Alcaldía Distrital de Barrancabermeja

Secretaría de Educación

Barrancabermeja, 7 de febrero de 2024

Doctora
CAROLINA HERRERA ENCISO Jefe de la Unidad Contabilidad
Distrito Barrancabermeja

ASUNTO: Envío Informe Financiero Consolidado al 31 de diciembre de 2023.

Por medio de la presente remitimos la Información Financiera consolidada de las Instituciones Educativas Oficiales correspondiente al cuarto trimestre con corte a 31 de diciembre de 2023, en concordancia con la normatividad de la Contaduría General de la Nación.

Anexo: Informes CGN2005.001, CGN2005.002, Anexos Balance General y Detallado, Estado de Actividad Financiera Económica y social General y Detallado, Estado de Patrimonio, variaciones significativas, notas de revelación a los estados financieros y certificación , en copias físicas, por medio electrónico se envió el día 5 de febrero de 2024, a los correo Ivonne.salas@barrancabermeja.gov.co, maría.rojas@barrancabermeja.gov.co para el proceso de revisión y consolidación.

Agradecemos la atención a la presente.

CORRESPONDENCIA RECIBIDA
SECRETARIA DE HACIENDA
UNIDAD DE CONTABILIDAD
Fecha: 7 FEB 2024 Hora: 3:25
Recibido: R
Radicado No.

Atentamente,

MARIBEL BENITEZ PEREA
Secretaria de Educación Distrital

Proyectó	Yurlay Chinchilla López		Febrero 7 de 2024
Revisó	Edelmira Lopez Parra.		Febrero 7 de 2024
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firmar.			

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES DEL DISTRITO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

En cumplimiento de las disposiciones establecidas en la resolución 706 del 16 de diciembre de 2016 y 182 de 2017, los suscritos Representante Legal y Contador Público de La Secretaria de Educación Distrital, y en relación con el contenido de los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2023, nos permitimos certificar:

1. Que los Estados Financieros mencionados fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de las Instituciones Educativas Oficiales del Distrito con corte a Diciembre 31 de 2023.

2. Que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, emanadas de la Contaduría General de la Nación, mediante las cuales adoptó el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, las normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, el catálogo General de Cuentas versión 2015.11 del CGC, con vigencia a partir del 01 de enero de 2021, y actualizado según lo dispuesto en las resoluciones 191 y 221 de 2021, así como las versiones anteriores del CGC y la doctrina Contable Pública.

3. Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados contables básicos con corte a 31 de diciembre de 2023, especialmente referidas a:

   a) Los hechos, transacciones enero 1 a 31 de diciembre de 2023.

   b) Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de contabilidad pública, establecido por la Contaduría General de la Nación.

   c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden han sido revelados en los Estados Contables básicos hasta el 31 de diciembre 2023 por las Instituciones Educativas Oficiales del distrito.

4. Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

5. Que, con el fin de garantizar la confiablidad, relevancia y comprensibilidad de la información contable de las Instituciones Educativas Oficiales del distrito, las cifras a reportar a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, fueron tomadas del sistema contable ECOS DELFIN, toda vez que ellas están debidamente soportadas y validadas.

Se firma en Barrancabermeja - Santander a los Seis (6) días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,

MARIBEL BENITEZ PEREA
C.C. 91.296.549 Bucaramanga
Secretaria de Educación Distrital

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
C.C. 63.467.014 de Bca/Bja.
Profesional Externo

Contador Público T.P.132239

Proyectó	Yurlay Chinchilla López		Febrero 6 de 2024
Revisó	Edelmira Lopez Parra.		Febrero 6 de 2024
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firmar.			

DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
ENTIDAD: SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
CODIGO: 218168081
FECHA DE CORTE : 31/12/2023
Periodo de movimiento CGN2015.001

Cifras en Miles de Pesos

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
100000	**ACTIVOS**	**7771781486,00**	**2407618006,00**	**4084241338,00**	**6095158154,00**	**2213301711,00**	**3881856443,00**
110000	**EFECTIVO**	**3243374488,00**	**1750298235,00**	**2857414728,00**	**2136257995,00**	**2136257995,00**	**0,00**
110500	CAJA	4713120,00	11638998,00	15726668,00	625450,00	625450,00	0,00
110501	CAJA PRINCIPAL	650110,00	3598000,00	3622660,00	625450,00	625450,00	0,00
110502	CAJA MENOR	4063010,00	8040998,00	12104008,00	0,00	0,00	0,00
111000	DEPËSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIER	3238661368,00	1738659237,00	2841688060,00	2135632545,00	2135632545,00	0,00
111005	CUENTA CORRIENTE	2772045641,00	1503737225,00	2445681586,00	1830101280,00	1830101280,00	0,00
111006	CUENTA DE AHORRO	466615727,00	234922012,00	396006474,00	305531265,00	305531265,00	0,00
130000	**RENTAS POR COBRAR**	**8977311,00**	**457544453,00**	**464050629,00**	**2471135,00**	**2471135,00**	**0,00**
131700	PRESTACIËN DE SERVICIOS	0,00	99019825,00	99019825,00	0,00	0,00	0,00
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	99019825,00	99019825,00	0,00	0,00	0,00
133700	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	291285456,00	291285456,00	0,00	0,00	0,00
133712	Otras transferencias	0,00	291285456,00	291285456,00	0,00	0,00	0,00
138400	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8977311,00	67239172,00	73745348,00	2471135,00	2471135,00	0,00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8977311,00	67239172,00	73745348,00	2471135,00	2471135,00	0,00
160000	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**4452685909,00**	**191946515,00**	**762775981,00**	**3881856443,00**	**0,00**	**3881856443,00**
160500	TERRENOS	37794878,00	880000,00	0,00	38674878,00	0,00	38674878,00
160501	URBANOS	0,00	880000,00	0,00	880000,00	0,00	880000,00
160502	RURALES	37794878,00	0,00	0,00	37794878,00	0,00	37794878,00
161000	SEMOVIENTES	1421372,00	0,00	0,00	1421372,00	0,00	1421372,00
161001	DE TRABAJO	1421372,00	0,00	0,00	1421372,00	0,00	1421372,00
161500	CONSTRUCCIONES EN CURSO	165442413,00	0,00	0,00	165442413,00	0,00	165442413,00
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	165442413,00	0,00	0,00	165442413,00	0,00	165442413,00
162500	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TR	13349048,00	0,00	0,00	13349048,00	0,00	13349048,00
162503	MAQUINARIA Y EQUIPO	13201548,00	0,00	0,00	13201548,00	0,00	13201548,00
162507	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN	147500,00	0,00	0,00	147500,00	0,00	147500,00
164000	EDIFICACIONES	233210000,00	0,00	0,00	233210000,00	0,00	233210000,00
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	233210000,00	0,00	0,00	233210000,00	0,00	233210000,00
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	11525948231,00	85141385,00	0,00	11611089616,00	0,00	11611089616,00
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIËN	860995,00	0,00	0,00	860995,00	0,00	860995,00
165505	EQUIPO DE M┌SICA	668633142,00	0,00	0,00	668633142,00	0,00	668633142,00
165506	EQUIPO DE RECREACIËN Y DEPORTE	524684266,00	2700000,00	0,00	527384266,00	0,00	527384266,00
165508	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTUR	4906174,00	0,00	0,00	4906174,00	0,00	4906174,00
165509	EQUIPO DE ENSEÐANZA	9942255087,00	82441385,00	0,00	10024696472,00	0,00	10024696472,00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	23900414,00	0,00	0,00	23900414,00	0,00	23900414,00

165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	283054953,00	0,00	0,00	283054953,00	0,00	283054953,00
165526	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	835000,00	0,00	0,00	835000,00	0,00	835000,00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	76818200,00	0,00	0,00	76818200,00	0,00	76818200,00
166000	EQUIPO M╔DICO Y CIENT═FICO	58547836,00	0,00	0,00	58547836,00	0,00	58547836,00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	56097250,00	0,00	0,00	56097250,00	0,00	56097250,00
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	2450586,00	0,00	0,00	2450586,00	0,00	2450586,00
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN	9356921011,00	39445474,00	44182610,00	9352183875,00	0,00	9352183875,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	6578221870,00	14581474,00	1368000,00	6591435344,00	0,00	6591435344,00
166502	EQUIPO Y M┴QUINA DE OFICINA	2773900447,00	24864000,00	42814610,00	2755949837,00	0,00	2755949837,00
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	4798694,00	0,00	0,00	4798694,00	0,00	4798694,00
167000	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTA	8465974159,00	66479656,00	55737885,00	8476715930,00	0,00	8476715930,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIËN	475103925,00	0,00	0,00	475103925,00	0,00	475103925,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIËN	7891393422,00	66479656,00	55737885,00	7902135193,00	0,00	7902135193,00
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y CC	99476812,00	0,00	0,00	99476812,00	0,00	99476812,00
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIËN Y E	4031000,00	0,00	0,00	4031000,00	0,00	4031000,00
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC	4031000,00	0,00	0,00	4031000,00	0,00	4031000,00
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPEN	395217096,00	0,00	0,00	395217096,00	0,00	395217096,00
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETER═A	300025313,00	0,00	0,00	300025313,00	0,00	300025313,00
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	95191783,00	0,00	0,00	95191783,00	0,00	95191783,00
168100	BIENES DE ARTE Y CULTURA	149033959,00	0,00	0,00	149033959,00	0,00	149033959,00
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGAC	149033959,00	0,00	0,00	149033959,00	0,00	149033959,00
168500	DEPRECIACIËN ACUMULADA (CR)	-25954205094,00	0,00	662855486,00	-26617060580,00	0,00	-26617060580,00
168501	EDIFICACIONES	-117511920,00	0,00	0,00	-117511920,00	0,00	-117511920,00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-10517692237,00	0,00	187869467,00	-10705561704,00	0,00	-10705561704,00
168505	EQUIPO M╔DICO Y CIENT═FICO	-37131121,00	0,00	2191482,00	-39322603,00	0,00	-39322603,00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN	-7819019625,00	0,00	226095079,00	-8045114704,00	0,00	-8045114704,00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTA	-7151001238,00	0,00	240459332,00	-7391460570,00	0,00	-7391460570,00
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIËN Y E	-4031000,00	0,00	0,00	-4031000,00	0,00	-4031000,00
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPEN	-307817953,00	0,00	6240126,00	-314058079,00	0,00	-314058079,00
190000	**OTROS ACTIVOS**	**66743778,00**	**7828803,00**	**0,00**	**74572581,00**	**74572581,00**	**0,00**
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	1411940,00	7828803,00	0,00	9240743,00	9240743,00	0,00
190501	SEGUROS	1411940,00	7828803,00	0,00	9240743,00	9240743,00	0,00
197000	INTANGIBLES	102593862,00	0,00	0,00	102593862,00	102593862,00	0,00
197008	SOFTWARE	102593862,00	0,00	0,00	102593862,00	102593862,00	0,00
197500	AMORTIZACIËN ACUMULADA DE INTANGIB	-37262024,00	0,00	0,00	-37262024,00	-37262024,00	0,00
197508	SOFTWARE	-37262024,00	0,00	0,00	-37262024,00	-37262024,00	0,00
200000	**PASIVOS**	**156276495,00**	**2889931709,00**	**2859474094,00**	**125818880,00**	**125818880,00**	**0,00**
240000	**CUENTAS POR PAGAR**	**156276495,00**	**2889931709,00**	**2826224094,00**	**92568880,00**	**92568880,00**	**0,00**
240100	ADQUISICIËN DE BIENES Y SERVICIOS NA	96624159,00	2515391264,00	2489425069,00	70657964,00	70657964,00	0,00
240101	BIENES Y SERVICIOS	96624159,00	2515391264,00	2489425069,00	70657964,00	70657964,00	0,00
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	40735447,00	249900894,00	221748980,00	12583533,00	12583533,00	0,00
240722	ESTAMPILLAS	23644745,00	123481315,00	107742012,00	7905442,00	7905442,00	0,00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	17090702,00	126419579,00	114006968,00	4678091,00	4678091,00	0,00
243600	RETENCIËN EN LA FUENTE E IMPUESTO D	17673889,00	123396551,00	115050045,00	9327383,00	9327383,00	0,00
243603	HONORARIOS	908400,00	11052000,00	11052000,00	908400,00	908400,00	0,00
243604	COMISIONES	0,00	1377000,00	1377000,00	0,00	0,00	0,00
243605	SERVICIOS	6409850,00	50465069,00	48713219,00	4658000,00	4658000,00	0,00

243606	ARRENDAMIENTOS	239105,00	434855,00	502750,00	307000,00	307000,00	0,00
243608	COMPRAS	3756413,00	23987109,00	21353696,00	1123000,00	1123000,00	0,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR	3655888,00	21981285,00	20024380,00	1698983,00	1698983,00	0,00
243626	CONTRATOS DE OBRA	0,00	4246000,00	4246000,00	0,00	0,00	0,00
243627	RETENCIËN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA	632000,00	0,00	0,00	632000,00	632000,00	0,00
243690	OTRAS RETENCIONES	2072233,00	9853233,00	7781000,00	0,00	0,00	0,00
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1243000,00	1243000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249054	HONORARIOS	1243000,00	1243000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
290000	**OTROS PASIVOS**	**0,00**	**0,00**	**33250000,00**	**33250000,00**	**33250000,00**	**0,00**
291000	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	33250000,00	33250000,00	33250000,00	0,00
291007	VENTAS	0,00	0,00	33250000,00	33250000,00	33250000,00	0,00
300000	**PATRIMONIO**	**6521936131,00**	**572766984,00**	**20170127,00**	**5969339274,00**	**0,00**	**5969339274,00**
310000	**HACIENDA P┌BLICA**	**6521936131,00**	**572766984,00**	**20170127,00**	**5969339274,00**	**0,00**	**5969339274,00**
310500	CAPITAL FISCAL	6303074589,00	0,00	0,00	6303074589,00	0,00	6303074589,00
310506	Capital Fiscal	6303074589,00	0,00	0,00	6303074589,00	0,00	6303074589,00
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	218861542,00	80203659,00	20170127,00	158828010,00	0,00	158828010,00
310901	Excedente acumulado	2391196104,00	50327739,00	18266522,00	2359134887,00	0,00	2359134887,00
310902	Déficit acumulado	-2172334562,00	29875920,00	1903605,00	-2200306877,00	0,00	-2200306877,00
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	492563325,00	0,00	-492563325,00	0,00	-492563325,00
311002	D┌FICIT DEL áEJERCICIO (DB)	0,00	492563325,00	0,00	-492563325,00	0,00	-492563325,00
400000	**INGRESOS**	**6279427003,00**	**21433162,00**	**1489712992,00**	**7747706833,00**	**0,00**	**7747706833,00**
430000	**VENTA DE SERVICIOS**	**478331248,00**	**1600000,00**	**122824345,00**	**599555593,00**	**0,00**	**599555593,00**
430500	SERVICIOS EDUCATIVOS	478331248,00	0,00	122824345,00	601155593,00	0,00	601155593,00
430509	EDUCACIËN FORMAL - B┴SICA SECUNDAR	15567900,00	0,00	611400,00	16179300,00	0,00	16179300,00
430513	EDUCACIËN FORMAL - SUPERIOR FORMAC	260777268,00	0,00	72347525,00	333124793,00	0,00	333124793,00
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIËN	201986080,00	0,00	49865420,00	251851500,00	0,00	251851500,00
439500	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0,00	1600000,00	0,00	-1600000,00	0,00	-1600000,00
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	1600000,00	0,00	-1600000,00	0,00	-1600000,00
440000	**TRANSFERENCIAS**	**5393018562,00**	**19830262,00**	**1183191814,00**	**6556380114,00**	**0,00**	**6556380114,00**
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	5393018562,00	19830262,00	1183191814,00	6556380114,00	0,00	6556380114,00
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5393018562,00	19830262,00	1183191814,00	6556380114,00	0,00	6556380114,00
480000	**OTROS INGRESOS**	**408077193,00**	**2900,00**	**183696833,00**	**591771126,00**	**0,00**	**591771126,00**
480200	FINANCIEROS	5530695,00	2900,00	2064825,00	7592620,00	0,00	7592620,00
480201	INTERESES SOBRE DEPËSITOS EN INSTIT	2384449,00	2900,00	1454659,00	3836208,00	0,00	3836208,00
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	3146246,00	0,00	610166,00	3756412,00	0,00	3756412,00
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	402546498,00	0,00	181632008,00	584178506,00	0,00	584178506,00
480813	COMISIONES	5602685,00	0,00	1769600,00	7372285,00	0,00	7372285,00
480815	FOTOCOPIAS	7204630,00	0,00	3191124,00	10395754,00	0,00	10395754,00
480817	ARRENDAMIENTOS	368506294,00	0,00	158809736,00	527316030,00	0,00	527316030,00
480827	APROVECHAMIENTOS	3694000,00	0,00	3317923,00	7011923,00	0,00	7011923,00
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	17538889,00	0,00	14543625,00	32082514,00	0,00	32082514,00
500000	**GASTOS**	**5185858143,00**	**3487234007,00**	**925385317,00**	**7747706833,00**	**0,00**	**7747706833,00**
510000	**DE ADMINISTRACIËN**	**4895790883,00**	**2434049907,00**	**13503618,00**	**7316337172,00**	**0,00**	**7316337172,00**
511100	GENERALES	4891508913,00	2434049907,00	13503618,00	7312055202,00	0,00	7312055202,00
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0,00	435000,00	0,00	435000,00	0,00	435000,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	870736175,00	475979533,00	1000000,00	1345715708,00	0,00	1345715708,00
511115	MANTENIMIENTO	3047432861,00	1120289149,00	0,00	4167722010,00	0,00	4167722010,00

511116	REPARACIONES	142064832,00	27955840,00	0,00	170020672,00	0,00	170020672,00
511117	SERVICIOS P┌BLICOS	142636204,00	39333174,00	0,00	181969378,00	0,00	181969378,00
511118	ARRENDAMIENTO	52683000,00	40807800,00	0,00	93490800,00	0,00	93490800,00
511119	VI╨TICOS Y GASTOS DE VIAJE	32562631,00	60415850,00	10532015,00	82446466,00	0,00	82446466,00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIO	99394279,00	166045811,00	90559,00	265349531,00	0,00	265349531,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	46157420,00	28125224,00	1880224,00	72402420,00	0,00	72402420,00
511125	SEGUROS GENERALES	65698129,00	91538454,00	0,00	157236583,00	0,00	157236583,00
511136	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	3910697,00	13027325,00	0,00	16938022,00	0,00	16938022,00
511137	EVENTOS CULTURALES	46714937,00	38625519,00	0,00	85340456,00	0,00	85340456,00
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETER=A, RESTA	648000,00	324000,00	0,00	972000,00	0,00	972000,00
511154	ORGANIZACIËN DE EVENTOS	3000000,00	6703950,00	0,00	9703950,00	0,00	9703950,00
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDER=A Y CA	23181200,00	1380000,00	0,00	24561200,00	0,00	24561200,00
511165	INTANGIBLES	7898000,00	0,00	0,00	7898000,00	0,00	7898000,00
511179	HONORARIOS	287753439,00	295986830,00	820,00	583739449,00	0,00	583739449,00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	19037109,00	27076448,00	0,00	46113557,00	0,00	46113557,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4281970,00	0,00	0,00	4281970,00	0,00	4281970,00
512035	ESTAMPILLAS	4281970,00	0,00	0,00	4281970,00	0,00	4281970,00
530000	**PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMOR**	**274688148,00**	**613103390,00**	**0,00**	**887791538,00**	**0,00**	**887791538,00**
536000	DEPRECIACIËN DE PROPIEDADES, PLANTA	274688148,00	613103390,00	0,00	887791538,00	0,00	887791538,00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	47494600,00	178900577,00	0,00	226395177,00	0,00	226395177,00
536005	EQUIPO M┌DICO Y CIENT=FICO	0,00	2191482,00	0,00	2191482,00	0,00	2191482,00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	106293948,00	203298328,00	0,00	309592276,00	0,00	309592276,00
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTAC	114452100,00	222472877,00	0,00	336924977,00	0,00	336924977,00
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPEN	6447500,00	6240126,00	0,00	12687626,00	0,00	12687626,00
580000	**OTROS GASTOS**	**15379112,00**	**21644960,00**	**882624,00**	**36141448,00**	**0,00**	**36141448,00**
580200	COMISIONES	3362458,00	4097448,00	12777,00	7447129,00	0,00	7447129,00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	2365856,00	2854030,00	12777,00	5207109,00	0,00	5207109,00
580290	OTRAS COMISIONES	996602,00	1243418,00	0,00	2240020,00	0,00	2240020,00
580400	FINANCIEROS	6180154,00	5239244,00	0,00	11419398,00	0,00	11419398,00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6180154,00	5239244,00	0,00	11419398,00	0,00	11419398,00
589000	GASTOS DIVERSOS	5836500,00	12308268,00	869847,00	17274921,00	0,00	17274921,00
589090	GASTOS DIVERSOS	5836500,00	12308268,00	869847,00	17274921,00	0,00	17274921,00
590000	**CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS**	**0,00**	**418435750,00**	**910999075,00**	**-492563325,00**	**0,00**	**-492563325,00**
590500	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	418435750,00	910999075,00	-492563325,00	0,00	-492563325,00
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	418435750,00	910999075,00	-492563325,00	0,00	-492563325,00
800000	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
830000	**DEUDORAS DE CONTROL**	**1076948423,00**	**0,00**	**0,00**	**1076948423,00**	**0,00**	**1076948423,00**
831500	ACTIVOS RETIRADOS	5161500,00	0,00	0,00	5161500,00	0,00	5161500,00
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5161500,00	0,00	0,00	5161500,00	0,00	5161500,00
839000	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTRO	1071786923,00	0,00	0,00	1071786923,00	0,00	1071786923,00
839090	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTRO	1071786923,00	0,00	0,00	1071786923,00	0,00	1071786923,00
890000	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**-1076948423,00**	**0,00**	**0,00**	**-1076948423,00**	**0,00**	**-1076948423,00**
891500	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C	-1076948423,00	0,00	0,00	-1076948423,00	0,00	-1076948423,00
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-5161500,00	0,00	0,00	-5161500,00	0,00	-5161500,00
891590	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTRO	-1071786923,00	0,00	0,00	-1071786923,00	0,00	-1071786923,00
900000	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0,00**	**97300756,00**	**97300756,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
930000	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**0,00**	**0,00**	**97300756,00**	**97300756,00**	**0,00**	**97300756,00**

939000	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTI	0,00	0,00	97300756,00	97300756,00	0,00	97300756,00
939011	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCIÓN	0,00	0,00	97300756,00	97300756,00	0,00	97300756,00
990000	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**0,00**	**97300756,00**	**0,00**	**-97300756,00**	**0,00**	**-97300756,00**
991500	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	0,00	97300756,00	0,00	-97300756,00	0,00	-97300756,00
991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTI	0,00	97300756,00	0,00	-97300756,00	0,00	-97300756,00

MARIBEL BENITEZ PEREA
Secretaria de Educación Distrital
Distrito de Barrancabermeja

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora Pública
Profesional de Apoyo SED
T.P 132239-T

DEPARTAME *SANTANDER*
MUNICIPIO *BARRANCABERMEJA*
ENTIDAD *SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS*
CODIGO *218168081*
FECHA DE C *31/12/2023*
CGN2015.001

Cifras en Pesos

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
442803	*PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO*	11300000	*MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL*	*0*	*2826315340*
442803	*PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO*	218168081	*ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA*	*0*	*3482393837*
240722	*ESTAMPILLAS*	116868000	GOBERNACION DEL SANTANDER	*7905442*	*0*

MARIBEL BENITEZ PEREA
Secretaria de Educación Distrital
Distrito de Barrancabermeja

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora Pública
Profesional de Apoyo SED
T.P 132239-T

ANEXO N° 1
SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual DICIEMBRE 31	Periodo Anterior SEPTIEMBRE 30
	CORRIENTE (1)	**2.213.301.711**	**3.319.095.577**
11	Efectivo	2.136.257.995	3.243.374.488
12	Inversiones	0	0
13	Deudores	*2.471.135,00*	*8.977.311,00*
14	Otros deudores	0	0
15	Inversiones	0	0
19	Otros Activos	74.572.581	66.743.778
	NO CORRIENTE (2)	**3.881.856.443**	**4.452.685.909**
12	Inversiones	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0
14	Deudores	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	3.881.856.443	4.452.685.909
17	Bienes de beneficio y uso público	0	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0
19	Otros activos	0	0
	TOTAL ACTIVO	**6.095.158.154**	**7.771.781.486**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	**0**	**0**
89	Deudora por el contrario	**-1.076.948.423**	**-1.076.948.423**
82	Duedoras Fiscales	**0**	**0**
83	Deudoras de Control	**1.076.948.423**	**1.076.948.423**
93	ACREEDORAS DE CONTROL	**97.300.756**	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	**-97.300.756**	

Código	PASIVO	Periodo Actual DICIEMBRE 31	Periodo Anterior SEPTIEMBRE 30
	CORRIENTE (4)	**125.818.880**	**156.276.495**
21	Depositos y Exigibilidades	0	0
22	Deuda Pública	0	0
23	Obligaciones Financieras	0	0
24	Cuentas por pagar	92.568.880	156.276.495
25	Obligaciones laborales	0	0
26	Bonos y títulos emitidos	0	0
27	Pasivos estimados	0	0
29	Otros pasivos	33.250.000	0
	NO CORRIENTE (5)	**0**	**0**
22	Deuda Pública	0	0
23	Obligaciones Financieras	0	0
24	Cuentas por pagar	0	0
25	Obligaciones Laborales	0	0
26	Bono y títulos emitidos	0	0
27	Pasivos Estimados	0	0
29	Otros Pasivos	0	0
3	**PATRIMONIO (7)**	**5.969.339.274**	**7.615.504.991**
31	Hacienda Pública	5.969.339.274	7.615.504.991
32	Patrimonio Institucional	0	0
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	**6.095.158.154**	**7.771.781.486**

MARIBEL BENITEZ PEREA
SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora
T.P. 132239

ANEXO N° 2
SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual DICIEMBRE 31	Periodo Anterior SEPTIEMBRE 30
	CORRIENTE (1)	**2.213.301.711**	**3.319.095.577**
11	**Efectivo**	**2.136.257.995**	**3.243.374.488**
1105	Caja	625.450	4.713.120
1110	Bancos y corporaciones	2.135.632.545	3.238.661.368
1112	Administración de liquidez		
12	**Inversiones**	**0**	**0**
1201	Inversiones administración de liquidez - renta fija	0	0
13	**Rentas por cobrar**	**2.471.135**	**8.977.311**
1305	Vigencia actual	0	0
1384	Otras Cuentas por cobrar	2.471.135	8.977.311
19	**Otros activos**	**74.572.581**	**66.743.778**
1905	Gastos pagados por anticipado	9.240.743	1.411.940
1906	Avances y Anticipos Entregados	0	0
1970	Intangibles	102.593.862	102.593.862
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-37.262.024	-37.262.024
	NO CORRIENTE (2)	**3.881.856.443**	**4.452.685.909**
16	**Propiedades, planta y equipo**	**3.881.856.443**	**4.452.685.909**
1605	Terrenos	38.674.878	37.794.878
1610	Semovientes	1.421.372	1.421.372
1615	Construcciones en curso	165.442.413	165.442.413
1625	Propiedades, planta y equipo en transito	13.349.048	13.349.048
1640	Edificaciones	233.210.000	233.210.000
1655	Maquinaria y equipo	11.611.089.616	11.525.948.231
1660	Equipo médico y científico	58.547.836	58.547.836
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	9.352.183.875	9.356.921.011
1670	Equipos de comunicación y computación	8.476.715.930	8.465.974.159
1675	Equipo de Transporte, tracccion y Elevacion	4.031.000	4.031.000
1681	bienes de arte y cultura	149.033.959	149.033.959
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	395.217.096	395.217.096
1685	Depreciación acumulada (cr)	-26.617.060.580	-25.954.205.094
19	**Otros activos**	**0**	**0**
1970	Intangibles	0	0
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	0	0
	TOTAL ACTIVO (3)	**6.095.158.154**	**7.771.781.486**
	PASIVO		
	CORRIENTE (4)	**125.818.880**	**156.276.495**
24	**Cuentas por pagar**	**125.818.880**	**156.276.495**
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	70.657.964	96.624.159
2407	recursos a favor de terceros	12.583.533	40.735.447
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	9.327.383	17.673.889
2445	Impuestos al valor agregado - iva	0	0
2490	Otras cuentas por pagar	0	1.243.000
2910	Ingreos recibidospor anticipado	33.250.000	
	NO CORRIENTE (5)	**0**	**0**

ANEXO N° 2
SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

PATRIMONIO (7)

31	***Hacienda pública***	***5.969.339.274***	***7.615.504.991***
3105	*Capital fiscal*	*6.303.074.589*	*6.303.074.589*
3109	*Resultado de Ejercicios Anteriores*	*158.828.010*	*218.861.542*
3110	*Resultado del ejercicio*	*-492.563.325*	*1.093.568.860*
3115	*Resultado del ejercicio vigencia anterior*	*0*	*0*
3145	*IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION*	*0*	*0*
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	***6.095.158.154 0***	***7.771.781.486***
	CUENTAS DEUDORAS	**0**	**0**
83	***Deudoras de Control***	***1.076.948.423***	***1.076.948.423***
8315	*Activos Retirados*	*5.161.500*	*5.161.500*
8390	*Otras Cuentas Deudoras de Control*	*1.071.786.923*	*1.071.786.923*
89	***Deudoras po Contra***	***-1.076.948.423***	***-1.076.948.423***
8915	*Deudoras de Control por el contrario*	*-1.076.948.423*	*-1.076.948.423*
93	***ACREEDORAS DE CONTROL***	***97.300.756***	
9390	*OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL*	*97.300.756*	
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-97300756**	
9915	*ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)*	-97300756	

MARIBEL BENITEZ PEREA
SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora
T.P. 132239

ANEXO N° 3

SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual DICIEMBRE 31	Periodo Anterior SEPTIEMBRE 30
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	**7.155.935.707**	**5.871.349.810**
41	Ingresos Fiscales	0	0
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	599.555.593	478.331.248
44	Transferencias	6.556.380.114	5.393.018.562
47	Operaciones Interistitucionales		
	COSTO DE VENTAS (2)	**0**	**0**
62	Costo de Ventas de bienes	0	0
63	Costo de Ventas de servicios	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	**8.204.128.710**	**5.170.479.031**
51	Administración	7.316.337.172	4.895.790.883
52	De operación	0	0
53	Provisiones agotamiento, depreciación y amortización	887.791.538	274.688.148
54	Transferencias	0	0
55	Costo Social	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	**-1.048.193.003**	**700.870.779**
	OTROS INGRESOS (5)	**591.771.126**	**408.077.193**
48	Otros bienes	591.771.126	408.077.193
	OTROS GASTOS (7)	**36.141.448**	**15.379.112**
58	Otros gastos	36.141.448	15.379.112
	EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	**-492.563.325**	**1.093.568.860**
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	**-492.563.325**	**1.093.568.860**

MARIBEL BENITEZ PEREA
SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora
T.P. 132239

ANEXO N° 4
SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual DICIEMBRE 31	Periodo Anterior SEPTIEMBRE30
		$	$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	7.155.935.707	5.871.349.810
43	VENTA DE SERVICIOS	599.555.593	478.331.248
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	601.155.593	478.331.248
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENT	-1.600.000	
44	TRANSFERENCIAS	6.556.380.114	5.393.018.562
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.556.380.114	5.393.018.562
45	RECURSOS DE LOS FONDOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES		
4501	COTIZACIONES		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0
4705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS		
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		
6205	BIENES PRODUCIDOS		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0	0
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	7.316.337.172	
51	ADMINISTRACIÓN	7.316.337.172	4.895.790.883
5111	GENERALES	7.312.055.202	4.891.508.913
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.281.970	4.281.970
52	DE OPERACIÓN		
5201	SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES		
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	887.791.538	274.688.148
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	887.791.538	274.688.148
54	TRANSFERENCIAS		
5401	POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO		
55	GASTO SOCIAL		
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS		
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	-1.048.193.003	700.870.779
48	OTROS INGRESOS	591.771.126	408.077.193
4802	FINANCIEROS	7.592.620	5.530.695
4808	EXTRAORDINARIOS	584.178.506	402.546.498
58	OTROS GASTOS	36.141.448	12.379.112

ANEXO N° 4
SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

5801	INTERESES	0	0
5802	COMISIONES	7.447.129	362.458
5804	FINANCIEROS	11.419.398	6.180.154
5890	GASTOS DIVERSOS	17.274.921	5.836.500
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-492.563.325	1.096.568.860

MARIBEL BENITEZ PEREA
SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora
T.P. 132239

ANEXO N° 5
SECRETARIA DE EDUCACION - CONSOLIDADO ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023	*(1)*	*7.615.504.991*
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	*(2)*	*1.646.165.717*
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	*(3)*	*5.969.339.274*

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

DISMINUCIONES	*(4)*	*1.646.165.717*
Resultado del ejercicio		*1.586.132.185*
Resultado de Ejercicios Anteriores		*60.033.532*
INCREMENTOS	*(5)*	*0*
		0

MARIBEL BENITEZ PEREA
SECRETARIA DE EDUCACIÓN DISTRITAL

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora
T.P. 132239

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LAS 19 INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR PÚBLICO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2023, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, resolución 706 DE 2016, resolución 441 de 2019, resolución 109 de 2020, resolución 193 de 2020 todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja no tienen personeria juridica, ellos son con autoridad Administrativa y presupuestal delegada a los respectivos rectores.

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, poseen los respectivos consejos Directivos que es el órgano que regula las aprobaciones de los presupuestos y las decisiones administrativa y presupuestales a las que halla lugar.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, posee un sistema de informacion contable basado en las normas emanadas de la Contaduria General de la Nación. Registra los hechos económicos de acuerdo al plan General de Contabilidad Pública, en materia de registro oficial de los libros, preparación, elaboración de la informacion y de los Estados Financieros.

Aplica para el registro de los hechos económicos a nivel de documento fuente el Catalago General de Cuentas del Plan general de la Contabilidad Publica.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de la vigencia 2023, Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de

cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

En materia de libros de contabilidad y preparacion de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad, y documentacion de las cifras registradas en los libros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, no tienen personeria juridica, ellos son con autoridad Administrativa y presupuestal delegada a los respectivos rectores. Y en la preparación de Estados Financieros presentados no contiene, ni agrega, ni concilia información de otras unidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

En esta parte establece las políticas contables Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, debe seguir para la incorporación en la contabilidad y la determinación (medición) de los valores de los hechos económicos, la medición posterior se realizara con posterioridad al reconocimiento y medición inicial los cuales serán objeto de ajuste según el criterio de medición diferete al utilizado inicialmente.

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, para determinar el valor monetario cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguiente bases del costo histórico y al valor neto razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano). (NICSP 4)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La moneda funcional usada por la entidad es el peso colombiano (COP) y las transacciones que se realicen en moneda extranjera estos serán expresado en la moneda funcional con sus repectivos ajustes.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja al cierre del ejercicio contable no realizó hechos económicos en los saldos de las cuentas del activo y pasivos

2.5. Otros aspectos

Las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que asi esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de cada institucion educativa y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

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

3.1. Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros fueron con aplicación del marco conceptual del plan general de la Contabilidad Pública.

3.2. Estimaciones y supuestos

En este rubro se destaca, no existe demanda laboral en contra de las 19 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, o demanda o responsabilida a registrar.

3.3. Correcciones contables

Las entidades en sus movimientos contables realizados durante la vigencia (2023) no realizo correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se deberán señalar los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros en las Entidades, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda. Estos riesgos pueden ser: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros al mes de diciembre de 2023, se presentan en forma comparativa con el mes de diciembre de 2022, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

Las políticas contables significativas en resumen aplicadas teniendo en cuenta los diferentes manuales en cada institución, *fueron:*

a. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o su equivalente.

El monto establecido para algunas instituciones que aperturan caja menor es el estipulado según la resolución de apertura de caja menor.

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas, billetes y recibos equivalentes contenidos en la caja.

Los saldos en bancos y en cuentas de instituciones financieras que administren efectivo, se medirán por los valores en los respectivos extractos.

b. Propiedades, planta y equipo

De acuerdo con el nuevo marco normativo, la propiedad planta y equipo son activos tangibles empleados, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. También son propiedades planta y equipo los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y serán reconocidos como tal.

El ente de control aplica los criterios de reconocimiento para determinar si reconoce o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo.

Aclarando asi que la mayoría de estos bienes son adquiridos por el ente central y entregados como dotación, toda vez que en ultimas estos bienes son del ente central.

c. Otros Activos intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de una entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que una de las entidades tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

Las entidades controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

d. Beneficio a empleados a corto plazo

Las 20 Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, no reconocen beneficios a los empleados a corto plazo toda vez que que las Instituciones no manejan nominas y estas están cargadas a la Secretaria de Educación Distrital

e. Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene las instituciones, para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio está constituido por los aportes entregados por el Ministerio y Ente central, los resultados y otras partidas que de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

f. Ingresos

Se reconocerán como ingresos, los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos del valor de las transfernecias recibidas, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio. Para que el ingreso se pueda reconocer, la partida debe medirse fiablemente.

g. Gastos

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Se asignará una viñeta a cada resumen de política contable, identificando la misma con los nombres referenciados en las notas subsiguientes sin citar consecutivo de notas, ejemplo:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Propiedades planta y equipos
- Intangibles
- Otros activos (otros derechos y garantías)
- Cuentas por pagar
- Cuentas de orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 06. INVERSION A LOS INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 07. CUENTAS POR COBRAR
NOTA 08. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 09. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTO DE FINANCIACION
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 30. COSTO DE VENTA
NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION.
NOTA 33. ADMON DE REC DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES
NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

Corresponde a los valores que se diligencian en el Formulario de "Saldos y Movimientos" al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.135.632.545,00	2.661.164.848,00	525.532.303,00
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	2.135.632.545,00	2.661.164.848,00	525.532.303,00
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			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.135.632.545,00	2.661.164.848,00	525.532.303,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.830.101.280,00	2.271.129.041,00	441.027.761,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	305.531.265,00	390.035.807,00	84.504.542,00		

Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de algunas instituciones educativas que la constituyen, en las que constituyen cajas menores, es de responsabilidad de las pagadoras, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido por la entidad y establecido la Resolución suscrita para este fin, el saldo a 31 DE DICIEMBRE DE 2023 es de $0.

Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos consolidado de las cuentas corrientes que tiene Las Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja, el saldo a 31 de diciembre de 2023 es de $ 1.830.101.280.

Cuenta Contable 111006: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos consolidados de las cuenta de ahorro que tiene Las Intituciones Educativas del Distrito de Barrancabermeja el saldo a 31 DE DICIEMBRE DE 2023 es de $ 305.531.265.

5.2. Efectivo de uso restringido

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.0	
		Cuenta corriente						
		Cuenta de ahorro						

En caso de presentarse efectivo que tenga ciertas limitaciones para su disponibilidad y uso, ya sea por causas de tipo legal o económico o porque tiene una destinación especifica con limitaciones en su uso y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, estos esperan manejarse come activos no corrientes.

5.3. Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término					
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

		Concepto xx1					
		Concepto xx2					
		Concepto xx...n					

5.4. Saldos en moneda extranjera (No registra movimientos)

DESCRIPCIÓN			SALDO 2022			SALDO 2021			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	EN PESOS (COP)
	Db	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras - Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.33.x1	Db	xxxxxxx - En el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
1.1.33.x2	Db	xxxxxxx - En el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
1.1.33.x...n	Db	xxxxxxx - En el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (No aplica)

6.1. Inversiones de administración de liquidez
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
6.3. Instrumentos derivados y coberturas

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2.471.135,00	13.658.337,00	11.187.202,00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00
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			0,00
1.3.80	Db	Otros impuestos departamentales	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.471.135,00	13.658.337,00	11.187.202,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	0,00	0,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxx			0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00

7.20. Transferencia por Cobrar

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.20. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2022	DETERIORO ACUMULADO 2021	DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSION			TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA			PIGNORACION O GARANTIA DE PASIVO(S)
				PLAZO (rango en # meses)	% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)	CUENTAS POR COBRAR	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS	

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	MINIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MINIMO	MÁXIMO	VALOR	de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
1.337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0						0,0									0,0		
1.337.04	Sistema general de participaciones - participación para educación			0,0				0,0	0,0	0,0							No	No	No	No	No	No	No	No	No		
	Concepto 1								0,0	0,0							No	No	No	No	No	No	No	No	No		
	Concepto 2								0,0	0,0							No	No	No	No	No	No	No	No	No		
	Concepto ...n								0,0	0,0							No	No	No	No	No	No	No	No	No		

Cuenta Contable de transferencias por cobras para la vigencia 2023, arroja un saldo de $ 0, debido a que las instituciones recibieron todas las transferencias dentro de la vigencia 2023.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No aplica)

8.1. Préstamos concedidos
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NOTA 9. INVENTARIOS (No aplica)

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.881.856.443,00	4.278.227.136,00	396.370.693,00

1.6.05	Db	Terrenos	38.674.878,00	33.022.878,00	6.652.000,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	1.421.372,00	1.421.372,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	165.442.413,00	165.442.413,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	13.349.048,00	13.349.048,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	233.210.000,00	233.210.000,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	11.611.089.616,00	11.430.286.440,00	180.803.176,00
1.6.60	Db	Equipo medico y cientifico	58.548.290,00	58.548.290,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	9.352.183.875,00	9.160.541.596,00	191.642.279,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	8.476.715.930,00	8.579.818.344,00	103.102.414,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracion y elevacion	4.031.000,00	4.031.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina y despensa	395.217.096,00	395.217.096,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	149.033.959,00	149.033.959,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-26.617.060.580,00	-25.945.695.300,00	-671.365.280,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-117.511.920,00	-117.511.920,00	0,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-10.705.561.704,00	-10.470.597.656,00	-234.964.048,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-39.322.603,00	-37.131.121,00	-2.191.482,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-8.045.114.704,00	-7.739.900.680,00	-305.214.024,00
1.6.85.07	Cr	Equipo de comunicación y computacion	-7.391.460.570,00	-7.275.152.470,00	-116.308.100,00
1.6.85.08	Cr	Equipo de transporte, tración y elevación	-4.031.000,00	-4.031.000,00	0,00
1.6.85.09	Cr	Equipo de comedor, cocina, despensa	-314.058.079,00	-301.370.453,00	-12.687.626,00

La base para medición de la propiedad Planta y equipo es mediante el método de costo de adquisición, en el cual se incluye el impuesto a las ventas (IVA).

El método de Depreciación que se viene utlizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2023, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 5 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicaion y computación 5 años. A continuación se detallan cada una de ellas:

- ✓ Cuenta Contable 160502: En esta subcuenta de Terrenos Rurales se registran el valor de los predios que están a nombre de algunas instituciones educativas oficiales, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 37.794.878.

- ✓ Cuenta Contable 161001: En esta subcuenta de Semovientes se registran el valor de semovientes que posse las instituciones educativas con modalidad agropecuaria, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 1.421.372.

- ✓ Cuenta Contable 1625: En esta subcuenta de Propiedad, planta y equipo en transito se registran el valor que algunas instituciones poessen en esa calidad como maquinarias y equipo, muebles enseres y equipos de oficina, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 13.349.048.

- ✓ Cuenta Contable 164009: En esta subcuenta de Edificaciones se registran el valor de las edificaciones que están a nombre de algunas instituciones educativas oficiales, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 233.210.000.

- ✓ Cuenta Contable 1655 Maquinaria y Equipo en esta Cuenta principal se refleja los movimientos de las subcuentas 165501equipos de construcción, 165505 equipos de música, 165506 equipo de recreación y deporte, 165508 Equipos agropecuarios de silvicultura y avicultura, 165509 Equipos de enseñanza, 165511 herramientas y accesorios, 165522 equipos de ayuda audiovisual, 165526 equipos de seguridad y rescate, y la subcuenta 16590 otra maquinaria y equipo que las instituciones han venido registrando según sus modalidades técnicas y las dotaciones recibidas por el ente central, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 11.611.089.616.

- ✓ Cuenta Contable 1660: Equipo medico y científico en esta Cuenta principal se refleja los movimientos de las subcuentas 166002 Equipos de laboratorio, son los elementos que poseen algunas instituciones en sus laboratorios, y la subcuenta 166009 equipo de servicio ambulatorio, que son los bienes que poseen algunas instituciones que tienen espacios de enfermeria, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 58.548.290.

- ✓ Cuenta Contable 1665: Muebles enseres y equipos de oficina, en esta cuenta principal se refleja los movimientos realizados en las subcuentas 166501Muebles y enseres, 166502 Maquinaria y equipo, 166590 Otros muebles enseres y equipos de oficina, en estas subcuentas se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demas clasificados en este tipo de subcuentas y usados por las Instituciones Educativas para el normal funcionamiento, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 9.352.183.875.

- ✓ Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, al igual los instalados en los salones de clase de las instituciones, como son los telefonos,

fax, camaras de video, camara digital, video Beam, proyectores y todo el sistema de camaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de las instituciones, el cual refleja un saldo a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ 475.103.925.

- ✓ Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portátiles y de escritorio, usados para las clases de informática de las instituciones educativas, al igula que los del área administrativa de las mismas para el normal funcionamiento, reflejando un saldo a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ 7.902.135.193.

- ✓ Cuenta Contable 167090: En esta subcuenta de Equipos de Otros equipos de comunicación y computación, se encuentran registrados algunos equipos de comunicación y computo, que algunas instituciones registran en esta subcuenta, reflejando un saldo a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ 99.476.812.

- ✓ Cuenta Contable 1680: Equipo de Comedor Cocina y Despensa, en esta cuenta principal se refleja los movimeintos de las subcuentas 168002 Equipo De Restaurante Y Cafeteria se registran la nevera, greca de cafe, estufa, Hornos de microondas que posee las instituciones educativas en los restaurantes y la subcuenta 168090 Otros equipos de comedor cocina y despensa, en en ella algunas institucione registran estos elementos, refleja un saldo a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ 395.217.096.

- ✓ Cuenta Contable 168107: En esta subcuenta Libros y publicaciones de investigacion se registran los libros y elementos de las biblotecas que tienen algunas instituciones educativas, refleja un saldo a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ 149.033.959.

- ✓ Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación de Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones que poseen algunas Instituciones Educativas que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -117.511.920.

- ✓ Cuenta Contable 168504: En esta subcuenta Depreciación de Maquinaria y Equipo, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como maquinaria y equipo que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -10.705.561.704.

- ✓ Cuenta Contable 168505: En esta subcuenta Depreciación de Equipo medico y cientifico, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural

desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo medico y Cientifico que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -39.322.603.

- ✓ Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina y que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -8.045.114.704.

- ✓ Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunciación y Computación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, y que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -7.391.460.570.

- ✓ Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Transporte, tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipos de Transporte, tracción y Elevación, y que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -4.031.000.

- ✓ Cuenta Contable 168509: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comedor, Cocina y Despensa, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipos de Comedor, Cocina y Despensa, y que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -314.058.079.

- ✓

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	11,430,288,440.0	8,379,818,344.0	4,031,000.0	58,547,836.0	9,160,541,599.0		149,033,959.0	395,247,098.0	1,421,372.0	13,349,048.0	29,792,249,891.0
+ ENTRADAS (DB):	308,391,431.0	193,011,804.0	0.0	0.0	286,099,888.0	0.0	0.0	38,824,470.0	0.0	0.0	826,327,593.0
Adquisiciones en compras	308,391,431.0	193,011,804.0			286,099,888.0			0.0			787,503,123.0
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas	0.0	0.0		0.0	0.0			38,824,470.0		0.0	38,824,470.0
- SALIDAS (CR):	127,588,255.0	296,114,218.0	0.0	0.0	94,457,609.0	0.0	0.0	38,824,470.0	0.0	0.0	556,984,552.0
+ Disposiciones (enajenaciones)											0.0
Baja en cuentas	127,588,255.0	296,114,218.0			94,457,609.0		0.0	38,824,470.0			556,984,552.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	11,611,089,616.0	8,476,715,930.0	4,031,000.0	58,547,836.0	9,352,183,875.0	0.0	149,033,959.0	395,217,098.0	1,421,372.0	13,349,048.0	30,061,589,732.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	11,611,089,616.0	8,476,715,930.0	4,031,000.0	58,547,836.0	9,352,183,875.0	0.0	149,033,959.0	395,217,098.0	1,421,372.0	13,349,048.0	30,061,589,732.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	10,705,561,704.0	7,391,460,570.0	4,031,000.0	39,322,603.0	8,045,114,704.0	0.0	0.0	314,058,078.0	0.0	0.0	26,499,548,660.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	10,470,597,656.0	7,275,152,470.0	4,031,000.0	37,131,121.0	7,739,900,680.0			301,370,453.0		0.0	25,828,183,380.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	235,364,070.0	356,684,434.0		2,191,482.0	334,872,759.0			12,687,626.0			941,800,371.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	400,022.0	240,375,334.0			29,658,735.0						270,435,091.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	905,527,912.0	1,085,255,360.0	0.0	19,225,233.0	1,307,069,171.0	0.0	149,033,959.0	81,159,017.0	1,421,372.0	13,349,048.0	3,562,041,072.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	92.2	87.2	100.0	67.2	86.0	0.0	0.0	79.5	0.0	0.0	88.2
% DETERIORO ACUMULADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio											0.0
+ En concesión											0.0
+ En montaje											0.0
+ No explotados											0.0
+ En mantenimiento											0.0
+ En bodega											0.0
+ En tránsito											0.0
+ Pendientes de legalizar											0.0
+ En propiedad de terceros											0.0
REVELACIONES ADICIONALES											
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)											0.0
- Gastos (pérdida)											0.0

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	33,022,878.0	233,210,000.0					266,232,878.0
+ ENTRADAS (DB):	5,652,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,652,000.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL	38,674,878.0	233,210,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	271,884,878.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	38,674,878.0	233,210,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	271,884,878.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada							0.0
- DETERIORO ACUMULADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	38,674,878.0	233,210,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	271,884,878.0
% DEPRECIACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)							0.0
- Gastos (pérdida)							0.0

10.3. Construcciones en curso

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

	CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	165,442,413.00	0.00	165,442,413.00		
1.6.15.01	Edificaciones	0.00	0.00	0.00		
	Concepto 1			0.00		
	Concepto 2			0.00		
	Concepto ...n			0.00		
1.6.15.04	Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00		
	Concepto 1			0.00		
	Concepto 2			0.00		
	Concepto ...n			0.00		
1.6.15.05	Redes, líneas y cables	0.00	0.00	0.00		
	Concepto 1			0.00		
	Concepto 2			0.00		
	Concepto ...n			0.00		
1.6.15.90	Otros bienes inmuebles	165,442,413.00	0.00	165,442,413.00		
	Concepto 1	165,442,413.00		165,442,413.00		
	Concepto 2			0.00		
	Concepto ...n			0.00		

10.4. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo, presentar análisis que muestre lo siguiente (texto, tablas y/o gráficos):

- Indicar los métodos de depreciación utilizados.

El método de Depreciación que se viene utlizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2023, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 10 años para muebles y enseres y 5 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años.

- Indicar las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

  Estas se determinan de acuerdo al manal de políticas contables adoptadas por el ente económico.

- Indicar el cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.

A continuación se presenta el anexo "10.4.1. Depreciación por el método de línea recta" como ejemplo, para lo cual, a partir del siguiente numeral (10.4.2) la entidad podrá anexar textos, tablas y/o gráficos adicionales sobre las demás estimaciones que requiera revelar.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	5,0
	Equipo médico y científico	0,0	0,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	10,0
	Repuestos	5,0	5,0
	Bienes de arte y cultura	0,0	0,0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,0	0,0
	Semovientes y plantas	0,0	0,0
	Otros bienes muebles	0,0	0,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	40,0	40,0
	Plantas, ductos y túneles	0,0	0,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	0,0	0,0
	Plantas productoras	0,0	0,0
	Otros bienes inmuebles	0,0	0,0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (No aplica)

11.1. Bienes de uso público (BUP)
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (No aplica)

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No aplica)

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	65.331.838,00	65.331.838,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	102.593.862,00	102.593.862,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-37.262.024,00	-37.262.024,00	0,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

- ✓ Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el sofware financiero y de activos fijos que maneja las entidades y la nueva pagina web que tiene algunas instituciones y el sofware de manejo de notas academicas, reflejando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo por la suma de $ 102.593.862.

- ✓ Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, Amortizacion de los software Financieros de activos fijos entrado por la Secretaria de Educacióny el sofware de manejo de notas academicas y las paginas web de algunas instituciones adquiridos por las Instituciones Educativas, que refleja un saldo acumulado a 31 de Diciembre de 2023, por la suma de $ -37.262.024.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

		1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL				102.593.862,0		102.593.862,0
+	ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	0,0	102.593.862,0	0,0	102.593.862,0
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	102.593.862,0	0,0	102.593.862,0

-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada					0,0
+	Amortización aplicada vigencia actual					0,0
-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada					0,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado					0,0
+	Deterioro aplicado vigencia actual					0,0
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual					0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,0	0,0	102.593.862,0	0,0	102.593.862,0
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Anexo, 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

	1.9.70.01	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0,0	0,0	0,0	102.593.862,0	0,0	102.593.862,0
+ Vida útil definida				102.593.862,0		102.593.862,0
+ Vida útil indefinida						0,0
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gastos afectados durante la vigencia						0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)						0,0
+ Tipo de restricción 2						0,0
+ Tipo de restricción ...n						0,0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (No aplica)

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.411.940,00	1.411.940,00	7.828.803,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	9.240.743,00	1.411.940,00	7.828.803,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados			0,00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	9.240.743,00	0,00	9.240.743,00	1.411.940,00	0,00	1.411.940,00	7.828.803,00
1.9.05.05	Db	Seguros	9.240.743,00	0,00	9.240.743,00	1.411.940,00	0,00	1.411.940,00	7.828.803,00
	Db	Por medio del cual se constituye el apgo de poliza de manejo y de amparo de bienes de las instituciones educativas			0,00			0,00	0,00

Cuenta Contable 190505: En esta subcuenta de Seguros se registran las polizas de seguro, poliza global de proteccionde bienes y fianza de responsabilidad de los pagadores de las instituciones educativas, valor que es amortizado al periodo en este tipo de cuenta y usados por las instituciones para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 9.240.743.

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

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (No aplica)

17.1. Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (No aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (No aplica)

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No aplica)

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.1.5. Financiamiento banca central

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

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.2.5. Financiamiento banca central

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	92.568.680,00	479.586.133,00	387.017.253,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	70.657.964,00	408.134.717,00	337.476.753,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	12.583.533,00	47.146.260,00	34.562.727,00
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			0,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente d elmpuestos de timbre	9.327.383,00	18.008.399,00	13.350.399,00
2445	Cr	Impuestos al valor agregado -IVA	0,00	2.115.757,00	2.115.757,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0,00	4.181.000,00	4.181.000,00

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Anexo 21.1.1.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. REVELACIONES GENERALES

Anexo. 21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociacion o correccion?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			70.657.964,0				0,0						0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios			70.657.964,,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ	1	70.657.964,,0		1				Si / No				
	Extranjeros	PN								Si / No				
	Extranjeros	PJ								Si / No				
2.4.01.02	Proyectos de Inversión			0,0				0,0						0,0

✓ Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 31 de Diciembre de 2023 su saldo de $ 70.657.964

corresponde a los contratos de suministros realizados por los proveedores de cada institucion educativa.

21.1.5. Recursos a favor de Terceros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21.1. REVELACIONES GENERALES

Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACION O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCION	¿Se presenta renegociacion o correccion?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MINIMO	MÁXIMO						MINIMO	MÁXIMO	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			12.583.533,0				0,0						0,0
2.4.07.22	Estampillas			7.905.442,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ		7.905.442,0						Si / No				
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			4.678.091,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ		4.678.901,0						Si / No				

Cuenta Contable 240722: En esta Subcuenta se registran los descuentos por estampillas departamentales de los pagos realizado en el periodo reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 7.905.442

Cuenta Contable 240790: En esta Subcuenta se registran los descuentos por estampillas municipales como pro-anciano, fomur del periodo, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 4.678.091.

21.1.6.
21.1.7.
21.1.8.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (No aplica)

NOTA 23. PROVISIONES (No aplica)

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS (No aplica)

24.1. Desglose – Subcuentas otros

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES(No aplica)

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	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	1,076,948,423.00	1,076,948,423.00	0.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	5,161,500.00	5,161,500.00	0.00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1,071,786,923.00	1,071,786,923.00	0.00

8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1,076,948,423.00)	(1,076,948,423.00)	0,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)			0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(1,076,948,423.00)	(1,076,948,423.00)	0,00

Cuenta Contable 8.3.15.10 En esta Subcuenta se registran las cuentas del Saldo de los bienes totalmente depreciados y para retiro, y bienes de menor cuantia o bienes de control, reflejando un saldo a 31 de diciembre 2023 por valor de $ 5.161.500 y en la subcuenta 8.3.90.90.se registra el saldo de los bienes de control, reflejando un saldo a 31 de diciembre de 2023 por valor de $ 1.071.786.923 y en la subcuenta 8.9.15. en esta cuenta se registran las contrapartidas de los bienes depreciados y retirados y los bienes de control de poseen las Instituciones Educativas

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES			0.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**97,300,756.00**	**0.00**	**97,300,756.00**
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía			0.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	97,300,756.00		97,300,756.00
9.9	Db	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**(97,300,756.00)**	**0.00**	**(97,300,756.00)**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)			0.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(97,300,756.00)		(97,300,756.00)

- Estas partidas no registra movimientos para la vigencia 2021 y 2022.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5,969,339,274.00	6,540,207,512.00	(570,868,238.00)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	6,303,074,589.00	6,303,074,589.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	158,828,010.00	323,479,687.00	(164,651,677.00)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(492,563,325.00)	(86,346,764.00)	(406,216,561.00)
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0.00

- ✓ Cuenta Contable 310901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de $ 158.828.010 contrapartida donde se registra las utilidades del ejercicio, y los ajustes patrimoniales, el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduria General de la Nación.

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

Las Instituciones Educativas no cotiza en el mercado de valores dada sus características..

27.1. Capital

- ✓ Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 31050601 Bienes propios por valor de $ 6.303.074.589. se reclasifico las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de las instituciones educativas hasta 31 de diciembre de 2017, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP.

27.2. Acciones

No aplica.

27.3. Instrumentos financieros

No aplica.

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	7,747,706,833.00	6,469,851,323.00	1,277,855,510.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	599,555,593.00	456,785,473.00	142,770,120.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6,556,380,114.00	5,478,348,129.00	1,078,031,985.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	591,771,126.00	534,717,721.00	57,053,405.00

Cuenta Contable 4.3.05: En esta cuenta se constituye los ingresos que percibe algunas instituciones educativas por concepto de los diferentes servicios educativos que no son acobijados por el recurso de gratuidad para la comunidad educativa, reflejand un valor de recaudo a 31 de diciembre de 2023. $ 601.155.593

Cuenta Contable 4.4.28: allí se registran las las transferencias recibidas de la Alcaldia Municipal de Barrancabermeja y del Ministeria de educación Nacional para la vigencia 2023, recaudo el valor de $ 6.556.308.114.

Cuenta Contable 4.8.02.01: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe ls Instituciones Educativas y lo conforman por intereses bancarios recibidos para la vigencia 2023, recaudo el valor de $ 3.836.208.

Cuenta Contable 4.8.08: En esta cuenta principal se refieja los registros de las Instituciones Educativas por los ingresos recibidos de comisión por la aseguradora por venta de seguros estudiantiles, Fotocopias, arriendos, recuperaciones, aprovechamientos y otros ingreos ordinarios, reflejando un valor de recaudo de $ 584.178.506.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS

Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	6,556,380,114.00	5,478,348,129.00	1,078,031,985.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.105	Cr	Impuestos			0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,556,380,114.00	5,478,348,129.00	1,078,031,985.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	6,556,380,114.00	5,478,348,129.00	1,078,031,985.00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0.00

Cuenta Contable 4.4.28.03: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que las Instituciones Educativas y lo conforman las transferencias de la vigencia recibidas de la Alcaldia Municipal de Barrancabermeja y del Ministerio de Educación, para la vigencia 2023 recaudo y refleja el valor de $ 6.556.380.114.

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

NOTA 28. INGRESOS

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Anexo 28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.0
4.1.05	Cr	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.0

- Las partidas anteriores no registran movimientos en la vigencia.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS

Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6,603,326,719.00	991,503,194.00	5,611,823,525.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	6,011,555,593.00	456,785,473.00	5,554,770,120.00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	6,011,555,593.00	456,785,473.00	5,554,770,120.00
4.8	Cr	Otros ingresos	591,771,126.00	534,717,721.00	57,053,405.00
4.8.02	Cr	Financieros	7,592,620.00	10,102,502.00	(2,509,882.00)
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	ingresos diversos	584,178,506.00	524,615,219.00	59,563,287.00

Cuenta Contable 4.8.02: En esta cuenta principal la constituye los ingresos que percibe las Instituciones Educativas y lo conforman por intereses recibidos para la vigencia 2023, recaudo el valor de $7.592.620.

Cuenta Contable 4. 8.08: En eta cuenta principal la constituye los ingreos que percibe las Instituciones Educativas por arriendos, fotocopias, comisiones, aprovechamientos y otros.

28.3. Contratos de construcción

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRATO						RECONOCIMIENTO EN EL RESULTADO					REVELACIONES ADICIONALES					
CONTRATO		ENTIDAD (contratante)		FECHAS: dd/mm/aaaa		INGRESOS		COSTOS		AVANCE	SEGUIMIENTO DE PAGOS Y SALDOS			SEGUIMIENTO DE ANTICIPOS		
No.	VALOR	NIT	RAZÓN SOCIAL	FECHA FIRMA	FECHA ACTA DE INICIO	VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACUMULADO	VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACUMULADO	% DEL CONTRATO	COBROS REALIZADOS	PAGOS RECIBIDOS	SALDO POR RECIBIR	VALOR RECIBIDOS	LEGALIZADO	VALOR POR LEGALIZAR
	0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0
													0,0			0,0

Lo anterior no registra movimientos dada la naturaleza del ente económico.

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	8,240,270,098.00	6,515,395,379.00	1,724,874,719.00
5.1	Db	De administración y operación	7,316,337,112.00	5,673,740,846.00	1,642,596,266.00
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	887,791,538.00	825,297,145.00	62,494,393.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos	36,141,448.00	16,357,388.00	19,784,060.00

En la vigencia 2023, los gastos acumulados ascendieron a la suma de $ 8.240.270.098, al cual se lee debe restar la perdida del ejercicio de 491:563.325.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7,316,337,172.00	5,692,157,338.00	1,624,179,834.00	5,673,740,846.00	5,614,239,285.00
5.1	Db	De Administración y Operación	7,316,337,172.00	5,692,157,338.00	1,624,179,834.00	5,673,740,846.00	5,614,239,285.00
5.101	Db	Sueldos y salarios			0.00		
5.102	Db	Contribuciones imputadas			0.00		
5.108	Db	Gastos de personal diversos			0.00		
5.111	Db	Generales	7,312,055,202.00	5,673,740,846.00	1,638,314,356.00	5,673,740,846.00	5,614,239,285.00
5.120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4,281,970.00	18,416,492.00	(14,134,522.00)		
5.122	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00		
5.2	Db	De Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0.00		

- ✓ Cuenta Contable 5111106: Esta subcuenta Estudios y proyectos, las instituciones educativas registran los gastos de esta actividad durante la vigencia 2023, registra un saldo de $ 435.000.

- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), resgistras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones de las Instituciones educativas a 31 de Diciembre de 2023 registra un saldo de $ 1.345.715.708.

- ✓ Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos y de infraestructura de uso de las Instituciones Educativas a 31 de Diciembre de 2023 registra un saldo de $ 4.167.722.010.

- ✓ Cuenta Contable 511116: En esta Subcuenta Gastos Generales – Reparaciones, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por reparaciones, que realiza las Instituciones Educativas. Arrojando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo acumulado por la suma de $ 170.020.672.

- ✓

- ✓ Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios Publicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de telefónica y televisión e internet, que realiza las Instituciones Educativas. Arrojando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo acumulado por la suma de $ 181.969.378.

- ✓ Cuenta Contable 511118: En esta Subcuenta Gastos Generales – Arrendamientos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de arrendamientos del servicios de la plataforma de notas, que contrata las Institucionea Educativas. Arrojando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo acumulado por la suma de $ 93.490.800.

- ✓ Cuenta Contable 511119: En esta Subcuenta Gastos Generales – Viaticos y gastos de viaje, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por gatos de viajes a lo estudiantes para participar en eventos académicos, deportivos y demás. Arrojando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo acumulado por la suma de $ 82.446.466.

- ✓ Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales – Impresos, publicaciones y suscribciones, se registran los pagos efectuados por concepto de suscripciones y publicaciones, que realiza las Instituciones Eductivas arrojando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo acumulado por la suma de $ 265.349.531.

- ✓ Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y trasporte, se registran los pagos efectuados por concepto de celular, Internet y correspondencia, que realiza las Instituciones Educativas arrojando a 31 de Diciembre de 2023, un saldo acumulado por la suma de $ 72.402.420.

- ✓ Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros Generales, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto compra de seguros de póliza global para los bienes inmuebles y póliza de amparo para los pagadores de las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 157.236.583.

- ✓ Cuenta Contable 511136: En esta subcuenta Gastos Generales – Implementos Deportivos, se registran los por pagos efectuados por concepto de adquisición de elementos deportivos para los estudiantes de las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 16.938.022.

- ✓ Cuenta Contable 511137: En esta subcuenta Gastos Generales – Eventos Culturales, se registran los por pagos efectuados por concepto eventos culturales organizados por las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 85.340.456.

- ✓ Cuenta Contable 511149: En esta subcuenta Gastos Generales – Servicio de Aseo, Cafeteria, se registran los por pagos efectuados por concepto de compras de insumos de cafetería para docentes y administrativos de las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 972.000.

- ✓ Cuenta Contable 511154: En esta subcuenta Gastos Generales – Organización de Eventos, se registran los por pagos efectuados por concepto de las organizaciones de eventos tales como ceremonias de grados y demás para los estudiantes de las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 9.703.950.

- ✓ Cuenta Contable 511155: En esta subcuenta Gastos Generales – Elementos de Aseo y Lavanderia, se registran los por pagos efectuados por concepto de insumos de artículos para el aseo de oficinas y demás instalaciones de las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 24.561.200.

- ✓ Cuenta Contable 511165: En esta subcuenta Gastos Generales – Intangible, se registran los por pagos efectuados por concepto compra de intangibles para las Instituciones Educativas, arrojando a 31 de diciembre de 2023 un saldo acumulado por la suma de $ 7.898.00.

- ✓ Cuenta Contable 511179: Gastos Generles - Honorarios, en esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre las Instituciones Educativas en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labores puntuales, a falta de profesional en la de plata asignado para esas labores especificas como es el contador, abogado, y apoyos tecnicos su saldo a 31 de Diciembre 2023 es por la suma de $ 583.739.449.

- ✓ Cuenta Contable 511190: Gastos Generales – Otros Gastos Generales, en esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre las Instituciones Educativas en otros gstos diversos no identifcados en ei plan de cuentas, su saldo a 31 de Diciembre 2023 es por la suma de $ 46.113.557.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	887,791,538.00	825,297,145.00	62,494,393.00
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.50	Db	De inventarios			0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	887,791,538.00	825,297,145.00	62,494,393.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	887,791,538.00	825,297,145.00	62,494,393.00
		AMORTIZACIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles			0.00
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00

✓ Cuenta Contable 5.3.60 Deteriodo, reflejo movimiento en la vigencia 2023 se refleja solo movimiento de la cuenta 5.3.60.depreciacion de Propiedad planta y equipo de los activos que se encuentran a cargo de las instituciones educativas, arrojando un saldo a 31 de diciembre de 2023 de $ 887.791.538.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

- Anexo 29.2.1. (No regitra movimientos)

29.3. Transferencias y subvenciones

- Anexo 29.3. (No registra movimientos)

29.4. Gasto público social

- Anexo 29.4. (No registra movimientos)

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- Anexo 29.5 (No registra movimientos)

29.6. Operaciones interinstitucionales

- Anexo 29.6. (No registra movimientos)

29.7. Otros gastos

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	36,141,448.00	16,357,388.00	19,784,060.00
5.8.02	Db	COMISIONES	7,447,129.00	3,163,646.00	4,283,483.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	5,207,109.00	1,715,289.00	3,491,820.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	2,240,020.00	1,448,357.00	791,663.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	11,419,398.00	8,353,116.00	3,066,282.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	11,419,398.00	8,353,116.00	3,066,282.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	17,274,921.00	4,840,626.00	12,434,295.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	17,274,921.00	4,840,626.00	12,434,295.00

- ✓ Cuenta Contable 5.8 Otros Gastos, reflejo movimiento en la vigencia 2023 se refleja solo movimiento de la cuenta 5.8.02.Comisiones en ella se registran los gastos financieros de las diferentes cuentas bancarias que manejan las Instituciones Educativas, arrojando un saldo a 31 de diciembre de 2023 de $ 7.447.129. de mismo modo la cuenta 5.8.04 donde algunas registran por estos mismos conceptos y refleja a 31 de diciembre de 2023 un saldo de $11.419.398

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes (no aplica)

30.2. Costo de ventas de servicios (no aplica)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (No aplica)

31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (No aplica)

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (No aplica)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (No aplica)

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (No aplica)

MARIBEL BENITEZ PEREA
Secretaria de Educación Distrital
Distrito de Barrancabermeja

YURLAY CHINCHILLA LOPEZ
Contadora Público
Profesional de apoyo de las SED
TP- 132239-T