RESOLUCION No. 003 de 2024

VEINTISEIS (26) DE FEBRERO DE DOS MIL VEINTICUATRO (2024)

POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA AL CORTE 31 DE DICIEMBRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2023

EL SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO DEL DISTRITO DE BARRANCABERMEJA, en usos de las atribuciones legales conferidas mediante el Acuerdo Municipal No. 029 de 2005, el Acuerdo Municipal No. 032 de 2013, en especial las referidas en la Ley 1314 de 2009, se permite disponer lo siguiente.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

1. Que por medio de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, el Gobierno Nacional dio inicio al proceso configuración de las normas de Contabilidad y Auditoría Colombianas hacia estándares internacionales; además con el objetivo de conformar un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia.

2. Que por medio de la Resolución No. 533 del 8 de octubre de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo aplicable a los Entes Territoriales.

3. Que por medio de la Resolución No. 620 del 26 de noviembre de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, se incorporó el Catálogo General de Cuentas al marco normativo para las entidades de gobierno.

4. Que el artículo 4° de la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación, derogó la Resolución No. 182 de 2017 e incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

5. Que por medio de la Resolución No. 261 del 28 de agosto de 2023 de la Contaduría General de la Nación, se modificó el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública.

6. Que la Resolución No. 411 del 29 de noviembre de 2023, establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la resolución 706 de 2016.

7. Que por lo tanto se hace necesario llevar a cabo la publicación de los Estados Financieros del Distrito de Barrancabermeja (Santander), correspondiente al periodo comprendido entre el primero (1) de octubre al treinta (31) de diciembre de la vigencia fiscal del Dos Mil Veintitrés (2023); lo anterior en cumplimiento al principio de publicidad, dispuesto en el numeral 9 del artículo 3 de la Ley 1437 de 2011.

8. Que es deber de la Secretaría de Hacienda y del Tesoro Distrital, cumplir y hacer cumplir la Constitución Política y las Leyes de esta República.

En mérito de lo anterior,

RESUELVE

ARTICULO PRIMERO: ORDENAR la publicación de los estados financieros del Distrito de Barrancabermeja (Santander), correspondiente al periodo comprendido entre el primero (1) de octubre al treinta y uno (31) de diciembre de la vigencia fiscal del Dos Mil Veintitrés (2023), en la página web oficial de este Distrito, de conformidad con lo dispuesto en la parte motiva del presente Acto Administrativo.

ARTICULO SEGUNDO: ORDENAR la publicación de los Estados Financieros del Distrito de Barrancabermeja (Santander), correspondiente al periodo comprendido entre el primero (1) de octubre al treinta y uno (31) de diciembre de la vigencia fiscal del Dos Mil Veintitrés (2023), en las carteleras principales del Palacio Distrital y el de la Secretaría de Hacienda y del Tesoro, por un término de cinco (5) días hábiles.

Dado en Barrancabermeja a los veintiséis (26) días del mes de febrero de dos mil veinticuatro (2024)

PUBLIQUESE Y CUMPLASE

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
Secretario de Hacienda y del Tesoro Público

	NOMBRE FUNCIONARIO	**FIRMA**	**FECHA**
Proyectó	ALEXANDRA ORTEGON ARENAS – Contratista		26/02/2024
Revisó	CAROLINA HERRERA ENCISO – Jefe Unidad de Contabilidad		26/02/2024
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por los tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			

Barrancabermeja - Santander, 26 de febrero de 2024

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
DE LA ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA A 31 DICIEMBRE DE 2023

En cumplimiento de las disposiciones establecidas en la resolución 411 del 29 de noviembre de 2023, los suscritos Representante Legal, Secretario de Hacienda y del Tesoro y Profesional Especializado del Grupo de Contabilidad (Contadora Público) del Distrito de Barrancabermeja – Santander Nit. 890.201.900-6, y en relación con el contenido de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2023, nos permitimos certificar:

1. Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de situación financiera, el Estado de Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2023. Los Estados Financieros mencionados fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Distrito de Barrancabermeja al 31 de diciembre 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 2015.16 del CGC, vigente desde el 1 de enero de 2023, y actualizado según lo dispuesto en las resoluciones 321 y 340 de 2022, 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 diciembre 31 de 2023, especialmente referidas a:
   a) Los hechos y transacciones 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 de 2023 por el Distrito de Barrancabermeja.

4. Que, los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos y pasivos.

5. Que, la entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos, los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

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

7. Que, con el fin de garantizar la confiablidad, relevancia y comprensibilidad de la información contable del Distrito de Barrancabermeja, las cifras a reportar a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, fueron tomadas del sistema contable YUMA, toda vez que ellas están debidamente soportadas y validadas.

Se firma en Barrancabermeja - Santander a los veintiséis (26) días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,

JHONATAN STIVEL VASQUEZ GOMEZ
C.C. 1.032.439.022
Alcalde Distrital de Barrancabermeja

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
C.C. 91.428.463
Secretario de Hacienda y del Tesoro

CAROLINA HERRERA ENCISO
C.C. 1.042.213.524
Contadora Pública T.P. 231293-T

ALCALDÍA DISTRITAL DE
BARRANCABERMEJA

ANEXO N° 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

ALCALDIA

Cód	ACTIVO	2023 Periodo Actual $	2022 Periodo Anterior $	Variación Absoluta $	Variación Relativa %
	CORRIENTE (1)	***666,472,947,599,05***	***608,225,767,815,41***	***58,247,179,783,64***	***9,58%***
11	*Efectivo*	*125,370,415,224,20*	*153,984,297,212,46*	*-28,613,881,988,26*	*-18,58%*
12	*Inversiones*	*0,00*	*21,752,366,429,54*	*-21,752,366,429,54*	*-100,00%*
13	*Rentas por cobrar*	*393,127,591,191,62*	*310,295,804,461,79*	*82,831,786,729,83*	*26,69%*
14	*Deudores*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
15	*Inventarios*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
19	*Otros Activos*	*147,974,941,183,23*	*122,193,299,711,62*	*25,781,641,471,61*	*21,10%*
	NO CORRIENTE (2)	***1,305,793,139,232,28***	***1,138,004,336,914,29***	***167,788,802,317,99***	***14,74%***
11	*efectivo*	*0,00*	*36,39*	*-36,39*	*-100,00%*
12	*Inversiones*	*27,335,687,154,24*	*0,00*	*27,335,687,154,24*	*100,00%*
13	*Rentas por cobrar*	*38,814,105,856,00*	*30,386,160,957,00*	*8,427,944,899,00*	*27,74%*
14	*Deudores*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
16	*Propiedades, planta y equipo*	*516,232,780,420,84*	*468,102,000,872,96*	*48,130,779,547,88*	*10,28%*
17	*Bienes de beneficio y uso público*	*691,119,769,776,15*	*637,249,690,236,89*	*53,870,079,539,26*	*8,45%*
18	*Recursos naturales y del ambiente*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
19	*Otros activos*	*32,290,796,025,05*	*2,266,484,811,05*	*30,024,311,214,00*	*1324,71%*
	TOTAL ACTIVO (3)	***1,972,266,086,831,33***	***1,746,230,104,729,70***	***226,035,982,101,63***	***12,94%***
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
81	*Derechos contingentes*	*228,579,971,953,23*	*213,330,338,270,23*	*15,249,633,683,00*	*7,15%*
82	*Duedoras Fiscales*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00%*
83	*Deudoras de Control*	*95,069,489,866,73*	*90,280,226,063,73*	*4,789,263,803,00*	*5,30%*
89	*Deudoras por Contra (cr)*	*-323,649,461,819,96*	*-303,610,564,333,96*	*-20,038,897,486,00*	*6,60%*

Cód	PASIVO	2023 Periodo Actual $	2022 Periodo Anterior $	Variación Absoluta $	Variación Relativa %
	CORRIENTE (4)	***528,121,320,394,10***	***408,261,783,558,48***	**119,859,536,835,62**	**29,36%**
21	*Financieras*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
22	*Operaciones de crédito público*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
23	*Obligaciones Financieras*	*12,603,952,712,86*	*7,966,029,353,11*	4,637,923,359,75	58,22%
24	*Cuentas por pagar*	*155,582,917,386,51*	*98,782,730,415,56*	56,800,186,970,95	57,50%
25	*Obligaciones laborales y de seguridad social*	*24,563,448,344,70*	*20,973,779,977,98*	3,589,668,366,72	17,12%
26	*Otros Bonos y títulos emitidos*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
27	*Pasivos estimados*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
29	*Otros pasivos*	*335,371,001,950,03*	*280,539,243,811,83*	54,831,758,138,20	19,55%
	NO CORRIENTE (5)	***547,487,502,963,07***	***536,235,909,545,96***	11,251,593,417,11	2,10%
22	*Operaciones de crédito público*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
23	*Obligaciones Financieras*	*178,937,977,146,52*	*150,827,679,019,41*	28,110,298,127,11	18,64%
24	*Cuentas por pagar*	*7,645,013,316,62*	*14,047,395,804,62*	-6,402,382,488,00	-45,58%
25	*Obligaciones Laborales y de seguridad social*	*346,765,522,789,00*	*350,852,738,837,00*	-4,087,216,048,00	-1,16%
26	*Otros Bonos y títulos emitidos*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
27	*Pasivos Estimados*	*13,844,998,650,07*	*18,316,240,493,07*	-4,471,241,843,00	-24,41%
29	*Otros Pasivos*	*293,991,060,86*	*2,191,855,391,86*	-1,897,864,331,00	-86,59%
	TOTAL PASIVO (6)	***1,075,608,823,357,17***	***944,497,693,104,44***	**131,111,130,252,73**	**13,88%**
3	*PATRIMONIO (7)*	***896,657,263,474,16***	***801,732,411,625,26***	**94,924,851,848,90**	**11,84%**
31	*Hacienda Pública*	*896,657,263,474,16*	*801,732,411,625,26*	94,924,851,848,90	11,84%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	***1,972,266,086,831,33***	***1,746,230,104,729,70***	**226,035,982,101,63**	**12,94%**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	***0,00***	***0,00***	**0,00**	**0,00%**
91	*Responsabilidades contingentes*	*183,035,869,689,20*	*127,164,617,042,20*	55,871,252,647,00	43,94%
92	*Acreedoras Fiscales*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00%
93	*Acreedoras de control*	*180,299,744,644,37*	*180,668,252,471,37*	-368,507,827,00	-0,20%
99	*Acreedoras por Contra (db)*	*-363,335,614,333,57*	*-307,832,869,513,57*	-55,502,744,820,00	18,03%

JONATHAN STIVEL VÁSQUEZ GÓMEZ
ALCALDE DISTRITAL
C.C. 1.032.439.022

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
C.C. 91.428.463

CAROLINA HERRERA ENCISO
CONTADOR PUBLICO MAT. 231293-T
C.C. 1.042.213.524

Proyectó: María Smith Rojas Díaz María Smith Rojas Díaz

ANEXO N° 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

ALCALDIA

ALCALDÍA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA

Código	ACTIVO	2023 Periodo Actual $	2022 Periodo Anterior $	Variación Absoluta $	Variación Relativa %
	CORRIENTE (1)	**666,472,947,599,05**	**608,225,767,815,41**	**58,247,179,783,64**	**9,58%**
11	**Efectivo**	**125,370,415,224,20**	**153,984,297,212,46**	**-28,613,881,988,26**	**-18,58%**
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	125,370,415,187,81	153,984,297,212,46	-28,613,882,024,65	-18,58%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	36,39	0,00	36,39	100,00%
12	**Inversiones**	**0,00**	**21,752,366,429,54**	**-21,752,366,429,54**	**-100,00%**
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE,	0,00	411,520,227,40	-411,520,227,40	-100,00%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE,	0,00	1,583,545,936,73	-1,583,545,936,73	-100,00%
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATI	0,00	19,757,300,265,41	-19,757,300,265,41	-100,00%
13	**Rentas por cobrar**	**393,127,591,191,62**	**310,295,804,461,79**	**82,831,786,729,83**	**26,69%**
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	276,216,716,410,00	210,142,655,754,24	66,074,060,655,76	31,44%
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,571,480,066,00	1,144,431,541,00	1,427,048,525,00	124,69%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	106,447,332,687,04	94,275,930,814,85	12,171,401,872,19	12,91%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,892,062,028,58	4,732,786,351,70	3,159,275,676,88	66,75%
19	**Otros activos**	**147,974,941,183,23**	**122,193,299,711,62**	**25,781,641,471,61**	**21,10%**
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	118,701,292,607,62	94,468,103,980,18	24,233,188,627,44	25,65%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	97,886,207,00	97,886,207,00	0,00	0,00%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	112,234,784,80	120,337,574,80	-8,102,790,00	-6,73%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	22,627,017,003,91	23,257,658,164,75	-630,641,160,84	-2,71%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,813,906,335,47	1,696,606,335,47	117,300,000,00	6,91%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	11,432,101,255,70	11,355,101,255,70	77,000,000,00	0,68%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-9,174,688,642,28	-8,802,393,806,28	-372,294,836,00	4,23%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	2,365,191,631,01	0,00	2,365,191,631,01	100,00%
	NO CORRIENTE (2)	**1,305,793,139,232,28**	**1,138,004,336,914,29**	**167,788,802,317,99**	**14,74%**
11	**Efectivo**	**0,00**	**36,39**	**-36,39**	**-100,00%**
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	36,39	-36,39	-100,00%
12	**Inversiones**	**27,335,687,154,24**	**0,00**	**27,335,687,154,24**	**100,00%**
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE,	368,257,703,96	0,00	368,257,703,96	100,00%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE,	1,628,454,672,80	0,00	1,628,454,672,80	100,00%
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATI	25,338,974,777,48	0,00	25,338,974,777,48	100,00%
13	**Rentas por cobrar**	**38,814,105,856,00**	**30,386,160,957,00**	**8,427,944,899,00**	**27,74%**
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	57,739,658,263,00	52,432,577,464,00	5,307,080,799,00	10,12%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-18,925,552,407,00	-22,046,416,507,00	3,120,864,100,00	-14,16%
16	**Propiedades, planta y equipo**	**516,232,780,420,84**	**468,102,000,872,96**	**48,130,779,547,88**	**10,28%**
1605	TERRENOS	166,470,721,564,81	163,102,819,358,81	3,367,902,206,00	2,06%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	74,902,397,829,19	43,065,371,554,41	31,837,026,274,78	73,93%
1640	EDIFICACIONES	228,270,329,193,83	211,796,127,478,55	16,474,201,715,28	7,78%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	241,384,385,142,55	229,776,662,326,45	11,607,722,816,10	5,05%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	65,428,493,186,12	60,892,756,208,44	4,535,736,977,68	7,45%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	9,454,202,473,98	7,176,133,700,84	2,278,068,773,14	31,75%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	163,111,918,00	163,111,918,00	0,00	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,337,521,569,45	3,163,452,988,45	1,174,068,581,00	37,11%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8,317,720,803,04	7,618,415,620,11	699,305,182,93	9,18%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9,664,959,361,12	9,367,962,769,15	296,996,591,97	3,17%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	120,553,481,30	113,450,881,30	7,102,600,00	6,26%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-292,222,157,823,00	-268,074,805,652,00	-24,147,352,171,00	9,01%
1695	PROVISIONES PARA PROTECCIÈN DE PROPIEDADES	-59,458,279,55	-59,458,279,55	0,00	0,00%
17	**Bienes de beneficio y uso público**	**691,119,769,776,15**	**637,249,690,236,89**	**53,870,079,539,26**	**8,45%**
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	88,099,444,391,95	50,106,665,504,07	37,992,778,887,88	75,82%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	656,919,381,353,12	628,382,827,764,74	28,536,553,588,38	4,54%
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	255,673,995,08	255,673,995,08	0,00	0,00%
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	33,517,000,00	33,517,000,00	0,00	0,00%
1785	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-54,188,246,964,00	-41,528,994,027,00	-12,659,252,937,00	30,48%
19	**Otros activos**	**32,290,796,025,05**	**2,266,484,811,05**	**30,024,311,214,00**	**1324,71%**
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	32,290,796,025,05	2,266,484,811,05	30,024,311,214,00	1324,71%
	TOTAL ACTIVO (3)	**1,972,266,086,831,33**	**1,746,230,104,729,70**	**226,035,982,101,63**	**12,94%**
	PASIVO				
	CORRIENTE (4)	**528,121,320,394,10**	**408,261,783,558,48**	**119,859,536,835,62**	**29,36%**
23	**Obligaciones financieras**	**12,603,952,712,86**	**7,966,029,353,11**	**4,637,923,359,75**	**58,22%**
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	12,603,952,712,86	7,966,029,353,11	4,637,923,359,75	58,22%

ANEXO N° 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

ALCALDIA

ALCALDÍA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA

24	**Cuentas por pagar**	**155,582,917,386,51**	**98,782,730,415,56**	**56,800,186,970,95**	**57,50%**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13,801,907,628,42	9,543,081,816,28	4,258,825,812,14	44,63%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	37,577,504,572,70	444,168,180,61	37,133,336,392,09	8360,20%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13,834,122,601,58	3,584,898,854,13	10,249,223,747,45	285,90%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	5,228,895,694,54	2,336,191,795,09	2,892,703,899,45	123,82%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,080,634,545,31	1,528,707,103,23	1,551,927,442,08	101,52%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1,084,334,13	0,00	1,084,334,13	100,00%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	68,460,648,00	2,252,848,357,40	-2,184,387,709,40	-96,96%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	81,990,307,361,83	79,092,834,308,82	2,897,473,053,01	3,66%
25	**Obligaciones laborales y de seguridad social integral**	**24,563,448,344,70**	**20,973,779,977,98**	**3,589,668,366,72**	**17,12%**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	24,563,448,344,70	20,973,779,977,98	3,589,668,366,72	17,12%
29	**Otros pasivos**	**335,371,001,950,03**	**280,539,243,811,83**	**54,831,758,138,20**	**19,55%**
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7,866,088,759,62	2,477,009,856,34	5,389,078,903,28	217,56%
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1,148,503,678,81	1,353,760,951,71	-205,257,272,90	-15,16%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	360,100,00	360,100,00	0,00	0,00%
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	325,605,895,759,60	276,421,458,176,78	49,184,437,582,82	17,79%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	750,153,652,00	286,654,727,00	463,498,925,00	161,69%
	NO CORRIENTE (5)	**547,487,502,963,07**	**536,235,909,545,96**	**11,251,593,417,11**	**2,10%**
23	**Obligaciones financieras**	**178,937,977,146,52**	**150,827,679,019,41**	**28,110,298,127,11**	**18,64%**
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	178,937,977,146,52	150,827,679,019,41	28,110,298,127,11	18,64%
24	**Cuentas por pagar**	**7,645,013,316,62**	**14,047,395,804,62**	**-6,402,382,488,00**	**-45,58%**
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7,645,013,316,62	14,047,395,804,62	-6,402,382,488,00	-45,58%
25	**Obligaciones laborales y de seguridad social integral**	**346,765,522,789,00**	**350,852,738,837,00**	**-4,087,216,048,00**	**-1,16%**
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	346,765,522,789,00	350,852,738,837,00	-4,087,216,048,00	-1,16%
27	**pasivos estimados**	**13,844,998,650,07**	**18,316,240,493,07**	**-4,471,241,843,00**	**-24,41%**
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	13,844,998,650,07	18,316,240,493,07	-4,471,241,843,00	-24,41%
29	**Otros pasivos**	**293,991,060,86**	**2,191,855,391,86**	**-1,897,864,331,00**	**-86,59%**
2917	ANTICIPO DE IMPUESTOS	293,991,060,86	2,191,855,391,86	-1,897,864,331,00	-86,59%
	TOTAL PASIVO (6)	**1,075,608,823,357,17**	**944,497,693,104,44**	**131,111,130,252,73**	**13,88%**
	PATRIMONIO (7)				
31	**Hacienda pública**	**896,657,263,474,16**	**801,732,411,625,26**	**94,924,851,848,90**	**11,84%**
3105	CAPITAL FISCAL	841,315,801,712,28	841,315,801,712,28	0,00	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	152,466,634,312,59	-34,758,937,349,11	187,225,571,661,70	-538,64%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	82,930,207,406,91	173,622,995,491,31	-90,692,788,084,40	-52,24%
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATI	26,967,429,450,28	21,340,846,202,14	5,626,583,248,14	26,37%
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-207,022,809,407,90	-199,788,294,431,36	-7,234,514,976,54	3,62%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	**1,972,266,086,831,33**	**1,746,230,104,729,70**	**226,035,982,101,63**	**12,94%**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
81	Derechos contingentes	228,579,971,953,23	213,330,338,270,23	15,249,633,683,00	7,15%
82	Deudoras fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00%
83	Deudoras de control	95,069,489,866,73	90,280,226,063,73	4,789,263,803,00	5,30%
89	Deudoras por contra (CR)	-323,649,461,819,96	-303,610,564,333,96	-20,038,897,486,00	6,60%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
91	Responsabilidades contingentes	183,035,869,689,20	127,164,617,042,20	55,871,252,647,00	43,94%
92	Acreedoras fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00%
93	Acreedoras de control	180,299,744,644,37	180,668,252,471,37	-368,507,827,00	-0,20%
99	Acreedoras por contra (db)	-363,335,614,333,57	-307,832,869,513,57	-55,502,744,820,00	18,03%

JONATHAN STIVEL VASQUEZ GÓMEZ
ALCALDE DISTRITAL
C.C. 1.032.439.022

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
C.C. 91.428.463

CAROLINA HERRERA ENCISO
CONTADOR PUBLICO MAT. 231293-T
C.C. 1.042.213.524

Proyectó: María Smith Rojas Díaz María Smith Rojas Díaz

ANEXO N° 3
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)
ALCALDIA

ALCALDÍA DISTRITAL DE
BARRANCABERMEJA

Código	Cuentas	2023 Periodo Actual $	2022 Periodo Anterior $	Variación Absoluta $	Variación Relativa %
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	**885,207,570,038,75**	**841,428,490,697,48**	**43,779,079,341,27**	**5,20%**
41	Ingresos Fiscales	459,956,455,959,66	495,113,400,603,99	-35,156,944,644,33	-7,10%
43	Venta de servicios	29,687,660,00	0,00	29,687,660,00	100,00%
44	Transferencias	425,221,426,419,09	346,315,090,093,49	78,906,336,325,60	22,78%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	**811,602,137,383,55**	**655,312,942,046,68**	**156,289,195,336,87**	**23,85%**
51	De administración	147,819,393,739,92	138,433,299,696,10	9,386,094,043,82	6,78%
53	Provisiones, agotamiento, amortización	41,865,252,031,00	46,759,280,771,55	-4,894,028,740,55	-10,47%
54	Transferencias	61,416,591,443,13	46,097,720,244,09	15,318,871,199,04	33,23%
55	Gasto público social	560,500,900,169,50	424,022,641,334,94	136,478,258,834,56	32,19%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	**73,605,432,655,20**	**186,115,548,650,80**	**-112,510,115,995,60**	**-60,45%**
	OTROS INGRESOS (5)	**44,273,665,410,59**	**15,403,704,575,71**	**28,869,960,834,88**	**187,42%**
48	Otros ingresos	44,273,665,410,59	15,403,704,575,71	28,869,960,834,88	187,42%
	OTROS GASTOS (7)	**34,948,890,658,88**	**27,896,257,735,20**	**7,052,632,923,68**	**25,28%**
58	Otros gastos	34,948,890,658,88	27,896,257,735,20	7,052,632,923,68	25,28%
	EXCEDENTES (DÉFICIT) (8)	**82,930,207,406,91**	**173,622,995,491,31**	**-90,692,788,084,40**	**-52,24%**
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	**82,930,207,406,91**	**173,622,995,491,31**	**-90,692,788,084,40**	**-52,24%**

JONATHAN STIVEL VÁSQUEZ GÓMEZ
ALCALDE DISTRITAL
C.C. 1.032.439.022

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
C.C. 91.428.463

CAROLINA HERRERA ENCISO
CONTADOR PUBLICO MAT. 231293-T
C.C. 1.042.213.524

Proyectó: María Smith Rojas Díaz María Smith Rojas Díaz

ANEXO N° 4
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)
ALCALDIA

ALCALDÍA DISTRITAL DE
BARRANCABERMEJA

Código	Concepto	2023 Periodo Actual $	2022 Periodo Anterior $	Variación Absoluta $	Variación Relativa %
	INGRESOS OPERACIONALES	**885,207,570,038,75**	**841,428,490,697,48**	**43,779,079,341,27**	**5,20%**
41	**INGRESOS FISCALES**	**459,956,455,959,66**	**495,113,400,603,99**	**-35,156,944,644,33**	**-7,10%**
4105	TRIBUTARIOS	436,234,343,438,12	479,669,132,195,27	-43,434,788,757,15	-9,06%
4110	NO TRIBUTARIOS	26,909,861,842,54	17,618,753,969,72	9,291,107,872,82	52,73%
4195	DEVOLUCIONES, DESCUENTOS, AMNISTIAS	-3,187,749,321,00	-2,174,485,561,00	-1,013,263,760,00	46,60%
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**29,687,660,00**	**0,00**	**29,687,660,00**	**100,00%**
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	29,687,660,00	0,00	29,687,660,00	100,00%
44	**TRANSFERENCIAS**	**425,221,426,419,09**	**346,315,090,093,49**	**78,906,336,325,60**	**22,78%**
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	216,240,921,836,00	187,638,700,946,00	28,602,220,890,00	15,24%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	68,891,384,422,43	33,074,627,461,35	35,816,756,961,08	108,29%
4421	DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	101,882,793,227,00	77,512,115,026,99	24,370,678,200,01	31,44%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	38,206,326,933,66	48,089,646,659,15	-9,883,319,725,49	-20,55%
	GASTOS OPERACIONALES	**811,602,137,383,55**	**655,312,942,046,68**	**156,289,195,336,87**	**23,85%**
51	**ADMINISTRACIÓN**	**147,819,393,739,92**	**138,433,299,696,10**	**9,386,094,043,82**	**6,78%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	39,143,944,341,00	33,255,502,360,00	5,888,441,981,00	17,71%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,756,449,883,46	2,749,620,799,48	6,829,083,98	0,25%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19,088,589,903,00	17,617,345,624,00	1,471,244,279,00	8,35%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,803,486,870,00	6,067,895,000,00	735,591,870,00	12,12%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	25,541,249,421,72	29,116,140,191,15	-3,574,890,769,43	-12,28%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7,479,991,033,00	5,653,320,694,00	1,826,670,339,00	32,31%
5111	GENERALES	46,287,130,186,74	43,165,286,972,59	3,121,843,214,15	7,23%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	718,552,101,00	808,188,054,88	-89,635,953,88	-11,09%
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**41,865,252,031,00**	**46,759,280,771,55**	**-4,894,028,740,55**	**-10,47%**
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,867,581,311,00	4,239,692,884,00	-372,111,573,00	-8,78%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	59,458,279,55	-59,458,279,55	-100,00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	24,561,182,371,00	22,994,755,151,00	1,566,427,220,00	6,81%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PUBLICO	12,659,252,937,00	13,906,851,268,00	-1,247,598,331,00	-8,97%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	674,059,836,00	681,645,645,00	-7,585,809,00	-1,11%
5368	PROVISIËN LITIGIOS Y DEMANDAS	103,175,576,00	4,876,877,544,00	-4,773,701,968,00	-97,88%
54	**TRANSFERENCIAS**	**61,416,591,443,13**	**46,097,720,244,09**	**15,318,871,199,04**	**33,23%**
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	61,416,591,443,13	46,097,720,244,09	15,318,871,199,04	33,23%
55	**GASTO SOCIAL**	**560,500,900,169,50**	**424,022,641,334,94**	**136,478,258,834,56**	**32,19%**
5501	EDUCACION	194,781,292,637,91	145,887,189,717,32	48,894,102,920,59	33,52%
5502	SALUD	175,154,315,832,24	141,012,522,965,01	34,141,792,867,23	24,21%
5506	CULTURA	8,687,333,606,00	5,710,498,831,00	2,976,834,775,00	52,13%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO	109,996,648,923,88	97,402,319,743,97	12,594,329,179,91	12,93%
5508	MEDIO AMBIENTE	42,443,504,436,47	14,653,500,313,64	27,790,004,122,83	189,65%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	29,437,804,733,00	19,356,609,764,00	10,081,194,969,00	52,08%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**73,605,432,655,20**	**186,115,548,650,80**	**-112,510,115,995,60**	**-60,45%**

Carrera 5 # 50 - 40 Sector Centro
Conmutador (7) 6815515 Ext. 1590

ANEXO N° 4
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)
ALCALDIA

ALCALDÍA DISTRITAL DE
BARRANCABERMEJA

48	**OTROS INGRESOS**	***44,273,665,410,59***	***15,403,704,575,71***	**28,869,960,834,88**	**187,42%**
4802	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	*38,171,955,758,01*	*7,873,056,720,08*	30,298,899,037,93	384,84%
4808	OTROS INGRESOS ECTRAORIDNARIOS	*6,101,709,652,58*	*7,530,647,855,63*	-1,428,938,203,05	-18,97%
58	**OTROS GASTOS**	***34,948,890,658,88***	***27,896,257,735,20***	**7,052,632,923,68**	**25,28%**
5802	COMISIONES	*120,326,187,89*	*76,765,840,12*	43,560,347,77	56,74%
5804	FINANCIEROS	*30,311,217,653,19*	*20,643,447,816,66*	9,667,769,836,53	46,83%
5890	GASTOS DIVERSOS	*4,503,386,190,80*	*7,164,635,415,42*	-2,661,249,224,62	-37,14%
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	*13,960,627,00*	*11,408,663,00*	2,551,964,00	22,37%
	EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	***82,930,207,406,91***	***173,622,995,491,31***	**-90,692,788,084,40**	**-52,24%**
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	***82,930,207,406,91***	***173,622,995,491,31***	**-90,692,788,084,40**	**-52,24%**

JONATHAN STIVEL VÁSQUEZ GÓMEZ
ALCALDE DISTRITAL
C.C. 1.032.439.022

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
C.C. 91.428.463

CAROLINA HERRERA ENCISO
CONTADOR PUBLICO MAT. 231293-T
C.C. 1.042.213.524

Proyectó: María Smith Rojas Díaz María Smith Rojas Díaz

ALCALDÍA DISTRITAL DE
BARRANCABERMEJA

ANEXO N° 5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)
ALCALDIA

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	*(1)*	*801,732,411,625,26*
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE ENTRE 1 DE ENERO 2023 AL 31 DICIMBRE 2023	*(2)*	*94,924,851,848,90*
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023	*(3)*	*896,657,263,474,16*

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS	*(4)*	*192,852,154,909,84*
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		*187,225,571,661,70*
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES E		*5,626,583,248,14*
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
DISMINUCIONES	*(5)*	*-97,927,303,060,94*
RESULTADO DEL EJERCICIO		*-90,692,788,084,40*
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		*-7,234,514,976,54*

JONATHAN STIVEL VÁSQUEZ GÓMEZ
ALCALDE DISTRITAL
C.C. 1.032.439.022

OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
SECRETARIO DE HACIENDA Y DEL TESORO
C.C. 91.428.463

CAROLINA HERRERA ENCISO
CONTADOR PUBLICOS MAT. 231293-T
C.C. 1.042.213.524

Proyectó: María Smith Rojas Díaz María Smith Rojas Díaz

Carrera 5 #50 - 43 Sector Comercial
Conmutador (7) 601 5555 Ext. 1000

ALCALDÍA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA

NIT 890.201.900-6
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>DETALLE NOTAS ESPECIFICAS</th><th>VALOR</th></tr>
<tr><td>11</td><td>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</td><td>
El grupo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo se encuentra detallado de la siguiente manera:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>1105</td><td>CAJA</td><td>(a)</td><td>-</td><td>0,00%</td></tr>
<tr><td>1110</td><td>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</td><td>(b)</td><td>125,370,415,187,81</td><td>100,00%</td></tr>
<tr><td>1132</td><td>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</td><td>(c)</td><td>36,39</td><td>0,00%</td></tr>
<tr><td colspan="3">TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</td><td>125,370,415,224,20</td><td>100%</td></tr>
</table>
a) La cuenta de caja se encuentra conformada por la caja menor, para esta vigencia 2023 no se constituyó ni reglamentó el funcionamiento de caja menor, por lo cual no se registró ningún valor.

b) El saldo reflejado en la cuenta de depósitos en Instituciones Financieras corresponde a veinte cuentas corrientes representadas en diferentes entidades bancarias con un valor total en libros de $41,288,386,095.70 y por sesenta y tres cuentas de ahorros en diferentes entidades bancarias con un valor en libros de $83,214,338,599.13; tres cuentas bancarias correspondientes a fondos de destinación específica por valor de $867,690,492,98 para un total en Bancos de $125,370;415,187,81 encontrándose la totalidad de las cuentas debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2023.

c) El saldo reflejado en la cuenta efectivo de uso restringido corresponde a tres cuentas del Banco de Colombia que presentan embargos con un valor total en libros de $36.39. En su momento se solicitó el desembargo de dichas cuentas, sin embargo, a la fecha el tribunal Administrativo de Santander, quien es el Ente competente del procedimiento no ha dado respuesta del requerimiento elevado por la Administración Distrital. Este valor se venía presentado en los Estados Fincieros como Activo No Corriente, sin embargo, al validar la información en el sistema CHIP a 31 de dic 2023 generó error, por lo cual se clasificó en Activo Corriente.
</td><td>125,370,415,224,20</td></tr>
<tr><td>12</td><td>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</td><td>
En el grupo de Inversiones e Instrumentos derivados se detalla a continuacion:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>1221</td><td>INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL RESULTADO</td><td>(a)</td><td>368,257,703,96</td><td>1,35%</td></tr>
<tr><td>1222</td><td>INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</td><td>(b)</td><td>1,628,454,672,80</td><td>5,96%</td></tr>
<tr><td>1227</td><td>INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL</td><td>(c)</td><td>25,338,974,777,48</td><td>92,70%</td></tr>
<tr><td colspan="3">TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</td><td>27,335,687,154,24</td><td>100%</td></tr>
</table>
a) El saldo de este rubro corresponde a acciones ordinarias que posee el Distrito en el Banco Popular por un total de $368,257,703.96 (Nro de acciones ordinarias 1.096.364, % participacion 0,014%, Valor nominal accion $10, Valor Instrinseco accion $335,89 y dividendos pagados año 2023 $0,00).

b) El saldo de esta cuenta corresponde a Inversión en la Sociedad Portuaria (No. de acciones 5.000 y valor intrínseco de $33,717.76) por valor de $168,588,800 a 31 de marzo 2023, en la Electrificadora de Santander $634,579,724.99 a 30 nov 2023 y La Piscicola San Silvestre por la suma de $825,286,147 (No. de acciones 1216 con un valor intrínseco de $678,689) a 31 dic 2022; para un valor total de $1,628,454,672.80. Es importante resaltar que las entidades mencionadas en este item no enviaron al Distrito las certificaciones de inversión a 31 de diciembre 2023, pese a las comunicaciones enviadas, por lo tanto, no fue posible actualizar la información a 31 de diciembre 2023.
c) Esta cuenta registra el valor de las Inversiones patrimoniales que posee el Distrito de Barrancabermeja en la Sociedad de Econômia Mixta Aguas de Barrancabermeja por valor de $25,338,974,777.48 (numero de acciones suscritas y pagadas 2.641.259, valor patrimonial de las acciones $2.641.259.000,00, % participación dentro del capital social 93,33%)
</td><td>27,335,687,154,24</td></tr>
<tr><td>13</td><td>CUENTAS POR COBRAR</td><td>
Las cuentas por cobrar se detallan a continuacion:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>1305</td><td>IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS</td><td>(a)</td><td>333,956,374,673,00</td><td>77,32%</td></tr>
<tr><td>1311</td><td>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</td><td>(b)</td><td>2,571,480,066,00</td><td>0,60%</td></tr>
<tr><td>1337</td><td>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</td><td>(c)</td><td>106,447,332,687,04</td><td>24,64%</td></tr>
<tr><td>1384</td><td>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</td><td>(d)</td><td>7,892,062,028,58</td><td>1,83%</td></tr>
<tr><td>1386</td><td>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</td><td>(e)</td><td>-18,925,552,407,00</td><td>-4,38%</td></tr>
<tr><td colspan="3">TOTAL RENTAS POR COBRAR</td><td>431,941,697,047,62</td><td>100%</td></tr>
</table>
</td><td>431,941,697,047,62</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>DETALLE NOTAS ESPECIFICAS</th><th>VALOR</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>a) El saldo de esta cuenta lo conforma la cartera por Impuesto Predial Unificado vigencia actual por valor de $14,423,589,307 y vigencia anterior por valor de $57,739,658,263 para un total de $72,163,247,570; Industria y Comercio vig. actual y anterior por valor de $249,893,341,803; Sobretasa Industria y Comercio por valor de $22,806,132; Oficina Adicional vig. actual por valor de $1,235,000; Impuesto De Avisos, Tableros y Vallas por valor de $846,831,750; Impuesto Sobre El Servicio De Alumbrado Público por valor de $8,296,454,494; Sobretasa Bomberil por valor de $565,617,699; Impto Patentes Nocturnas - Rtas Por Cobrar por valor de $725,000; Imp Generación Energía por valor de $197,146,489. En esta cuenta también se registran las estampillas por cobrar a la Empresa Social del Estado - ESE y al Instituto del Deporte y la Recreación - INDERBA y la contribución por Fonmur que se encuentra por cobrar a la Empresa Social del Estado - ESE y al Instituto del Deporte y la Recreación - INDERBA. A 31 de diciembre de 2023 se registraron Estampillas Pro Cultura por valor de $856,783,581 y Estampilla Pro Anciano por valor de $1,112,185,155, así:
Procultura: ESE B/bermeja $353,013,557, Aguas de B/bermeja $457,321,889, Inderba $46,448,135, Eduba $0.
Proadulto Mayor: ESE B/bermeja $424,261,122; Aguas de B/bermeja $610,701,150; Inderba $77,222,883; Eduba $0.
Adicionalmente se continúa desarrollando actividades dentro del proceso de saneamiento y depuración contable a las Rentas por Cobrar conciliando los valores del módulo de rentas con los saldos en los Estados Financieros.

b) En esta cuenta están registrados las tasas, multas, sanciones, intereses, contribuciones:
Fonmur: ESE B/bermeja $110,762,279, Aguas de B/bermeja $149,803,058, EDUBA $0 e INDERBA $0
Fonset: Aguas de B/bermeja $1,416,389,911; Inderba $67,977,028; ESE $9,092,584.

c) El saldo de esta cuenta refleja las transferencias por cobrar al sistema general de regalías, sistema general participación para salud, Educación, pensiones - Fonpet, agua potable y saneamiento básico, alimentación escolar, propósito general y ribereños.

d) Corresponde a este saldo las diferentes reclasificaciones realizadas de acuerdo al nuevo marco normativo entre ellas los conceptos de cuotas partes de pensiones registradas según procedimiento establecido por la Contaduria General de la Nación de los pensionados de la Administración Central, también registra saldos que corresponden a cuentas por cobrar mayor valor girado.
A 31 de dic 2022 quedó un saldo de $77,449,740.51 en la cuenta 13843201 ACH-SOI seguridad social integral por el doble pago de la planillas SOI No. 7815590025. A 31 de diciembre 2023 no efectuaron devoluciones, por tanto, continúa el mismo saldo.

e) Este saldo corresponde al reconocimiento por el deterioro de las cuentas por cobrar de impuesto predial y alumbrado público vigencias 1996 al 2014, 2021, 2022, corte a 31 de marzo 2023 y 31 de diciembre 2023.</td><td></td></tr>
<tr><td>16</td><td>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</td><td>El grupo de Propiedad, Planta y Equipo se encuentra conformado de la siguiente manera:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>1605</td><td>TERRENOS</td><td>(a)</td><td>166,470,721,564,81</td><td>32,25%</td></tr>
<tr><td>1615</td><td>CONSTRUCCIONES EN CURSO</td><td>(b)</td><td>74,902,397,829,19</td><td>14,51%</td></tr>
<tr><td>1640</td><td>EDIFICACIONES</td><td>(c)</td><td>228,270,329,193,83</td><td>44,22%</td></tr>
<tr><td>1645</td><td>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</td><td>(d)</td><td>241,384,385,142,55</td><td>46,76%</td></tr>
<tr><td>1650</td><td>REDES, LÍNEAS Y CABLES</td><td>(e)</td><td>65,428,493,186,12</td><td>12,67%</td></tr>
<tr><td>1655</td><td>MAQUINARIA Y EQUIPO</td><td>(f)</td><td>9,454,202,473,98</td><td>1,83%</td></tr>
<tr><td>1660</td><td>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</td><td>(g)</td><td>163,111,918,00</td><td>0,03%</td></tr>
<tr><td>1665</td><td>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</td><td>(h)</td><td>4,337,521,569,45</td><td>0,84%</td></tr>
<tr><td>1670</td><td>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</td><td>(i)</td><td>8,317,720,803,04</td><td>1,61%</td></tr>
<tr><td>1675</td><td>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</td><td>(j)</td><td>9,664,959,361,12</td><td>1,87%</td></tr>
<tr><td>1680</td><td>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</td><td>(k)</td><td>120,553,481,30</td><td>0,02%</td></tr>
<tr><td>1685</td><td>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</td><td>(l)</td><td>-292,222,157,823,00</td><td>-56,61%</td></tr>
<tr><td>1695</td><td>DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</td><td>(m)</td><td>-59,458,279,55</td><td>-0,01%</td></tr>
<tr><td colspan="3">TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</td><td>516,232,780,420,84</td><td>100%</td></tr>
</table></td><td>516,232,780,420,84</td></tr>
</table>

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR
		Corresponde a los bienes tangibles e intangibles de la entidad los cuales son adquiridos para el normal desarrollo de las actividades inherentes a su cometido estatal con intención de emplearlos de forma permanente, los cuales fueron registrados en libros por su costo de adquisición. a) El saldo que registra la cuenta de terrenos corresponde al valor de los terrenos urbanos por valor de $117,503,485,640.47 registrados por su costo de adquisición y terrenos rurales por valor de $26,950,729,130.18 los cuales se ajustaron teniendo en cuenta los procedimientos de Saneamiento Contable establecidos por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 107 de Octubre 30 de 2017 y que corresponde a la incorporación como elementos de Propiedad, Planta y Equipo bienes Inmuebles del Distrito de Barrancabermeja y que tienen la titularidad del derecho real de dominio; por otra parte también se registra un saldo por concepto de terrenos con destinación ambiental de la administración por valor de $22.016.506.794.16; por lo que se ha organizado y desarrollado acciones con el fin de seguir dandole continuidad al proceso de saneamiento y depuración contable de los bienes inmuebles de propiedad del Distrito de Barrancabermeja dando aplicación de la Resolución 107 de 2017 de la Contaduría General de la Nación. b) El saldo de la cuenta 161504 corresponde al giro sin situación de fondos del Ministerio de Hacienda a Aguas de Barrancabermeja por concepto de asignación directa e incentivo a la producción para Redes de acueducto y alcantarillado. c) La cuenta edificaciones 1640 corresponde a los bienes inmuebles con esta clasificación entre ellos se encuentran oficinas, locales, mataderos, cafeterias, casinos, instalaciones de los colegios y escuelas públicas, clínicas hospitales, invernaderos, casetas, campamentos, parqueaderos, garages, estanques, presas, pozos, tanques de almacenamiento, infraestructura portuaria, otras edificaciones, correspondiente a los bienes inmuebles tales como el cementerio central, cementerio corregimiento el centro, centro de atención inmediata CAI, etc; los cuales son propiedad del Distrito. d) El saldo de esta cuenta 1645 corresponde a las Plantas de generación, plantas de tratamiento, acueducto y canalización propiedad del Distrito de Barrancabermeja y las inversiones realizadas a este rubro durante la vigencia actual. e) El saldo de esta cuenta 1650 registra el valor de las redes de recolección de aguas más las inversiones correspondientes a este rubro, también redes de aire, redes de alimentación, líneas y cables de interconexión, líneas y cables de conducción, líneas y cables de telecomunicaciones y otras líneas, cables y redes de propiedad del Distrito de Barrancabermeja. f) El saldo de esta cuenta 1655 corresponde a equipos de construcción, maquinaria industrial, equipo de música, equipo de recreación y deporte, equipo agropecuario de sivicultura, equipo de enseñanza, herramientas y accesorios, equipo para estaciones de bombeo, equipos de centro de control, equipo de ayuda audiovisual, otra maquinaria y equipo de propiedad del Distrito de Barrancabermeja. g) El sado de esta cuenta 1660 la conforman equipos de investigación, equipo de laboratorio, equipo de hospitalización, equipo de apoyo terapéutico, equipo de servicio ambulatorio y otros equipos médicos y científicos de propiedad del Distrito de Barrancabermeja. h) Conforman el saldo de este rubro 1665 los conceptos correspondientes a muebles y enseres, equipo y máquina de oficina, y los correspondiente a otros muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de la Administración Central. i) El saldo de esta cuenta 1670 corresponde a bienes muebles como son los equipos de comunicación, equipos de computación y otros equipos de comunicación y computación de propiedad de la Administración Central. Mediante resolución 0058, Computadores para educar donó al Distrito 1.629 equipos portatiles para las instituciones educativas con el fin de mejorar las actividades educativas generadas por la emergencia sanitaria, económica y social en razón al COVID19.	

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR
		j) Este rubro 1675 corresponde a equipos de transporte, tracción y elevación terrestre y de elevación de propiedad del Distrito de Barrancabermeja. k) Esta cuenta 1680 registra los equipos de restaurante y cafeteria de propiedad del Distrito de Barrancabermeja. l) La depreciación 1685 se realiza de acuerdo a la vida útil del bien, utilizando el metodo de línea recta para el periodo con corte a 31 de diciembre de 2023. m) La cuenta 1695 corresponde al deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo, el saldo es producto del ajuste por conciliación del informe técnico de avalúos de vehículos inservibles y defectuosos.	
17	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	El grupo de Bienes de Uso público e históricos y culturales presentó un aumento en el cuarto trimestre 2023 con respecto al tercer trimestre de 2023, debido al reconocimiento económico a los ocupantes irregulares del sector del Muelle para la construcción y protección margen derecha del Rio Magdalena y del Mirador del Rio y Mercados Pesquero, entre otros. Es importante aclarar que hacen parte y se reconocerán como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables de los diferentes convenios interadministrativos y continuando con el proceso de saneamiento y depuración contable, se han organizado y desarrollado acciones con el fin de identificar los Bienes de Beneficio y Uso Público - red terrestre, parques recreacionales, red de carretera, plazas públicas de propiedad del Distrito de Barrancabermeja dando aplicación de la Resolución 107 de 2017 de la Contaduría General de la Nación.	**691,119,769,776,15**
19	**OTROS ACTIVOS**	Pertenece al grupo de otros activos la cuenta plan de activos para beneficios posempleo, la cual esta compuesta por la subcuenta de encargos fiduciarios 190404 por valor de $118,701,292,607.62; además la otra cuenta representativa de este grupo son los Recursos entregados en administración como son Alumbrado público, Aguas de Barrancabermeja, Departamento de Santander, bienes entregados en comodato, Ese Barrancabermeja, Universidad Nacional, etc. También esta representado por los activos intangibles como son licencias y software.	**180,265,737,208,28**
23	**OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	El saldo de este grupo corresponde al financiamiento interno de largo plazo en el cual se registran préstamos de banca comercial. A 31 de diciembre se presentan saldos conciliados por valor de $191,541,929,859.38 con los Banco Bbva, Bogotá, Colombia, Popular, Occidente y Financiera de Desarrollo Territorial S A - Findeter.	**191,541,929,859,38**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	Las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2023 se componen de los siguientes rubros:	**163,227,930,703,13**

CODIGO	NOMBRE		VALOR A 31 DE DIC DE 2023	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(a)	13,801,907,628,42	8,46%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	(b)	37,577,504,572,70	23,02%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(c)	21,479,135,918,20	13,16%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(d)	5,228,895,694,54	3,20%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(e)	3,080,634,545,31	1,89%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	(f)	1,084,334,13	0,00%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	(g)	68,460,648,00	0,04%
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	(h)	-	0,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(i)	81,990,307,361,83	50,23%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			**163,227,930,703,13**	**100%**

a) La cuenta 2401 corresponde al valor de las obligaciones $13,801,907,628.42 por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales con el fin de cumplir con su funcionamiento.

b) Esta cuenta 2403 registra el valor de las obligaciones contraidas por el Distrito por concepto de transferencias por pagar $37,577,504,572.70, establecidas por norma legal, las cuales deben ser transferidas a entidades públicas o privadas. Igualmente se registran impuestos por automotores y otros.

c) Recaudos a Favor de terceros cuenta 2407 por valor de $21,479,135,918.20 contempla los recaudos de la sobretasa ambiental, estampillas departamentales, rendimientos financieros y recaudos iluminación yariguies

<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>DETALLE NOTAS ESPECIFICAS</th><th>VALOR</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>d) El rubro 2424 por valor de $5,228,895,694.54 descuentos de nómina corresponde a valores pendientes de pago por concepto de Aportes a fondos pensionales y Aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, libranzas y embargos judiciales correspondientes a 31 de diciembre de la vigencia actual.

e) El valor de retención en la fuente 2436 corresponde a los valores retenidos por concepto honorarios, servicios, arrendamientos, rentas de trabajo y contratos de obra.

f) El Impuesto al valor agregado -IVA 2445, corresponde al valor facturado por concepto de venta de servicios (arrendamientos)

g) En el rubro de créditos judiciales 2460 se registran las sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales. El saldo de esta cuenta es de $68,460,648, que corresponde al proceso 2015-1080 Ecodiesel $68,459,926 y un saldo de $722 que corresponde a la Caja de Compensación Familiar CAFABA.

h) El saldo de esta cuenta 2480 comprende las obligaciones del Regimen Subsidiado por pagar correspondiente a 31 de diciembre de 2023 por el Distrito, cuyo valor es $-0-.

i) El saldo de otras cuenta por pagar 2490 corresponde a saldos a favor de contribuyentes y beneficiarios ICA (El valor más representativo).</td><td></td></tr>
<tr><td>25</td><td>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</td><td>El grupo de Beneficios a los empleados se encuentra detallado de la siguiente manera:
<table><tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr><tr><td>2511</td><td>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</td><td>(a)</td><td>24,563,448,344,70</td><td>6,62%</td></tr><tr><td>2514</td><td>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</td><td>(b)</td><td>346,765,522,789,00</td><td>93,38%</td></tr><tr><td colspan="3">TOTAL CUENTAS POR PAGAR</td><td>371,328,971,133,70</td><td>100%</td></tr></table></td><td>371,328,971,133,70</td></tr>
<tr><td>2511</td><td>Beneficios a los Empleados a Corto Plazo</td><td>En este rubro se registran los valores por concepto de nómina por pagar y prestaciones sociales de funcionarios públicos del Distrito de Barrancabermeja.</td><td>24,563,448,344,70</td></tr>
<tr><td>2514</td><td>Beneficios Posempleo - Pension</td><td>El saldo de esta cuenta se debe al cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones y al cálculo actuarial de pensiones actuales</td><td>346,765,522,789,00</td></tr>
<tr><td>27</td><td>PROVISIONES</td><td>Se registran las provisiones para litigios y demandas por concepto de contingencias, corresponde al valor estimado por la probabilidad de fallo en contra del Distrito de Barrancabermeja y la evaluación del riesgo de los procesos judiciales en curso según informe suministrado por la Oficina Jurídica.</td><td>13,844,998,650,07</td></tr>
<tr><td>31</td><td>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</td><td>El saldo del Patrimonio del Distrito de Barrancabermeja para el corte de 31 de diciembre de 2023 se encuentra detallado de la siguiente manera:
<table><tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr><tr><td>3105</td><td>CAPITAL FISCAL</td><td>(a)</td><td>841,315,801,712,28</td><td>93,83%</td></tr><tr><td>3109</td><td>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</td><td>(b)</td><td>152,466,634,312,59</td><td>17,00%</td></tr><tr><td>3110</td><td>RESULTADO DEL EJERCICIO</td><td>(c)</td><td>82,930,207,406,91</td><td>9,25%</td></tr><tr><td>3148</td><td>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS</td><td>(d)</td><td>26,967,429,450,28</td><td>3,01%</td></tr><tr><td>3151</td><td>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFIC</td><td>(e)</td><td>-207,022,809,407,90</td><td>-23,09%</td></tr><tr><td colspan="3">TOTAL PATRIMONIO</td><td>896,657,263,474,16</td><td>100%</td></tr></table>a) En la cuenta de capital fiscal- 3105 -se registra el patrimonio que comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos deducidas las obligaciones, que tiene el Distrito de Barrancabermeja para cumplir las funciones de cometido estatal.

b) Se realizó la reclasificación de saldos -3109- para la iniciación del periodo contable del año 2023 y se actualizaron los pasivos contingentes según fichas técnicas de la secretaría Jurídica a 31 dic 2023.

c) Al cierre de la vigencia 2023 se presentó un excedente por valor de $ 82,930,207,406.91.

d) Se presenta el valor correspondiente a $26,967,429,450.28 por las ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas.

e) Se presenta el valor correspondiente a $207,022,809,407.90 por ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados.</td><td>896,657,263,474,16</td></tr>
</table>

ALCALDÍA DISTRITAL DE BARRANCABERMEJA

NIT 890.201.900-6
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>DETALLE NOTAS ESPECIFICAS</th><th>VALOR</th></tr>
<tr><td></td><td>RESULTADO DEL EJERCICIO</td><td>Con corte al 31 de diciembre 2023, el resultado de la operación deja una utilidad acumulada de $82,930,207,406.91</td><td>82,930,207,406,91</td></tr>
<tr><td>41</td><td>INGRESOS FISCALES</td><td>El valor correspondiente a este grupo se detalla a continuacion:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>4105</td><td>TRIBUTARIOS</td><td>(a)</td><td>436,234,343,438,12</td><td>94,84%</td></tr>
<tr><td>4110</td><td>NO TRIBUTARIOS</td><td>(b)</td><td>26,909,861,842,54</td><td>5,85%</td></tr>
<tr><td>4195</td><td>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)</td><td>(c)</td><td>-3,187,749,321,00</td><td>-0,69%</td></tr>
<tr><td colspan="3">TOTAL INGRESOS FISCALES</td><td>459,956,455,959,66</td><td>100%</td></tr>
</table>
a) El saldo de esta cuenta 4105 se debe a recursos propios que provienen por concepto de la generación del impuesto industria y comercio como principal fuente de financiación del Distrito, adicionalmente hacen parte de los ingresos tributarios causados por los diferentes conceptos que generan renta en el Distrito de Barrancabermeja en lo correspondiente al impuesto predial, Avisos Tableros y Vallas, Sobretasa a la Gasolina, Impuesto Sobre El Servicio De Alumbrado Público y Sobretasa Bomberil. De igual forma hacen parte de esta cuenta los recursos provenientes de las Estampillas Pro Cultura y Pro Anciano.

b) El saldo de esta cuenta 4110 corresponde a tasas, multas y sanciones, intereses, contribuciones; el valor mas representativo de este grupo son recaudos del FONSET, Renta del monopolio EICE coljuegos, intereses predial e industria y comercio.

c) El saldo de la cuenta 4195-Devoluciones y descuentos esta conformada por devoluciones y rebajas de intereses de acuerdo a la ley 2155 de 2021</td><td>459,956,455,959,66</td></tr>
<tr><td>43</td><td>VENTA DE SERVICIOS</td><td>Se registran los ingresos causados por la prestación de servicio de documentación e identificación, como certificados e información catastral y productos con información predial.</td><td>29,687,660,00</td></tr>
<tr><td>44</td><td>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</td><td>El valor correspondiente a este grupo se detalla a continuacion:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th></th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>4408</td><td>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</td><td>(a)</td><td>216,240,921,836,00</td><td>50,85%</td></tr>
<tr><td>4413</td><td>SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS</td><td>(b)</td><td>68,891,384,422,43</td><td>16,20%</td></tr>
<tr><td>4421</td><td>SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</td><td>(c)</td><td>101,882,793,227,00</td><td>23,96%</td></tr>
<tr><td>4428</td><td>OTRAS TRANSFERENCIAS</td><td>(d)</td><td>38,206,326,933,66</td><td>8,99%</td></tr>
<tr><td colspan="3">TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</td><td>425,221,426,419,09</td><td>100%</td></tr>
</table>
a) Se registra en esta cuenta 4408 - lo correspondiente al sistema general de participaciones por concepto de salud, educación, propósito general, pensiones, alimentación escolar, ribereños y agua potable.

b) Representa el valor de las transferencias recibidas del SGR -4413- para asignaciones directas; ahorro pensional territorial; fiscalización del SGR y el incentivo a la exploración y explotación con corte al 31 de diciembre de 2023.

c) Representa el valor de los recursos para financiación del Sistema General de Seguridad Social Fosyga-Adres cuenta 4421

d) Se registra en esta cuenta -4428 -otras transferencias para proyectos de inversión, además de programas de salud y de educación. (Transferencias cormagdalena, proancianos dptal, convenio ecopetrol, ministerio del deporte).</td><td>425,221,426,419,09</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>DETALLE NOTAS ESPECIFICAS</th><th>VALOR</th></tr>
<tr><td>51</td><td>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</td><td>Con corte al 31 de diciembre 2023 el Distrito de Barrancabermeja sufragó lo correspondiente a Gastos de Administración y Operación para el normal funcionamiento y desarrollo de su cometido estatal asi:
<table>
<tr><th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>VALOR A 31 DE DIC DE 2023</th><th>%</th></tr>
<tr><td>5101</td><td>SUELDOS Y SALARIOS</td><td>39,143,944,341,00</td><td>26,48%</td></tr>
<tr><td>5102</td><td>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</td><td>2,756,449,883,46</td><td>1,86%</td></tr>
<tr><td>5103</td><td>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</td><td>19,088,589,903,00</td><td>12,91%</td></tr>
<tr><td>5104</td><td>APORTES SOBRE LA NÓMINA</td><td>6,803,486,870,00</td><td>4,60%</td></tr>
<tr><td>5107</td><td>PRESTACIONES SOCIALES</td><td>25,541,249,421,72</td><td>17,28%</td></tr>
<tr><td>5108</td><td>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</td><td>7,479,991,033,00</td><td>5,06%</td></tr>
<tr><td>5111</td><td>GENERALES</td><td>46,287,130,186,74</td><td>31,31%</td></tr>
<tr><td>5120</td><td>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</td><td>718,552,101,00</td><td>0,49%</td></tr>
<tr><td colspan="2">TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</td><td>147,819,393,739,92</td><td>100%</td></tr>
</table></td><td>147,819,393,739,92</td></tr>
<tr><td>53</td><td>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</td><td>Representa el valor de las estimaciones de carácter económico en que incurre la entidad por el desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo extinción, lo cual afecta el patrimonio de la administración utilizando el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad planta y equipo del Distrito de Barrancabermeja.</td><td>41,865,252,031,00</td></tr>
<tr><td>54</td><td>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</td><td>Representan los recursos entregados sin contraprestación a otras entidades de diferentes niveles y sectores, entre ellos se encuentran: Inderba, Personería, Concejo, Contraloría y Forcap. También se encuentran las transferencias realizadas en cumplimiento a los apoyos a organismos de seguridad en el Marco de la Ley Fonset y Acuerdo Municipal 020.</td><td>61,416,591,443,13</td></tr>
<tr><td>55</td><td>GASTO PÚBLICO SOCIAL</td><td>Se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas, puntualmente con corte a 31 de diciembre de 2023 en los siguientes sectores: educación, salud, vivienda, cultura, desarrollo comunitario y bienestar social, medio ambiente, y subsidios asignados</td><td>560,500,900,169,50</td></tr>
<tr><td>58</td><td>OTROS GASTOS</td><td>El saldo más representativo de este grupo corresponde a Otros Gastos Financieros por concepto de préstamos por pagar con financiamiento interno de largo plazo.</td><td>34,948,890,658,88</td></tr>
<tr><td>83</td><td>DEUDORAS DE CONTROL</td><td>El valor correspondiente al grupo de Deudoras de Control representa:

El saldo que conforma este grupo corresponde a otras cuentas deudoras de control, Ejecución de Proyectos de Inversión las cuales son las que poseen la mayor representación, adicionalmente esta conformada por la cuenta de saneamiento contable en la incorporación de Bs - ANTICIPOS y Bs - RECAUDOS, de acuerdo a lo establecido en la ley 1819 de 2016 en su articulo 355 y en la resolución 107 de 2017 asi como bienes y derechos retirados. A 31 de diciembre se realizaron ajustes a los empréstitos que no se van a desembolsar, según certificación del Secretario de Hacienda, se efectuaron reconocimientos y desembolsos de empréstitos de Findeter, Bancos BBVA y Occidente.</td><td>95,069,489,866,73</td></tr>
<tr><td>89</td><td>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</td><td>El valor correspondiente al grupo de Deudora por Contra se representa de la siguiente manera:</td><td>323,649,461,819,96</td></tr>
<tr><td>8905</td><td>Derechos contingentes por contra (CR)</td><td>El saldo que conforma este grupo corresponde a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y garantías contractuales. A 31 de diciembre de 2023 se efectúo registro del convenio 3052319 con Ecopetrol para construcción en pavimiento rigido de vías urbanas por $15,249,633,683</td><td>228,579,971,953,23</td></tr>
<tr><td>8915</td><td>Deudoras de control por contra (CR)</td><td>Corresponde al valor del saneamiento contable por concepto de Anticipo, recaudos y otras cuentas deudoras de control siendo el rubro más representativo Otras Cuentas Deudoras de Control por concepto de desembolsos de pagaré según contratos de emprestitos. A 31 de diciembre se realizaron ajustes a los empréstitos que no se van a desembolsar, según certificación del Secretario de Hacienda, se efectuaron reconocimientos y desembolsos de empréstitos de Findeter, Bancos BBVA y Occidente.</td><td>95,069,489,866,73</td></tr>
</table>

ALCALDÍA DISTRITAL DE
BARRANCABERMEJA

NIT 890.201.900-6
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	El valor correspondiente al grupo de Acreedoras por Contra se representa de la siguiente manera:	**363,335,614,333,57**
9905	**Pasivos contingentes por contra (db)**	En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se registra la incorporación de los Procesos Judiciales que presenta el Distrito de Barrancabermeja, según informe presentado por el Área de Jurídica a corte del 31 de diciembre 2021 y lo correspondiente a garantías contractuales y otras responsabilidades contingentes. El 27 de abril de 2023 se realizó ajuste al proceso 2015-1080 de Ecodiesel. El 29 de diciembre de 2023 se efectuaron los ajustes de pasivos contingentes según fichas técnicas de actualización de la Secretaría Jurídica y se registró el ajuste de reservas presupuestales a diciembre 2023.	**214,662,336,624,57**
9915	**Acreedoras de control por contra (db)**	Corresponde al valor del saneamiento contable de acuerdo al articulo 355 de la Ley 1819 de 2016 por concepto de retiro de bienes y derechos los Procesos Judiciales que presenta el Distrito de Barrancabermeja y otras cuentas acreedoras de sobretasa ambiental.	**148,673,277,709,00**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
JONATHAN STIVEL VÁSQUEZ GÓMEZ
Alcalde Distrital
C.C. 1.032.439.022

FIRMA SECRETARIO DE HACIENDA
OSCAR ENRIQUE JARAMILLO JIMENEZ
Secretario de Hacienda y del Tesoro
C.C. 91.428.463

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
CAROLINA HERRERA ENCISO
T. P . 231293-T
C.C. 1.042.213.524

Proyectó: María Smith Rojas Díaz María Smith Rojas Díaz.