAR	122,880,842,662.93	116,748,090,957.19	6,132,751,705.74	4.99
2401	ADQUI DE BIENES Y SERV NALES	30,829,555,233.61	10,932,904,770.44	19,896,650,463.17	64.54
240101	BIENES Y SERVICIOS	12,710,622,765.38	656,841,228.54	12,053,781,536.84	94.83
240102	PROYECTOS DE INVERSION	18,118,932,468.23	10,276,063,541.90	7,842,868,926.33	43.29
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	56,029,600,654.76	85,375,399,530.09	-29,345,798,875.33	-52.38
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	56,029,600,654.76	85,375,399,530.09	-29,345,798,875.33	-52.38

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER****NIT 800103927-7****Contaduría General****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO****AGREGADOS****a Diciembre 31 de 2022 - 2021****Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas**

		2022	2021	VARIACION	%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20,197,522,400.93	7,993,822,679.78	12,203,699,721.15	60.42
240703	IMPUESTOS	1,821,235,778.26	844,743,699.26	976,492,079.00	53.62
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	82.66
240722	ESTAMPILLAS	0.00	1,779,400.00	-1,779,400.00	-100.00
240726	RECAUDOS A FAVOR DE TEREROS	346,735,909.68	278,807,110.05	67,928,799.63	19.59
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	17,959,512,185.48	6,856,345,319.22	11,103,166,866.26	61.82
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	730,375,773.18	595,675,573.80	134,700,199.38	18.44
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	167,135,446.00	198,285,556.00	-31,150,110.00	-18.64
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	172,445,987.13	109,869,177.13	62,576,810.00	36.29
242404	SINDICATOS	108,304,694.87	5,771,147.87	102,533,547.00	94.67
242405	COOPERATIVAS	444,706.20	17,227,271.20	-16,782,565.00	-3773.85
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	6,885,508.00	8,037,516.00	-1,152,008.00	-16.73
242407	LIBRANZAS	48,765,576.00	133,113,038.00	-84,347,462.00	-172.97
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	45.82
2436	RETEFUENTE E IMPTO DE TIMBRE	3,029,562,112.79	2,651,673,571.05	377,888,541.74	12.47
243603	HONORARIOS	63,017,000.00	17,039,020.79	45,977,979.21	72.96
243605	SERVICIOS	325,743,252.28	293,510,223.28	32,233,029.00	9.90
243606	ARRENDAMIENTOS	9,102,200.00	8,083,719.00	1,018,481.00	11.19
243608	COMPRAS	247,631,097.75	426,964,258.75	-179,333,161.00	-72.42
243612	ENAJENACION DE PROP.P.Y EQ.P.N	35,747,334.00	64,099,470.00	-28,352,136.00	-79.31
243615	RENTAS DE TRABAJO	342,863,359.00	216,128,799.00	126,734,560.00	36.96
243625	IMP.A LAS VTAS RETENIDO X CONS	331,678,946.81	337,152,893.28	-5,473,946.47	-1.65
243626	CONTRATO DE OBRA	632,736,688.68	638,481,704.89	-5,745,016.21	-0.91
243627	RETENCION DE IMPTO IND Y COMERCIO POR COMPRAS	676,814,174.27	446,339,422.06	230,474,752.21	34.05
243690	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE	613,960.00	110,960.00	503,000.00	81.93
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	363,614,100.00	203,763,100.00	159,851,000.00	43.96
2440	IMPU,CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	9,550,830.00	6,505,230.00	3,045,600.00	31.89
244011	LICENCIAS, REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	9,550,830.00	6,505,230.00	3,045,600.00	31.89
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO,IV	1,853,874.00	1,266,083.00	587,791.00	31.71
244502	VENTA DE SERVICIOS	27,075,874.00	16,341,083.00	10,734,791.00	39.65
244580	VALOR PAGADO (DB)	-25,222,000.00	-15,075,000.00	-10,147,000.00	40.23
2460	CREDITOS JUDICIALES	3,053,162,108.32	2,798,546.00	3,050,363,562.32	99.91
246002	SENTENCIAS	3,053,162,108.32	2,798,546.00	3,050,363,562.32	99.91
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,999,659,675.34	9,188,044,973.03	-188,385,297.69	-2.09
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,463,460.00	1,347,678.00	1,115,782.00	45.29
249028	SEGUROS	2,167,510.00	261,800.00	1,905,710.00	87.92
249032	CHEQUES NO COBRADOS O X RECLAM	880,998,146.85	824,782,303.53	56,215,843.32	6.38
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	193,829,517.00	233,888,289.00	-40,058,772.00	-20.67
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	-239.28
249051	SERVICIOS PUBLICOS	4,236,433.99	62,920.00	4,173,513.99	98.51
249054	HONORARIOS	7,680,000.00	5,942,500.00	1,737,500.00	22.62
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	848,747,566.00	950,606,045.00	-101,858,479.00	-12.00
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR SOC.INTEG	10,193,246,192.72	1,389,270,356,440.00	-1,379,077,110,247.28	-13529.32
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	10,160,762,832.72	10,742,946,053.00	-582,183,220.28	-5.73
251101	NÓMINA POR PAGAR	182,165,506.00	570,177,346.00	-388,011,840.00	-213.00
251102	CESANTIAS	5,034,495,746.72	5,406,620,373.00	-372,124,626.28	-7.39
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	154,522,553.00	141,791,012.00	12,731,541.00	8.24
251104	VACACIONES	1,010,929,138.00	924,644,574.00	86,284,564.00	8.54
251105	PRIMA DE VACACIONES	1,018,030,582.00	994,388,617.00	23,641,965.00	2.32
251106	PRIMA DE SERVICIOS	353,061,410.00	377,289,696.00	-24,228,286.00	-6.86
251107	PRIMA DE NAVIDAD	127,505,595.00	217,516,677.00	-90,011,082.00	-70.59
251109	BONIFICACIONES	429,799,340.00	1,456,663,264.00	-1,026,863,924.00	-238.92
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0.00	13,277,569.00	-13,277,569.00	-100.00

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER****NIT 800103927-7****Contaduría General****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO****AGREGADOS****a Diciembre 31 de 2022 - 2021****Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas**

		2022	2021	VARIACION	%
251119	GASTOS DE VIAJE	0.00	62,411.00	-62,411.00	-100.00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1,663,227,906.00	352,805,720.00	1,310,422,186.00	78.79
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	126,240,200.00	112,528,647.00	13,711,553.00	10.86
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	44,719,756.00	155,637,092.00	-110,917,336.00	-248.03
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16,065,100.00	19,543,055.00	-3,477,955.00	-21.65
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	32,357,460.00	582,599,558.00	-550,242,098.00	-1700.51
251202	PRIMAS	32,357,460.00	94,198,070.00	-61,840,610.00	-191.12
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	0.00	488,401,488.00	-488,401,488.00	-100.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0.00	1,377,944,684,929.00	-1,377,944,684,929.00	-100.00
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	0.00	555,878,338.40	-555,878,338.40	-100.00
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0.00	295,432,777.00	-295,432,777.00	-100.00
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	0.00	974,082,249,212.51	-974,082,249,212.51	-100.00
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	0.00	351,290,234,118.52	-351,290,234,118.52	-100.00
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	0.00	51,720,890,482.57	-51,720,890,482.57	-100.00
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	125,900.00	125,900.00	0.00	0.00
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	125,900.00	125,900.00	0.00	0.00
27	PROVISIONES	0.00	13,500,255,262.91	-13,500,255,262.91	-100.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	2,400,932,378.00	-2,400,932,378.00	-100.00
270101	Civiles	0.00	2,400,932,378.00	-2,400,932,378.00	-100.00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0.00	11,099,322,884.91	-11,099,322,884.91	-100.00
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0.00	11,099,322,884.91	-11,099,322,884.91	-100.00
29	OTROS PASIVOS	120,776,802,540.72	110,537,130,586.00	10,239,671,954.72	8.48
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	120,776,802,540.72	81,300,000,000.00	39,476,802,540.72	32.69
290201	EN ADMINISTRACIÓN	120,776,802,540.72	81,300,000,000.00	39,476,802,540.72	32.69
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0.00	29,237,130,586.00	-29,237,130,586.00	-100.00
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	0.00	29,237,130,586.00	-29,237,130,586.00	-100.00
	PASIVO NO CORRIENTE	1,353,454,386,015.22	131,538,820,938.34	1,221,915,565,076.88	90.28
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31	40.14
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31	40.14
231401	PRESTAMOS A BANCA COMERCIAL	204,287,205,093.10	122,283,665,611.79	82,003,539,481.31	40.14
24	CUENTAS POR PAGAR	0.00	20,826.82	-20,826.82	-100.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	20,826.82	-20,826.82	-100.00
240726	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	20,826.82	-20,826.82	-100.00
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR SOC.INTEG	1,128,705,906,791.29	0.00	1,128,705,906,791.29	100.00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	579,080,616.00	0.00	579,080,616.00	100.00
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	579,080,616.00	0.00	579,080,616.00	100.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1,128,126,826,175.29	0.00	1,128,126,826,175.29	100.00
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	563,618,238.40	0.00	563,618,238.40	100.00
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	321,084,151.00	0.00	321,084,151.00	100.00
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	767,067,691,122.65	0.00	767,067,691,122.65	100.00
251412	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	314,483,046,421.67	0.00	314,483,046,421.67	100.00
251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	45,691,386,241.57	0.00	45,691,386,241.57	100.00
27	PROVISIONES	10,009,716,534.52	0.00	10,009,716,534.52	100.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,576,187,712.00	0.00	1,576,187,712.00	100.00
270101	CIVILES	1,576,187,712.00	0.00	1,576,187,712.00	100.00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	8,433,528,822.52	0.00	8,433,528,822.52	100.00
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	8,433,528,822.52	0.00	8,433,528,822.52	100.00
29	OTROS PASIVOS	10,451,557,596.31	9,255,134,499.73	1,196,423,096.58	11.45
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7,648,611,784.67	6,871,012,043.73	777,599,740.94	10.17
290201	EN ADMINISTRACIÓN	7,648,611,784.67	6,871,012,043.73	777,599,740.94	10.17
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	0.00	91,000.00	-91,000.00	-100.00
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR A	0.00	91,000.00	-91,000.00	-100.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2,802,945,811.64	2,384,031,456.00	418,914,355.64	14.95
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	2,802,945,811.64	2,384,031,456.00	418,914,355.64	14.95
	TOTAL PASIVO	1,607,305,277,411.59	1,766,594,653,810.44	-159,577,045,247.45	-9.93



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800103927-7



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AGREGADOS

a Diciembre 31 de 2022 - 2021

Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas

		2022	2021	VARIACION	%
PATRIMONIO					
31	HACIENDA PUBLICA	919,284,789,686.54	734,162,191,393.69	185,122,598,292.85	20.16
3105	CAPITAL FISCAL	831,234,294,486.61	831,234,294,486.61	0.00	0.00
310506	CAPITAL FISCAL	831,234,294,486.61	831,234,294,486.61	0.00	0.00
3109	RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	103,207,347,094.95	-44,868,306,499.58	148,075,653,594.53	143.47
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,085,945,977,730.51	934,470,594,681.67	151,475,383,048.84	13.95
310902	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-982,738,630,635.56	-979,338,901,181.25	-3,399,729,454.31	0.35
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	42,728,163,449.07	145,496,483,127.45	-102,768,319,678.38	-240.52
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	42,728,163,449.07	145,496,483,127.45	-102,768,319,678.38	-240.52
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	-241.54
315102	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE LOS ACTIVOS DEL PL	-57,885,015,344.09	-197,700,279,720.79	139,815,264,376.70	-241.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,526,590,067,098.13	2,500,756,845,204.13	25,833,221,894.00	1.02


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

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800103927-7

**Gobernación
de Norte de
Santander**

Contaduría General

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**AGREGADOS**

a Diciembre 31 de 2022 - 2021

Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas

		2022	2021	VARIACION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	8,395,746,418.50	8,193,463,456.51	202,282,961.99	2.41
8315	ACTIVOS RETIRADOS	6,000,976,920.76	5,798,693,958.77	202,282,961.99	3.37
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,000,976,920.76	5,798,693,958.77	202,282,961.99	3.37
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1,982,961,297.74	1,982,961,297.74	0.00	0.00
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,982,961,297.74	1,982,961,297.74	0.00	0.00
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	400,690,621.00	400,690,621.00	0.00	0.00
835511	GASTOS	400,690,621.00	400,690,621.00	0.00	0.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	11,117,579.00	11,117,579.00	0.00	0.00
836102	ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	11,117,579.00	11,117,579.00	0.00	0.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8,395,746,418.50	-8,193,463,456.51	-202,282,961.99	2.41
8915	DEUDORAS CONTROL POR CONTRA CR	-8,395,746,418.50	-8,193,463,456.51	-202,282,961.99	2.41
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-6,080,213,258.76	-5,877,930,296.77	-202,282,961.99	3.33
891516	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-400,690,621.00	-400,690,621.00	0.00	0.00
891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-1,903,724,959.74	-1,903,724,959.74	0.00	0.00
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-11,117,579.00	-11,117,579.00	0.00	0.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00	-44.71
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00	-44.71
912002	LABORALES	5,601,538,793.00	14,163,463,020.00	-8,561,924,227.00	-152.85
912004	ADMINISTRATIVOS	13,550,464,486.00	13,550,464,486.00	0.00	0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	18,651,743,165.98	17,796,613,165.98	855,130,000.00	4.58
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	16,422,294,141.36	15,567,164,141.36	855,130,000.00	5.21
930803	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION- ENCARGO FIDUCIARIO	15,567,164,141.36	15,567,164,141.36	0.00	0.00
930806	BIENES	855,130,000.00	0.00	855,130,000.00	100.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTRO L	2,229,449,024.62	2,229,449,024.62	0.00	0.00
939004	PASIVOS CANCELADOS POR PRESCRI	2,229,449,024.62	2,229,449,024.62	0.00	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-37,803,746,444.98	-45,510,540,671.98	7,706,794,227.00	-20.39
9905	RESP.CONTINGENTES X CONTRA (DB)	-19,152,003,279.00	-27,713,927,506.00	8,561,924,227.00	-44.71
990505	LITIGIOS Y DEMANDAS	-19,152,003,279.00	-27,713,927,506.00	8,561,924,227.00	-44.71
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT (DB)	-18,651,743,165.98	-17,796,613,165.98	-855,130,000.00	4.58
991510	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-16,422,294,141.36	-15,567,164,141.36	-855,130,000.00	5.21
991590	OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTRO	-2,229,449,024.62	-2,229,449,024.62	0.00	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

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800.103.927-7



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO			
AGREGADOS			
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021			
Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas			
CODIGO	NOMBRE	2,022	2,021
4	INGRESOS	1,257,026,157,087.82	1,102,751,467,075.32
41	INGRESOS FISCALES	370,695,083,651.87	297,602,361,106.70
4105	TRIBUTARIOS	333,030,826,297.70	276,388,490,452.09
410502	IMPUESTO DE REGISTRO	30,083,023,058.00	24,660,317,710.00
410522	IMPUESTO AL CONSUMO TABACO Y CIG.NAL Y EXT	18,289,393,000.00	18,467,429,000.00
410523	IMPTO AL CONSUMO LICOR.VINOS APERITIVOS Y SIMILARES O PART.PORCENTUAL	29,652,793,070.00	22,137,332,874.00
410524	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA NAL Y EXT.	93,289,968,000.00	76,860,170,000.00
410526	IMPUESTO AL DEGUELLO DE GANADO MAYOR	1,182,979,678.00	953,777,086.00
410533	IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMO	39,795,528,020.00	28,127,547,918.00
410535	SOBRETASA A LA GASOLINA	17,752,758,395.85	15,827,126,247.20
410536	SOBRETASA AL ACPM	15,180,300,565.00	21,663,528,285.00
410576	ESTAMPILLAS	87,801,682,510.85	67,691,261,331.89
410580	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALE	2,400,000.00	0.00
4110	NO TRIBUTARIOS	37,664,257,354.17	21,213,870,654.61
411001	TASAS	19,282,476,867.48	18,161,198,778.32
411002	MULTAS	2,237,188,026.52	887,698,219.29
411003	INTERESES	1,618,969,158.00	615,021,446.00
411034	DERECHOS DE TRANSITO	296,476,828.17	207,181,200.00
411059	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRAI	511,582,050.00	1,302,301,281.00
411061	CONTRIBUCIONES	8,791,044,980.70	0.00
411090	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,926,519,443.30	40,469,730.00
	INGRESOS FISCALES	373,730,216,800.62	297,602,361,106.70
42	VENTA DE BIENES	36,869,550.00	21,616,891.00
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	0.00	20,506,022.00
420101	PRODUCTOS AGRÍCOLAS	0.00	19,406,022.00
420190	OTROS PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	0.00	1,100,000.00
4203	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0.00	1,110,869.00
420302	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	0.00	1,110,869.00
4204	BIENES PRODUCIDOS	36,869,550.00	0.00
420416	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	36,869,550.00	0.00
	VENTA DE BIENES	36,869,550.00	21,616,891.00
43	VENTA DE SERVICIOS	162,886,100.00	143,700,712.00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	162,886,100.00	143,700,712.00
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	162,886,100.00	143,700,712.00
	VENTA DE SERVICIOS	162,886,100.00	143,700,712.00
44	TRANSFERENCIAS	844,458,813,101.15	794,394,130,109.00
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	575,689,724,470.00	556,467,262,924.00
440818	PARTICIPACION PARA EDUCACION	534,957,156,059.00	518,926,811,023.00
440820	PARTICIPACION PARA PENSIONES-FONDO NACIONAL DE PENSIONES ENT.TERRITORIAI	26,863,543,695.00	24,789,338,084.00
440824	SISTEMA GENERAL SE AUGA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	13,869,024,716.00	12,751,113,817.00
4413	REGALIAS Y COMPENSACIONES	143,305,122,317.00	162,060,311,505.12
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	5,339,001,462.00	10,807,292,693.12
441302	PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	10,205,826,764.00	32,007,589,182.20
441303	PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL	91,835,074,552.00	96,900,145,312.91
441305	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	3,190,016,513.00	3,674,735,790.89
441310	ASIGNACIÓN PARA LA PAZ	32,735,203,026.00	18,670,548,526.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	125,463,966,314.15	75,866,555,679.88
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	4,992,807,249.75	14,448,794,415.91
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	10,496,360,535.00
442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	7,320,675,262.00	784,165,985.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	49,916,706,502.27	48,374,540,502.81
442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	1,544,504,420.13	88,590,432.00
442808	BIENES RECIBIDOS EN DONACIONES	0.00	1,043,547,203.16

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800.103.927-7



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO			
AGREGADOS			
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021			
Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas			
CODIGO	NOMBRE	2,022	2,021
442821	TRANSFERENCIAS POR ASUNCIÓN DE DEUDAS	54,230,499,468.00	0.00
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,458,773,412.00	630,556,606.00
	TRANSFERENCIAS	841,423,679,952.40	794,394,130,109.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	32,388,548,075.40	442,800,743.50
4705	FONDOS RECIBIDOS	32,388,548,075.40	442,800,743.50
470508	FUNCIONAMIENTO	6,625,657,160.00	442,800,743.50
470510	INVERSIÓN	25,762,890,915.40	0.00
	OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	32,388,548,075.40	442,800,743.50
48	OTROS INGRESOS	9,283,956,609.40	10,146,857,513.12
4802	FINANCIEROS	7,427,975,169.19	3,997,840,803.17
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INST. FINANCIERAS	5,218,394,625.27	1,145,868,397.48
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	1,603,437,790.94
480233	OTROS INTERESES DE MORA	64,462,766.92	0.00
480240	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2,145,117,777.00	1,033,259,252.67
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	215,275,362.08
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.00	0.00
480690	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.00	0.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,855,981,439.21	6,149,016,709.95
480813	COMISIONES	0.00	88,060.00
480815	FOTOCOPIAS	10,901,800.00	338,500.00
480817	ARRENDAMIENTOS	409,708,939.62	261,308,574.01
480826	RECUPERACIONES	1,296,978,589.26	5,784,606,816.29
480827	APROVECHAMIENTOS	0.00	2,065,000.00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	138,392,110.33	100,609,759.65
	OTROS INGRESOS	9,283,956,609.40	10,146,857,513.12
5	GASTOS	733,444,458,988.51	509,320,134,553.87
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	112,591,002,534.78	95,557,728,077.10
5101	SUELDOS Y SALARIOS	45,938,493,372.00	43,242,593,293.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	38,668,082,332.00	36,576,572,469.00
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	3,004,830,727.00	2,856,211,546.00
510110	PRIMA TECNICA	2,313,975,312.00	2,333,418,776.00
510119	BONIFICACIONES	1,196,853,843.00	1,160,390,569.00
510123	AUXILIOS DE TRANSPORTE	465,750,894.00	38,177,953.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	289,000,264.00	277,821,980.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	373,916,821.00	480,368,540.00
510203	INDEMNIZACIONES	369,162,309.00	480,368,540.00
510216	LICENCIAS	4,754,512.00	0.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,596,213,917.00	11,494,779,060.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPE.FLIAR	2,094,968,800.00	2,950,519,456.00
510303	COTIZACIONES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3,758,739,713.00	3,358,614,126.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESI	312,385,900.00	286,795,416.00
510306	COTIZACIONES ENTIDADES ADMON REGIMEN PRIMA MEDIA	5,171,406,543.00	4,670,740,273.00
510307	COTIZACIONES ENTIDADES ADMON REGIMEN AHORRO INDIVIDUAL	258,712,961.00	228,109,789.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,629,136,600.00	3,869,342,004.00
510401	APORTES AL ICBF	1,577,310,400.00	2,216,940,685.50
510402	APORTES AL SENA	263,369,100.00	376,512,728.50
510403	APORTES ESAP	263,369,100.00	456,222,195.00
510404	APORTES ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	525,088,000.00	819,666,395.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	14,125,437,231.48	12,353,434,833.00
510701	VACACIONES	1,254,876,961.00	377,269,184.00
510702	CESANTIAS	4,911,906,076.72	4,823,955,896.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	75,736,305.00	120,961,786.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	1,853,383,825.00	1,902,762,093.00

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800.103.927-7



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO			
AGREGADOS			
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021			
Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas			
CODIGO	NOMBRE	2,022	2,021
510705	PRIMA DE NAVIDAD	3,603,573,278.00	2,767,271,810.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	1,503,612,972.00	1,483,286,365.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	205,141,944.00	338,396,967.00
510708	CESANTIAS RETROACTIVAS	579,080,616.76	473,575,299.00
510790	OTRAS PRIMAS	70,257,803.00	3,512,151.00
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	67,867,450.00	62,443,282.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9,511,579,268.44	2,472,136,013.34
510801	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	526,176,000.00	960,183,980.00
510803	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	7,353,649,203.57	51,323,347.00
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	66,713,898.87	0.00
510806	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	1,382,283,871.00	1,298,781,240.00
510807	GASTOS DE VIAJE	1,000,000.00	1,000,000.00
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	181,756,295.00	160,847,446.34
5111	GENERALES	27,816,735,420.86	21,134,489,233.76
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS	84,083,575.00	71,286,271.80
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	596,053,632.00	0.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,872,547,242.96	3,850,235,960.79
511115	MANTENIMIENTO	6,607,894,097.40	5,866,261,548.55
511117	SERVICIOS PUBLICOS	4,760,629,990.48	1,313,121,710.63
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	877,245,175.00	1,043,730,918.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	647,017,919.50	368,942,251.00
511121	IMPRES. PUBLICAS, SUSCRIP Y AFILIACION	998,264,011.58	1,959,731,910.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	70,882,753.60	194,212,235.06
511125	SEGUROS GENERALES	1,803,151,944.00	337,539,725.62
511131	MATERIALES DE EDUCACION	569,151,392.00	340,779,067.00
511137	EVENTOS CULTURALES	79,075,877.00	36,634,462.00
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	4,023,038.00	5,120,158,384.00
511141	SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES Y PLANTAS	18,159,500.00	12,767,900.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	21,425,000.00	7,360,000.00
511149	SERV. ASEO, CAFETERIA Y RESTAURANTE	610,000.00	1,000,000.00
511155	ELEM. ASEO, LAVANDERIA Y CAFETE	44,141,436.34	90,061,132.31
511165	INTANGIBLES	0.00	9,000,000.00
511173	INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	0.00	9,518,513.00
511179	HONORARIOS	0.00	76,500,000.00
511183	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISION Y SUMINISTRO DE INFORMACION	52,354,725.00	423,647,244.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	6,710,024,111.00	2,000,000.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES TASAS	599,489,904.00	510,585,100.00
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	599,489,904.00	510,585,100.00
	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	112,591,002,534.78	95,557,728,077.10
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	50,692,961,737.78	22,200,337,973.86
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75,730,788.17	876,441,458.04
535101	TERRENOS	21,474,174.84	258,974,098.08
535105	EDIFICACIONES	51,562,613.33	617,467,359.96
535110	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,694,000.00	0.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,132,336,653.20	17,073,821,488.59
536001	EDIFICACIONES	4,885,673,454.19	2,314,955,101.76
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	548,047,241.37	0.00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,904,072,067.88	2,733,616,434.45
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,080,000.00	0.00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,866,985,307.62	1,884,039,753.48
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,648,214,249.39	8,825,217,644.37
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,871,049,174.92	878,109,813.21
536009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	108,721,853.14	109,658,956.22
536010	SEMOVIENTES Y PLANTAS	3,397,179.00	3,898,011.00
536012	BIENES DE ARTE Y CULTURA	295,096,125.69	324,325,774.10

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800.103.927-7



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO			
AGREGADOS			
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021			
Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas			
CODIGO	NOMBRE	2,022	2,021
5364	DEPRECIACION DE USO PUBLICO	29,206,257,603.42	2,113,213,719.19
536401	RED DE CARRETERAS	27,982,503,640.84	981,103,555.68
536403	PARQUES RECREACIONALES	136,435,601.94	805,768,688.04
536408	BIBLIOTECAS	29,313,963.50	0.00
536410	EDIFICACIONES	0.00	206,908,076.16
536411	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	17,711,407.74	0.00
536490	OTROS BIENES DE USO PUBLICO	1,040,292,989.40	119,433,399.31
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	916,824,449.67	1,094,683,192.79
536604	DERECHOS	2,476,729.00	0.00
536605	LICENCIAS	889,738,240.63	1,074,482,302.79
536606	SOFTWARE	24,609,480.04	20,200,890.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,361,812,243.32	1,042,178,115.25
536801	CIVILES	960,841,758.32	1,042,178,115.25
536890	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	1,400,970,485.00	0.00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	50,692,961,737.78	22,200,337,973.86
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	160,936,129,358.97	110,249,302,972.14
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	147,545,682,895.87	80,825,319,988.42
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSION	9,115,506,918.19	16,652,383,336.39
542303	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	5,553,878,067.00
542304	PARA PROGRAMAS DE SALUD	100,120,622,004.13	40,219,460,329.02
542305	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	9,555,381,961.54	4,099,906,150.64
542307	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,503,291,545.82	465,483,891.01
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	27,250,880,466.19	13,834,208,214.36
5424	SUBVENCIONES	13,390,446,463.10	29,423,982,983.72
542405	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS	5,611,935,931.49	21,793,557,362.19
542407	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	7,778,510,531.61	7,630,425,621.53
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	160,936,129,358.97	110,249,302,972.14
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	345,939,853,783.27	272,297,697,349.65
5501	EDUCACION	68,001,461,821.12	65,482,197,976.12
550101	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	338,237,265.00
550105	GENERALES	49,124,282,593.66	65,143,960,711.12
550106	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICI	18,877,179,227.46	0.00
5502	SALUD	37,218,466,414.23	79,547,022.00
550205	GENERALES	1,900,461,762.43	79,547,022.00
550206	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICI	34,313,099,851.80	0.00
550211	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1,004,904,800.00	0.00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAM.BASICO	973,336,232.40	8,794,129,591.04
550305	GENERALES	0.00	8,794,129,591.04
550306	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	973,336,232.40	0.00
5504	VIVIENDA	21,285,757,539.66	44,848,126.10
550405	GENERALES	0.00	44,848,126.10
550406	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	21,285,757,539.66	0.00
5505	RECREACION Y DEPORTE	1,891,299,231.00	181,766,200.00
550505	GENERALES	0.00	181,766,200.00
550506	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	1,891,299,231.00	0.00
5506	CULTURA	10,520,465,580.00	3,099,342,867.00
550605	GENERALES	0.00	3,091,062,867.00
550606	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	10,520,465,580.00	8,280,000.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	198,496,904,750.67	192,749,186,704.72
550705	GENERALES	27,825,844,496.10	101,757,879,446.14
550706	ASIGNACION DE BIENES Y SERVIC.	170,671,060,254.57	90,991,307,258.58
5508	MEDIO AMBIENTE	7,552,162,214.19	1,866,678,862.67
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	3,045,600.00	6,505,230.00
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	2,340,498,052.00	0.00

**DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER**

NIT 800.103.927-7



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO			
AGREGADOS			
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021			
Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas			
CODIGO	NOMBRE	2,022	2,021
550805	EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL	2,265,120,458.25	0.00
550807	ASISTENCIA TECNICA	2,892,414,915.00	0.00
550808	TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA	51,083,188.94	97,750,000.00
550890	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	0.00	1,762,423,632.67
	GASTO PUBLICO SOCIAL	345,939,853,783.27	272,297,697,349.65
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37,871,093,387.03	4,454,570,902.62
5705	FONDOS ENTREGADOS	37,871,093,387.03	4,454,570,902.62
570508	FUNCIONAMIENTO	12,108,202,471.63	4,454,570,902.62
570510	INVERSIÓN	25,762,890,915.40	0.00
	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37,871,093,387.03	4,454,570,902.62
58	OTROS GASTOS	25,413,418,186.68	4,560,497,278.50
5802	COMISIONES	27,946,840.56	167,243,206.04
580206	ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC	6,723,366.00	4,110,799.00
580237	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	146,324,478.00
580240	COMISION DE SERVICIOS FINANCIEROS	21,223,474.56	15,286,442.04
580290	OTRAS COMISIONES	0.00	1,521,487.00
5804	FINANCIEROS	13,993,887,409.88	3,984,005,938.89
580406	SEGUROS OPERACIONES FINANCIERAS	649,740.00	0.00
580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	5,879,873,311.12	0.00
580435	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO	8,038,586,781.76	0.00
580439	OTROS INTERESES DE MORA	0.00	45,016,558.00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	74,777,577.00	3,938,989,380.89
5890	GASTOS DIVERSOS	11,391,583,936.24	409,248,133.57
589012	SENTENCIAS	2,183,531,095.00	231,721,161.16
589019	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,170,207,711.34	16,236,768.23
589025	MULTAS Y SANCIONES	0.00	74,587,690.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	37,845,129.90	86,702,514.18
	OTROS GASTOS	25,413,418,186.68	4,560,497,278.50
6	COSTO DE VENTAS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00
630501	EDUCACION FORMAL-PREESCOLAR	17,984,760,596.00	16,176,489,208.00
630502	EDUCACION FORMAL- BASICA PRIMARIA	238,051,671,686.24	232,995,471,884.00
630503	EDUCACION FORMAL SECUNDARIA	224,817,102,368.00	198,762,888,302.00
	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	480,853,534,650.24	447,934,849,394.00
7	COSTOS DE PRODUCCION	0.00	0.00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	0.00
7201	EDUCACION FORMAL PREESCOLAR	0.00	0.00
720102	GENERALES	0.00	1,602,713.00
720103	SUELDOS Y SALARIOS	13,243,163,082.00	11,497,064,770.00
720105	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,354,990,239.00	1,320,466,320.00
720106	APORTES SOBRE NOMINA	687,020,800.00	555,432,800.00
720109	PRESTACIONES SOCIALES	2,697,456,320.00	2,801,922,605.00
720110	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,130,155.00	0.00
720195	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-17,984,760,596.00	-16,176,489,208.00
7202	EDUC. FORMAL BASIC. PRIMARIA	0.00	0.00
720202	GENERALES	40,000.00	12,001,232.00
720203	SUELDOS Y SALARIOS	176,822,755,022.00	163,046,784,057.00
720205	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19,484,919,553.00	19,763,255,998.00
720206	APORTES SOBRE LA NOMINA	8,906,144,780.00	8,304,524,620.00
720209	PRESTACIONES SOCIALES	32,781,595,657.00	41,868,905,977.00
720210	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56,216,674.24	0.00



DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
NIT 800.103.927-7



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO			
AGREGADOS			
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021			
Cifras Expresadas en Pesos a Nivel de Cuentas			
CODIGO	NOMBRE	2,022	2,021
720295	TRASLADO DE COSTOS	-238,051,671,686.24	-232,995,471,884.00
7203	EDUC. FORMAL BASICA SECUNDARIA	0.00	0.00
720302	GENERALES	0.00	17,669,989.00
720303	SUELDOS Y SALARIOS	156,481,672,799.00	138,166,068,354.00
720305	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,128,816,978.00	17,163,878,124.00
720306	APORTES SOBRE LA NOMINA	8,133,253,400.00	7,217,816,800.00
720309	PRESTACIONES SOCIALES	43,966,670,234.00	36,197,455,035.00
720310	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	106,688,957.00	0.00
720395	TRASLADO DE COSTOS	-224,817,102,368.00	-198,762,888,302.00
	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	0.00
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	42,728,163,449.07	145,496,483,127.45


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



DEPARTAMENTO DE 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	\$ 734,162,191,393.69
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2022	\$ 185,122,598,292.85
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2022	\$ 919,284,789,686.54

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

Incrementos **-\$ 102,768,319,678.38**

3105	CAPITAL FISCAL	\$ 831,234,294,486.61	\$ 831,234,294,486.61	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	42,728,163,449.07	145,496,483,127.45	-102,768,319,678.38
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00

Disminuciones **\$ 287,890,917,971.23**

3109	RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	103,207,347,094.95	-44,868,306,499.58	148,075,653,594.53
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

Partidas sin Movimiento **\$ 0.00**

Total Variaciones Patrimoniales Durante el año 2021 **\$ 185,122,598,292.85**


SILVANO SERRANO GUERRERO
Gobernador


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


SERGIO ANDRES ENTRENA FERNANDEZ
Secretario de Hacienda Dptal

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



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

La estructura organizativa de la gobernación de Norte de Santander está conformada por el Despacho del Gobernador, de la cual dependen 19 secretarías de despacho, una delegación 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 contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes tales como los del Fondo de Pensiones del Departamento, el Fondo de adaptación de Gestión del Riesgo, Secretaría de Educación y Asamblea General del Departamento.

ENTIDADES		
AGREGADAS	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 a la información enviada por La Gobernación a la Contaduría General de la Nación.

En cada trimestre, la Secretaría de Educación (colegios) y la Asamblea Departamental envían a la Dirección de Contabilidad la información que deberá ser reportada a la Contaduría General de la Nación a través de comunicación escrita y en medio magnética en los formatos de Saldos y Movimientos, Operaciones Recíprocas y variaciones significativas.



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

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 período 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 presentar las cifras de los estados financieros (se aplicará cifras completas con decimales hasta el segundo dígito)



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

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 se 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 reexpresará 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 el que se presente información, la Gobernación de Norte de Santander reexpresará la información desde la fecha en la cual dicha reexpresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer la reexpresión.

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.



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

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.

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



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

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.



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

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 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



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

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. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS



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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19 EMISION Y COLOCANCIO DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACION SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	401,417,660,198.27	305,623,317,835.03	95,794,342,363.24
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	379,917,660,108.57	305,623,317,745.33	74,294,342,363.24
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0.00
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.



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

5.1. Depósitos de instituciones financieras. A DICIEMBRE 31 de 2022, presenta un saldo de **\$401.417.660.198.27** 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 **23.86 %** con respecto a la vigencia 2021.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021		RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	166,082,233,227.93	305,623,317,745.33	74,294,342,363.24	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	166,082,233,227.93	114,745,729,291.55	51,336,503,936.38		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	213,835,426,880.64	190,877,588,453.78	22,957,838,426.86		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
		Concepto xx1			0.00		
		Concepto xx2			0.00		
		Concepto xx...n			0.00		

5.2. Efectivo de uso restringido. La entidad al cierre del 2022 no tiene partidas que se encuentren en embargo que presenten uso restringido

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
			2022	2021		RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	1,219,214.22	0.00	0.00	0.0	
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	0.00	0.0	
		Cuenta corriente						
		Cuenta de ahorro						
		Depósitos simples						
		Cuentas de compensación banco de la república						
		Depósitos en el exterior						
		Depósitos remunerados						
		Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso						
		Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida						
		Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
		Concepto xx1			0.00			
		Concepto xx2			0.00			
		Concepto xx...n			0.00			
1.1.32.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
		Cuenta corriente						
		Cuenta de ahorro						
		Red bancaria						
		Otros depósitos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
		Concepto xx1			0.00			
		Concepto xx2			0.00			
		Concepto xx...n			0.00			



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

5.3. Equivalentes al efectivo. 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 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,500,000,089.70	89.70	0.00	0.00	0.0
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					
1.1.33.03	Db	Operaciones overnight					
1.1.33.04	Db	Compromisos de reventa de cuentas por cobrar					
1.1.33.05	Db	Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez					
1.1.33.06	Db	Compromisos de reventa de préstamos por cobrar					
1.1.33.07	Db	Bonos y títulos					
1.1.33.08	Db	Recursos entregados en administración					
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

5.4. Saldos en moneda extranjera. No se posee cuentas en el extranjero

5.5. Reservas Internacionales. La entidad no cuenta con Reservas Internacionales.



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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	67,807,039,212.00	3,657,633,970.96	64,149,405,241.04
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	65,419,039,212.00	3,419,633,970.96	61,999,405,241.04
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	2,388,000,000.00	238,000,000.00	2,150,000,000.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	65,419,039,212.00	3,419,633,970.96	61,999,405,241.04
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	12,556,213,106.00
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	1,074,440,818.00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	48,758,602,278.00	389,850,960.96	48,368,751,317.04
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo			0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	2,388,000,000.00	238,000,000.00	2,150,000,000.00
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	388,000,000.00	238,000,000.00	150,000,000.00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
1.2.33	Db	Inversiones en negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

La entidad posee acciones en diferentes entidades de economía mixta, públicas para esta vigencia se crearon dos entidades totalmente públicas 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 Pública 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.



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

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

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	63,899,256,202.0	#####	65,419,039,212.0	0.0	0.0	0.0	3,419,633,971.0	5.2
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 (dgcpn)	13,566,213,106.0	#####	15,085,996,116.0	0.0	0.0	0.0	2,529,783,010.0	16.8
1.2.11.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0.0				0.0	0.0
1.2.11.39	Db	Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior			0.0				0.0	0.0
1.2.11.40	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	13,566,213,106.0		13,566,213,106.0				1,010,000,000.0	7.4
1.2.11.41	Db	Bonos y títulos emitidos por el sector privado			0.0				0.0	0.0
1.2.11.42	Db	Bonos y títulos emitidos por el Gobierno General			0.0				0.0	0.0
1.2.11.43	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras		1,519,783,010.0	1,519,783,010.0				1,519,783,010.0	100.0
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0	500,000,000.0	31.8
1.2.21.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0.0				0.0	0.0
1.2.21.02	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	1,574,440,818.0		1,574,440,818.0				500,000,000.0	31.8
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	48,758,602,278.0	0.0	48,758,602,278.0	0.0	0.0	0.0	389,850,961.0	0.8
1.2.23.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0.0				0.0	0.0
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (cdt)	48,758,602,278.0		48,758,602,278.0				389,850,961.0	0.8
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA. 7 CUENTAS POR COBRAR

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.



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

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	538,870,566,747.48	605,816,580,047.09	-24,749,098,322.89
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
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00
1.3.14	Db	Regalías			0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
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	431,879,724,872.21	474,076,639,848.93	
1.3.84	Db	Otras cuentas por pagar	13,559,365,264.85	22,076,425,563.74	-8,517,060,298.89
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

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 **\$19.459.386.494,04** Correspondiente a las rentas por impuesto de vehículo.

7.1.1. Otros-Deudores

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:



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

Anexo. 7.1. IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 202				DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	22,132,759,392.0	0.0	22,132,759,392.0	0.0	0.0	0.0	21,864,993,006.0	98.8	267,766,386.0
1.3.05.33	Impuesto sobre vehículos automotores	19,459,386,494.04		19,459,386,494.04				19,459,386,494.0	100.0	0.0
1.3.05.35	Sobretasa a la gasolina	1,659,828,719.00		1,659,828,719.00				0.0	0.0	1,659,828,719.0
1.3.05.36	Sobretasa al acpm	987,745,136.00		987,745,136.00				2,379,807,469.0	240.9	(1,392,062,333.0)
1.3.05.72	Impuesto social a las municiones y explosivos			0.00				0.0	0.0	0.0
1.3.05.75	Otros impuestos nacionales	0.00	0.00	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.05.80	Otros impuestos departamentales	25,799,043.00	0.00	25,799,043.00	0.0	0.0	0.0	25,799,043.0	100.0	0.0
1.3.05.85	Otros impuestos municipales	0.00	0.00	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.05.86	Monotributo			0.00				0.0	0.0	0.0
1.3.05.87	Impuesto nacional al carbono			0.00				0.0	0.0	0.0
1.3.05.90	Otros impuestos distritales	0.00	0.00	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

7.2- Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios:

	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 FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	#####	0.00	58,941,020,197.97	0.0	0.0	0.0	58,836,278,256.0	99.8	104,741,942.0
1.3.11.01	Tasas	2,923,608,533.00		2,923,608,533.00				2,927,589,533.0	100.1	(3,981,000.0)
1.3.11.02	Multas	41,330,381,682.97		41,330,381,682.97				41,221,658,741.0	99.7	108,722,942.0
1.3.11.03	Intereses	14,686,878,735.00		14,686,878,735.00				14,686,878,735.0	100.0	0.0
1.3.11.90	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	151,247.00	0.00	151,247.00	0.0	0.0	0.0	151,247.0	100.0	0.0

Correspondiente a la acusación 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 \$ **41.330.381.682.97**

7.3- Transferencias por Cobrar:



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

Anexo. 7.20.

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	431,879,724,872.2	0.0	431,879,724,872.2
1.3.37.01	Sistema general de seguridad social en salud			0.0
1.3.37.02	Sistema general de regalías	387,927,264,169.0		387,927,264,169.0
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
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
1.3.37.11	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia			0.0
1.3.37.12	Otras transferencias	13,742,667,124.2	0.0	13,742,667,124.2

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

7.3- Otras Cuentas por Cobrar:

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,559,365,264.85	0.00	13,559,365,264.85
1.3.84.04	Cartera improductiva adquirida	316,907,564.00		316,907,564.00
1.3.84.08	Cuotas partes de pensiones	4,794,013,036.32		4,794,013,036.32
1.3.84.16	Enajenación de activos	412,822,400.00		412,822,400.00
1.3.84.21	Indemnizaciones	86,461,360.63		86,461,360.63
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	14,850,000.00		14,850,000.00
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	8,400,000.00		8,400,000.00
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del sistema general de regalías	1,461,798,707.00		1,461,798,707.00
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado			0.00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	6,464,112,196.90	0.00	6,464,112,196.90

Corresponde a los arrendamientos, cuotas partes pensionales, enajenación de activos e indemnizaciones, presentando un saldo a DICIEMBRE 31 de 2022 \$ **13.559.365.264.9**

7.3- Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo:



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

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5,337,508.0	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

Pertenece a partidas de difícil recuperación de otros deudores, presentando un saldo a DICIEMBRE 31 de 2022 de **\$5.337.508,00**

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	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
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	6,034,129,507.83	2,476,280,097.82	3,557,849,410.01

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

9.1 Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	287,385.0	5,670,958,449.0	5,671,245,834.0
+ ENTRADAS (DB):	23,628,431,831.0	518,328,738.2	24,146,760,569.2
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	23,628,431,831.0	518,328,738.2	24,146,760,569.2
+ Precio neto (valor de la transacción)	23,628,431,831.0	518,328,738.2	24,146,760,569.2
- SALIDAS (CR):	769,728,758.8	155,157,679.4	924,886,438.2
CONSUMO INSTITUCIONAL	769,728,758.8	155,157,679.4	924,886,438.2
+ Valor final del inventario consumido	769,728,758.8	155,157,679.4	924,886,438.2
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	22,858,990,457.2	6,034,129,507.8	28,893,119,965.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-dic)	22,858,990,457.2	6,034,129,507.8	28,893,119,965.0
= (Subtotal + Cambios)	22,858,990,457.2	6,034,129,507.8	28,893,119,965.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	22,858,990,457.2	6,034,129,507.8	28,893,119,965.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0



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

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Tiene un saldo a DICIEMBRE 31 de 2022, de **\$416.281.237.731,30** Este grupo se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	416,281,237,731.30	429,418,238,099.93	-13,137,000,368.63
1.6.05	Db	Terrenos	172,763,856,289.41	181,784,793,169.91	-9,020,936,880.50
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	91,826,863.00	92,761,663.00	-934,800.00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	47,148,896,125.03	43,601,852,701.60	3,547,043,423.43
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1,807,775,095.35	1,394,774,150.41	413,000,944.94
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	189,496,007,981.11	190,465,591,892.48	-969,583,911.37
1.6.45	Db	Plantas ductos y tuneles	4,610,758,160.00		4,610,758,160.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	25,927,999,509.98	25,703,225,115.01	224,774,394.97
1.6.60	Db	Equipomedico y científico	1,188,471.00	387,447,510.97	-386,259,039.97
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	31,991,164,129.91	30,402,919,235.06	1,588,244,894.85
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	64,178,520,300.51	62,458,256,421.22	1,720,263,879.29
1.6.75	Db	Equipo de transporte. Traccion y elevacion	14,596,374,696.51	14,087,007,223.62	509,367,472.89
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	1,983,143,245.71	1,972,487,542.71	10,655,703.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	7,809,366,908.97	7,676,160,308.97	133,206,600.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-146,122,524,438.19	-130,605,923,228.03	-15,516,601,210.16
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-3,115,607.00	-3,115,607.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-29,285,603,857.53	-26,346,732,523.59	-2,938,871,333.94
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-548,047,241.37	-45,799,398.57	-502,247,842.80
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-17,535,077,986.84	-15,577,549,377.24	-1,957,528,609.60
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	-22,597,029,874.76	-20,680,362,699.72	-1,916,667,175.04
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computacion	-61,427,155,884.05	-54,850,567,718.73	-6,576,588,165.32
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte. Traccion y elevacion	-11,908,367,894.71	-10,224,976,127.79	-1,683,391,766.92
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-1,151,128,382.51	-1,062,816,635.51	-88,311,747.00
1.6.85.10	Cr	Semovientes y plantas	-67,457,518.00	-65,003,018.00	-2,454,500.00
1.6.85.12	Cr	Bienes de arte y cultura	-1,601,467,327.42	-1,306,893,011.00	-294,574,316.42
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	-593,543.00	-593,543.00	0.00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	-2,100,000.00	-2,100,000.00	0.00

-1605 - Terrenos. Corresponde al registro de todos los terrenos que se encuentran a nombre de la Gobernación, por valor de **\$172.763.856.289.41**

-1610 – Semovientes. Corresponde a partidas que poseen las instituciones educativas, por el valor de **\$91.826.863**

-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**



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

-1640-Edificaciones: Corresponde al registro de todas las edificaciones de la Gobernación, por valor de **\$189.496.007.981.11**

-1655 - Maquinaria y Equipo: Corresponde al registro de todas las Maquinarias y equipo que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$25.927.999.509.98**

-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**

-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 **\$31.991.164.129.91**

-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 **\$64.178.520.300.51**

-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 **\$14.596.374.696.51**

-1680- Equipo de Comedor, cocina y Despensa: Corresponde al registro de todos equipos que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$1.983.143.248.71**

-1681- Bienes de Arte y Cultura: Corresponde al registro de los bienes culturales que están en funcionamiento de la Gobernación, por valor de **\$7.809.366.908.97**

-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 **\$3.115.607,00**

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.



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	79,763,454,172.39	111,475,229,216.58	-31,711,775,044.19
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	115,520,003,714.00	-5,205,238,683.62
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	-21,743,528,914.00	-26,376,336,360.57
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0.00	0.00	0.00

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NO APLICA

NOTA.14 ACTIVOS INTANGIBLES.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2,107,089,961.82	745,405,171.26	1,361,684,790.56
1.9.70	Db	Activos intangibles	9,653,860,685.25	7378237406.00	2,275,623,279.25
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-7,546,770,723.43	-6632832234.74	-913,938,488.69
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00

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.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	174,567,371,806.82	158,013,768,413.14	16,553,603,393.68
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por		562,546.00	-562,546.00
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	118,057,896,010.05	112,096,346,974.34	5,961,549,035.71
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	16,909,345,330.12	16,902,604,585.20	6,740,744.92
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	26,541,015,794.49	21,988,469,395.72	4,552,546,398.77
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos			0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	9,116,349,478.90	3,660,691,450.00	5,455,658,028.90

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

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

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**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	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		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



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

Esta 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, estos cuentas con un periodo de financiación de cinco años al igual con periodos de gracia

NOTA.21 CUENTAS POR PAGAR

21.1. Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	122,880,842,662.93	116,748,111,784.01	3,082,367,316.60
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30,829,555,233.61	10,932,904,770.44	19,896,650,463.17
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	56,029,600,654.76	85,375,399,530.09	-29,345,798,875.33
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	20,197,522,400.93	7,993,843,506.60	12,203,678,894.33
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	730,375,773.18	595,675,573.80	134,700,199.38
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	3,029,562,112.79	2,651,673,571.05	377,888,541.74
2.4.40	Cr	Impuestos, contribucciones y tasas	9,550,830.00	6,505,230.00	3,045,600.00
2.4.45	Cr	Impuesto 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	
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	8,999,659,675.34	9,188,044,973.03	-188,385,297.69
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00

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 **\$30.829.555.233,61**.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,138,899,152,984.01	1,389,270,356,440.00	-250,371,203,455.99
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	10,160,762,832.72	10,742,946,053.00	-582,183,220.28
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	611,438,076.00	582,599,558.00	28,838,518.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
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	0.00	2811407022.00	-2,811,407,022.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0.00
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	505,829,107,708.37	-183,724,845,005.80
(+)		A corto plazo	10,160,762,832.72	10,742,946,053.00	-582,183,220.28
(-)		A largo plazo	611,438,076.00	-2,228,807,464.00	2,840,245,540.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	311,332,061,793.85	497,314,969,119.37	-185,982,907,325.52

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.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo



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

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	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

Esta partida refleja cada una de las prestaciones sociales que a la fecha están por ser canceladas.

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 **\$611.438.076,00**

NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
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

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



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

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	131,228,360,137.03	119,792,265,085.73	11,436,095,051.30
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	128,425,414,325.39	88,171,012,043.73	40,254,402,281.66
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado		91,000.00	-91,000.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	2,802,945,811.64	31,621,162,042.00	-28,818,216,230.36

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
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
9.1.25	Cr	Deuda garantizada			0.00

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 31% que han sido resueltos

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	8,395,746,418.50	8,193,463,456.51	202,282,961.99
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	6,000,976,920.76	5,798,693,958.77	202,282,961.99
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
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	11,117,579.00	11,117,579.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8,395,746,418.50	-8,193,463,456.51	-202,282,961.99
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-8,395,746,418.50	-8,193,463,456.51	-202,282,961.99



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

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-75,607,492,889.96	-91,021,081,343.96	15,413,588,454.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	19,152,003,279.00	27,713,927,506.00	-8,561,924,227.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-56,955,749,723.98	-73,224,468,177.98	16,268,718,454.00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	16,422,294,141.36	15,567,164,141.36	855,130,000.00
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	-45,510,540,671.98	7,706,794,227.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-19,152,003,279.00	-27,713,927,506.00	8,561,924,227.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-18,651,743,165.98	-17,796,613,165.98	-855,130,000.00

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

NOTA 27 PATRIMONIO

GRUPO 3 -HACIENDA PÚBLICA

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	919,284,789,686.54	734,162,191,393.69	185,122,598,292.85
3.1.05	Cr	Capital fiscal	831,234,294,486.61	831,234,294,486.61	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	103,207,347,094.95	-44,868,306,499.58	148,075,653,594.53
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	42,728,163,449.07	145,496,483,127.45	-102,768,319,678.38
3.1.151	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



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

NOTAS 28 INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,257,026,157,087.82	1,102,751,467,075.32	154,274,690,012.50
4.1	Cr	Ingresos fiscales	370,695,083,651.87	297,602,361,106.70	73,092,722,545.17
4.2	Cr	Venta de bienes	36,869,550.00	21,616,891.00	15,252,659.00
4.3	Cr	Venta de servicios	162,886,100.00	143,700,712.00	19,185,388.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	844,458,813,101.15	794,394,130,109.00	50,064,682,992.15
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	32,388,548,075.40	442,800,743.50	31,945,747,331.90
4.8	Cr	Otros ingresos	9,283,956,609.40	10,146,857,513.12	-862,900,903.72

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 14% teniendo como mayor recaudo los ingresos propios debido a la cultura de pago en cuanto a los impuestos.

NOTA28.1 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,247,542,444,828.42	1,092,439,291,959.20	155,103,152,869.22
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	370,695,083,651.87	297,602,361,106.70	73,092,722,545.17
4.1.05	Cr	Impuestos	333,030,826,297.70	276,388,490,452.09	56,642,335,845.61
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	37,664,257,354.17	21,213,870,654.61	16,450,386,699.56
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	844,458,813,101.15	794,394,130,109.00	50,064,682,992.15
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	575,689,724,470.00	556,467,262,924.00	19,222,461,546.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	143,305,122,317.00	162,060,311,505.12	-18,755,189,188.12
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	125,463,966,314.15	75,866,555,679.88	49,597,410,634.27
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	32,388,548,075.40	442,800,743.50	31,945,747,331.90
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	32,388,548,075.40	442,800,743.50	31,945,747,331.90

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.



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

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 **\$ 5.218.394.625,27**, 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.

NOTAS 29 GASTOS



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	733,236,886,990.91	509,320,134,553.87	223,916,752,437.04
5.1	Db	De administración y operación	112,591,002,534.78	95,557,728,077.10	17,033,274,457.68
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	50,692,961,737.78	22,200,337,973.86	28,492,623,763.92
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	159,123,008,293.37	110,249,302,972.14	48,873,705,321.23
5.5	Db	Gasto público social	347,545,402,851.27	272,297,697,349.65	75,247,705,501.62
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	37,871,093,387.03	4,454,570,902.62	33,416,522,484.41
5.8	Db	Otros gastos	25,413,418,186.68	4,560,497,278.50	20,852,920,908.18

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 44% teniendo en cuenta que el rubro mas representativo es de transferencias y subvenciones 22% junto con el gasto publico 34% de total del incremento de los gastos

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	112,591,002,534.78	95,557,728,077.10	17,033,274,457.68
5.1	Db	De Administración y Operación	112,591,002,534.78	95,557,728,077.10	17,033,274,457.68
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	45,938,493,372.00	43,242,593,293.00	2,695,900,079.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	373,916,821.00	480,368,540.00	-106,451,719.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	11,596,213,917.00	11,494,779,060.00	101,434,857.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,629,136,600.00	3,869,342,004.00	-1,240,205,404.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	14,125,437,231.48	12,353,434,833.00	1,772,002,398.48
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	9,511,579,268.44	2,472,136,013.34	7,039,443,255.10
5.1.11	Db	Generales	27,816,735,420.86	21,134,489,233.76	6,682,246,187.10
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 \$ **45.938.493.372,00** DICIEMBRE 31 de 2022, Se presenta el detalle de la cuenta sueldos y salarios de la Gobernación del Norte de Santander.



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

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 **\$11.596.213.917,00**

CUENTA 5111 GENERALES

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 **\$ 27.816.735.420,86**

NOTA. 29.2. Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	733,444,458,988.51	509,320,134,553.87	224,124,324,434.64
5.1	Db	De administración y operación	112,591,002,534.78	95,557,728,077.10	17,033,274,457.68
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	50,692,961,737.78	22,200,337,973.86	28,492,623,763.92
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	160,936,129,358.97	110,249,302,972.14	50,686,826,386.83
5.5	Db	Gasto público social	345,939,853,783.27	272,297,697,349.65	73,642,156,433.62
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	37,871,093,387.03	4,454,570,902.62	33,416,522,484.41
5.8	Db	Otros gastos	25,413,418,186.68	4,560,497,278.50	20,852,920,908.18

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 modulo de activos y se tiene control independiente de cada bien

NOTA 29.3 Transferencias y Subvenciones



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	160,936,129,358.97	109,983,893,506.72	50,952,235,852.25
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	147,545,682,895.87	80,559,910,523.00	66,985,772,372.87
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías	0.00	0.00	0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	9,115,506,918.19	16,502,383,336.00	-7,386,876,417.81
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	0.00	5,553,878,067.00	-5,553,878,067.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud	100,120,622,004.13	40,219,460,329.00	59,901,161,675.13
5.4.23.05	Db	Para programas de educación	9,555,381,961.54	4,099,906,151.00	5,455,475,810.54
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas	0.00	0.00	0.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	1,503,291,545.82	465,483,891.00	1,037,807,654.82
5.4.23.90	Db	Otras Transferencias	27,250,880,466.19	13,718,798,749.00	13,532,081,717.19
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

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 **\$159.123.008.293.37**

NOTA 29.4 Gasto público social.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	345,939,853,783.27	272,297,697,349.65	73,642,156,433.62
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	68,001,461,821.12	65,482,197,976.12	2,519,263,845.00
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios	0.00	338,237,265.00	-338,237,265.00
5.5.01.05	Db	Generales	49,124,282,593.66	65,143,960,711.12	-16,019,678,117.46
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	Fortalecimiento institucional 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	44,848,126.10	21,240,909,413.56
5.5.04.05	Db	Generales	0.00	44,848,126.10	-44,848,126.10
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	1,891,299,231.00	181,766,200.00	1,709,533,031.00
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	1,891,299,231.00	0.00	1,891,299,231.00
5.5.06		CULTURA	10,520,465,580.00	3,099,342,867.00	7,421,122,713.00
5.5.06.05	Db	Generales	0.00	3,091,062,867.00	-3,091,062,867.00
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	10,520,465,580.00	8,280,000.00	10,512,185,580.00
5.5.07		DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	198,496,904,750.67	192,749,186,704.72	5,747,718,045.95
5.5.07.05	Db	Generales	27,825,844,496.10	101,757,879,446.14	-73,932,034,950.04
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	170,671,060,254.57	90,991,307,258.58	79,679,752,995.99
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	Transferencia 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



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

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 **\$ 347.545.402.851,27** con un variación del 28% con respecto al 2021

NOTA 29.7. Otros gastos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	25,413,418,186.68	4,560,497,278.50	20,852,920,908.18
5.8.02	Db	COMISIONES	27,946,840.56	167,243,206.04	-139,296,365.48
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	0.00	146,324,478.00	-146,324,478.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	21,223,474.56	15,286,442.04	5,937,032.52
5.8.02.90	Db	Otras comisiones		1,521,487.00	-1,521,487.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	13,993,887,409.88	3,984,005,938.89	10,009,881,470.99
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras	649,740.00	0.00	649,740.00
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		45,016,558.00	-45,016,558.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	74,777,577.00	3,938,989,380.89	-3,864,211,803.89
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	11,391,583,936.24	409,248,133.57	10,982,335,802.67
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	0.00	74,587,690.00	-74,587,690.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	37,845,129.90	86,702,514.18	-48,857,384.28

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 **\$25.413.418.186.68**, aumenta en un 457% 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 lo disminuyó las transferencias de años anteriores, las que aplicó en esta vigencia

NOTA 30. - COSTO DE VENTA



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	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

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**

NOTA 30.1 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	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

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

NO APLICA

NOTA 33. ADMINISRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NO APLICA



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

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

NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

NO APLICA

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

NOTA 37. REVELACION SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NO APLICA

Atentamente,



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



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