# DEPARTAMENTO DE SANTANDER

# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

(Incluye Administración central,
Centro de costos de Salud y
Centro de costos de Educación.)

**A DICIEMBRE 31 DE 2024 -2023**

**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2024 2023

| | | | |
|---|---|---|---|
| República de Colombia<br>Gobernación de Santander | ESTADOS FINANCIEROS | CÓDIGO | AP-GF-RG-57 |
| | | VERSION | 2 |
| | | FECHA DE APROBACIÓN | 18/12/2023 |
| | | PAGINA | 1 DE 1 |

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**DEPARTAMENTO DE SANTANDER**
**CON CORTE A DICIEMBRE 31 de 2024-2023**
*(Cifras en pesos Colombianos - redondeado de decimales)*
*Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno*

| Código | DESCRIPCION | Nota | 2024 | 2023 | Variacion Absoluta | Variacion % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ACTIVO** | | | | | |
| | **CORRIENTE** | | **1.632.980.050.676** | **2.277.384.197.566** | **- 644.404.146.890** | **-28,30%** |
| **11** | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **5** | **682.427.983.396** | **573.038.255.265** | **109.389.728.131** | **19,09%** |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 665.492.705.574 | 559.385.684.259 | 106.107.021.315 | 18,97% |
| 1.1.32 | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | 16.935.277.822 | 13.652.571.006 | 3.282.706.816 | 24,04% |
| **1.3** | **CUENTAS POR COBRAR** | **7** | **882.069.640.068** | **1.667.143.894.248** | **- 785.074.254.180** | **-47,09%** |
| 1.3.05 | IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | | 69.570.999.604 | 56.475.272.772 | 13.095.726.832 | 23,19% |
| 1.3.11 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 120.107.743.153 | 124.505.803.318 | -4.398.060.165 | -3,53% |
| 1.3.16 | VENTA DE BIENES | | 0 | 400.000 | -400.000 | -100,00% |
| 1.3.19 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 23.786.898 | 23.786.898 | 0 | 0,00% |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | | 386.272.902.466 | 483.623.020.226 | -97.350.117.760 | -20,13% |
| 1.3.38 | SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD | | 48.900.684 | 0 | 48.900.684 | 100,00% |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 37.801.654.755 | 884.237.401.506 | -846.435.746.751 | -95,72% |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | | 326.235.848.605 | 120.050.010.025 | 206.185.838.580 | 171,75% |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | -57.992.196.097 | -1.771.800.497 | -56.220.395.600 | 3173,07% |
| **14** | **PRESTAMOS POR COBRAR (DEUDORES)** | **8** | **4.994.161.000** | **5.277.822.431** | **-283.661.431** | **-5,37%** |
| 1.4.15 | PRESTAMOS CONCEDIDOS | | 4.994.161.000 | 5.277.822.431 | -283.661.431 | -5,37% |
| **15** | **INVENTARIOS** | **9** | **63.488.266.212** | **31.924.225.622** | **31.564.040.590** | **98,87%** |
| 1.5.10 | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | | 3.581.298.633 | 3.328.192.111 | 253.106.522 | 7,60% |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | 6.651.862.278 | 597.933.020 | 6.053.929.258 | 1012,48% |
| 1.5.20 | PRODUCTOS EN PROCESO | | 53.255.105.301 | 27.998.100.491 | 25.257.004.810 | 90,21% |
| | **NO CORRIENTE** | | **3.998.764.567.617** | **3.902.921.720.314** | **95.842.847.303** | **2,46%** |
| **12** | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | **6** | **58.303.186.754** | **53.034.723.641** | **5.268.463.113** | **9,93%** |
| 1.2.30 | INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | | 76.680.812.894 | 71.412.349.781 | 5.268.463.113 | 7,38% |
| 1.2.80 | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (PROV.PROTECCION INVERSION (CR) | | -18.377.626.140 | -18.377.626.140 | 0 | 0,00% |
| **16** | **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO** | **10** | **356.299.971.319** | **382.412.957.128** | **-26.112.985.809** | **-6,83%** |
| 1.6.05 | TERRENOS | | 213.837.710.976 | 221.973.354.551 | -8.135.643.575 | -3,67% |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 1.037.420.672 | 1.328.851.286 | -291.430.614 | -21,93% |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | | 134.154.490.926 | 143.709.805.547 | -9.555.314.621 | -6,65% |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | 26.554.615.871 | 26.724.193.991 | -169.578.120 | -0,63% |
| 1.6.60 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | | 6.070.300.570 | 5.799.868.473 | 270.432.097 | 4,66% |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 11.191.495.360 | 10.382.623.961 | 808.871.399 | 7,79% |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 16.442.579.244 | 16.487.261.296 | -44.682.052 | -0,27% |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | | 19.314.513.124 | 19.225.479.502 | 89.033.622 | 0,46% |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | | 279.790.228 | 113.597.258 | 166.192.970 | 146,30% |
| 1.6.81 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | | 2.991.722.989 | 2.991.722.989 | 0 | 0,00% |
| 1.6.85 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(CR) | | -75.438.681.880 | -66.187.814.965 | -9.250.866.915 | 13,98% |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | | -135.986.761 | -135.986.761 | 0 | 0,00% |
| **1.7** | **BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS** | **11** | **941.929.871.024** | **1.046.124.564.496** | **-104.194.693.472** | **-9,96%** |
| 1.7.05 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN | | 112.811.085.967 | 77.414.045.146 | 35.397.040.821 | 45,72% |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO | | 2.416.931.617.816 | 2.416.931.617.816 | 0 | 0,00% |
| 1.7.85 | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR) | | -1.587.812.832.759 | -1.448.221.098.466 | -139.591.734.293 | 9,64% |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | **14** | **2.642.231.538.520** | **2.421.349.475.049** | **220.882.063.471** | **9,12%** |
| 1.9.04 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | | 2.272.987.518.511 | 2.062.569.358.707 | 210.418.159.804 | 10,20% |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 6.492.506.369 | 11.190.518.131 | -4.698.011.762 | -41,98% |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | | 144.925.583.264 | 139.463.688.323 | 5.461.894.941 | 3,92% |
| 1.9.09 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | | 40.987.524.023 | 44.338.974.172 | -3.351.450.149 | -7,56% |
| 1.9.26 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | | 160.633.523.318 | 144.630.249.839 | 16.003.273.479 | 11,06% |
| 1.9.70 | INTANGIBLES | | 3.604.442.014 | 3.564.206.119 | 40.235.895 | 1,13% |
| 1.9.75 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | | -2.283.623.263 | -1.799.447.812 | -484.175.451 | 26,91% |
| 1.9.86 | ACTIVOS DIFERIDOS | | 14.884.064.284 | 17.391.927.570 | -2.507.863.286 | -14,42% |
| | **TOTAL ACTIVO** | | **5.631.744.618.293** | **6.180.305.917.880** | **-548.561.299.587** | **-8,88%** |
| **8** | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **26** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |
| 8,1 | Derechos contingentes | | 695.100.370 | 221.220.447.431 | -220.525.347.061 | -99,69% |
| 8,3 | Deudoras de Control | | 252.897.284.609 | 296.353.613.947 | -43.456.329.338 | -14,66% |
| 8,9 | Deudoras por el contra (cr) | | -253.592.384.979 | -517.574.061.378 | 263.981.676.399 | -51,00% |

# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2024 2023

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **PASIVO** | | | | | |
| | **CORRIENTE** | | **541.832.825.439** | **537.171.805.381** | **4.661.020.058** | **0,87%** |
| **2,3** | **PRESTAMOS POR PAGAR** | **20** | **7.996.191.980** | **10.339.765.486** | **-2.343.573.506** | **-22,67%** |
| 2.3.14 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | 7.996.191.980 | 10.339.765.486 | -2.343.573.506 | -22,67% |
| **2,4** | **CUENTAS POR PAGAR** | **21** | **315.648.128.843** | **309.853.906.434** | **5.794.222.409** | **1,87%** |
| 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL. | | 31.644.971.788 | 64.481.894.711 | -32.836.922.923 | -50,92% |
| 2.4.02 | SUBVENCIONES POR PAGAR | | 7.059.639.094 | 556.986.441 | 6.502.652.653 | 1167,47% |
| 2.4.03 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | | 85.071.998.539 | 60.685.555.918 | 24.386.442.621 | 40,18% |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 24.895.552.726 | 22.295.562.946 | 2.599.989.780 | 11,66% |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | | 426.005.108 | 103.242.476 | 322.762.632 | 312,63% |
| 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR | | 5.778.882.509 | 6.781.051.637 | -1.002.169.128 | -14,78% |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA | | 31.000 | 117.276.000 | -117.245.000 | -99,97% |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | | 14.764.395 | 15.730.116 | -965.721 | -6,14% |
| 2.4.60 | CREDITOS JUDICIALES | | 23.000.000 | 655.654.160 | -632.654.160 | -96,49% |
| 2.4.80 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS D | | 153.839.582.669 | 152.493.773.331 | 1.345.809.338 | 0,88% |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 6.893.701.015 | 1.667.178.698 | 5.226.522.317 | 313,50% |
| **2.5** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **22** | **105.889.695.642** | **129.103.319.051** | **-23.213.623.409** | **-17,98%** |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 105.889.695.642 | 129.103.319.051 | -23.213.623.409 | -17,98% |
| **2.9** | **OTROS PASIVOS** | **24** | **112.298.808.974** | **87.874.814.410** | **24.423.994.564** | **27,79%** |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | | 79.350.626.021 | 65.593.767.767 | 13.756.858.254 | 20,97% |
| 2.9.03 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | | 14.852.021.664 | 12.899.140.886 | 1.952.880.778 | 15,14% |
| 2.9.04 | RECURSOS DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA ASEGURAMIENTO EN SALUD | | 2.902.281.047 | 3.531.905.757 | -629.624.710 | -17,83% |
| 2.9.90 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 15.193.880.242 | 5.850.000.000 | 9.343.880.242 | 159,72% |
| | **NO CORRIENTE** | | **3.759.730.441.924** | **4.580.369.701.665** | **-820.639.259.741** | **-17,92%** |
| **2,3** | **PRESTAMOS POR PAGAR** | **20** | **319.691.521.932** | **350.723.793.098** | **-31.032.271.166** | **-8,85%** |
| 2.3.14 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | 319.691.521.932 | 350.723.793.098 | -31.032.271.166 | -8,85% |
| **2.5** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **22** | **3.112.600.272.035** | **3.713.371.134.127** | **-600.770.862.092** | **-16,18%** |
| 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | | 3.646.601.151 | 5.851.458.248 | -2.204.857.097 | -37,68% |
| 2.5.14 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | | 3.108.953.670.884 | 3.707.519.675.879 | -598.566.004.995 | -16,14% |
| **2.7** | **PROVISIONES** | **23** | **327.438.647.957** | **516.274.774.440** | **-188.836.126.483** | **-36,58%** |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | 228.405.723.208 | 393.158.331.972 | -164.752.608.764 | -41,90% |
| 2.7.32 | SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD | | 99.032.924.749 | 123.116.442.468 | -24.083.517.719 | 100,00% |
| | **TOTAL PASIVO** | | **4.301.563.267.363** | **5.117.541.507.046** | **-815.978.239.683** | **-15,94%** |
| | **PATRIMONIO** | **27** | | | | |
| **3.1** | **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO** | | **1.330.181.350.930** | **1.062.764.410.834** | **267.416.940.096** | **25,16%** |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | | 1.308.048.773.029 | 1.308.048.773.029 | 0 | 0,00% |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | -89.682.823.139 | 775.316.538.045 | -864.999.361.184 | -111,57% |
| 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 358.384.397.056 | -139.701.849.547 | 498.086.246.603 | -356,54% |
| 3.1.51 | GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | -246.568.996.016 | -880.899.050.693 | 634.330.054.677 | -72,01% |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | **1.330.181.350.930** | **1.062.764.410.834** | **267.416.940.096** | **25,16%** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **5.631.744.618.293** | **6.180.305.917.880** | **-548.561.299.587** | **-8,88%** |
| **9** | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | **26** | **0** | **0** | **0** | **0,00%** |
| 9.1 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | -240.160.269.399 | -415.097.005.721 | 174.936.736.322 | -42,14% |
| 9.3 | ACREEDORAS DE CONTROL | | -250.710.561.418 | -202.733.961.762 | -47.976.599.656 | 23,66% |
| 9.9 | ACREEDORAS POR CONTRA | | 490.870.830.817 | 617.830.967.483 | -126.960.136.666 | -20,55% |

Fuente de Informacion: Sistema financiero GUANE

MG( R) JUVENAL DIAZ MATEUS
GOBERNADOR DE SANTANDER

DIEGO FRAN ARIZA PEREZ
SECRETARIO DE HACIENDA

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
CONTADOR
TP: 163482 - T

Preparó: Luz Milena Marin Ariza - Profesional Universitario

# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2024 2023

| | ESTADO DE RESULTADOS | CÓDIGO | AP-GF-RG-57 |
|---|---|---|---|
| | | VERSION | 2 |
| | | FECHA DE APROBACIÓN | 18/12/2023 |
| | | PAGINA | 1 DE 1 |

**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEPARTAMENTO DE SANTANDER**
**CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024 2023**
*(Cifras en pesos Colombianos - Redondeo de decimales)*
*Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno*

| Código | DESCRIPCION | Nota | 2024 | 2023 | Variacion Absoluta | Variacion % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | **INGRESOS** | 28 | **2.165.867.412.136** | **2.088.181.409.873** | **77.686.002.263** | **3,72%** |
| **4.1** | **INGRESOS FISCALES** | | **901.304.811.713** | **867.965.209.142** | **33.339.602.571** | **3,84%** |
| 4.1.05 | TRIBUTARIOS | | 819.199.134.264 | 805.914.526.454 | 13.284.607.810 | 1,65% |
| 4.1.10 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 82.255.475.065 | 72.013.124.481 | 10.242.350.584 | 14,22% |
| 4.1.95 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | | -149.797.616 | -9.962.441.793 | 9.812.644.177 | -98,50% |
| **4.2** | **VENTA DE BIENES** | | **1.381.317.311** | **1.440.034.041** | **(58.716.730)** | **-4,08%** |
| 4.2.10 | BIENES COMERCIALIZADOS | | 1.381.317.311 | 1.440.034.041 | (58.716.730) | -4,08% |
| **4.3** | **VENTA DE SERVICIOS** | | **66.285.348** | **86.470.370** | **-20.185.022** | **-23,34%** |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | | 66.285.348 | 86.470.370 | (20.185.022) | -23,34% |
| **4.4** | **TRANSFERENCIAS** | | **1.263.114.997.764** | **1.218.689.696.320** | **44.425.301.444** | **3,65%** |
| 4.4.08 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION | | 1.037.566.596.117 | 815.492.300.994 | 222.074.295.123 | 27,23% |
| 4.4.13 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | | 152.130.533.463 | 331.510.225.848 | (179.379.692.385) | -54,11% |
| 4.4.21 | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | | 17.877.154.043 | 0 | 17.877.154.043 | 100,00% |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | | 55.540.714.141 | 71.687.169.478 | (16.146.455.337) | -22,52% |
| **5** | **GASTOS** | 29 | **2.160.101.191.898** | **2.501.355.177.848** | **(341.253.985.950)** | **-13,64%** |
| **5.1** | **DE ADMINISTRACION** | | **299.627.726.410** | **307.771.813.231** | **(8.144.086.821)** | **-2,65%** |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | | 94.441.511.308 | 88.789.046.137 | 5.652.465.171 | 6,37% |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 2.963.673.397 | 2.245.123.177 | 718.550.220 | 32,00% |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 28.257.666.438 | 23.961.116.593 | 4.296.549.845 | 17,93% |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 32.633.953.600 | 28.743.120.000 | 3.890.833.600 | 13,54% |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | | 35.828.157.284 | 36.480.935.911 | (652.778.627) | -1,79% |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 5.902.140.611 | 9.744.224.697 | (3.842.084.086) | -39,43% |
| 5.1.11 | GENERALES | | 85.607.069.612 | 106.260.338.216 | (20.653.268.604) | -19,44% |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 13.993.554.160 | 11.547.908.499 | 2.445.645.661 | 21,18% |
| **5.3** | **PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION** | | **327.326.071.992** | **516.823.104.848** | **(189.497.032.856)** | **-36,67%** |
| 5.3.47 | DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR | | 56.221.150.513 | 1.080.233.985 | 55.140.916.528 | 5104,53% |
| 5.3.60 | "DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO" | | 10.660.433.767 | 11.377.767.594 | (717.333.827) | -6,30% |
| 5.3.64 | DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO | | 139.591.734.293 | 241.921.854.777 | (102.330.120.484) | -42,30% |
| 5.3.66 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 484.175.451 | 501.453.173 | (17.277.722) | -3,45% |
| 5.3.68 | PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS | | 120.368.577.968 | 261.941.795.319 | (141.573.217.351) | -54,05% |
| **5.4** | **TRANSFERENCIAS** | | **430.859.290.945** | **508.409.923.080** | **(77.550.632.135)** | **-15,25%** |
| 5.4.23 | OTRAS TRANSFERENCIAS | | 358.644.949.775 | 468.639.173.781 | (109.994.224.006) | -23,47% |
| 5.4.24 | SUBVENCIONES | | 72.214.341.170 | 39.770.749.299 | 32.443.591.871 | 81,58% |
| **5.5** | **GASTO PUBLICO SOCIAL** | | **1.102.288.102.551** | **1.168.350.336.689** | **(66.062.234.138)** | **-5,65%** |
| 5.5.01 | EDUCACION | | 915.917.035.577 | 786.035.991.642 | 129.881.043.935 | 16,52% |
| 5.5.02 | SALUD | | 58.811.908.750 | 163.183.159.548 | (104.371.250.798) | -63,96% |
| 5.5.03 | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | | 32.151.383.375 | 31.874.430.644 | 276.952.731 | 0,87% |
| 5.5.04 | VIVIENDA | | 10.830.201.324 | 158.815.307 | 10.671.386.017 | 6719,37% |
| 5.5.05 | RECREACION Y DEPORTE | | 631.596.068 | 125.147.927 | 506.448.141 | 404,68% |
| 5.5.06 | CULTURA | | 1.979.660.074 | 2.091.683.880 | (112.023.806) | -5,36% |
| 5.5.07 | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | | 78.019.486.016 | 177.074.499.219 | (99.055.013.203) | -55,94% |
| 5.5.08 | MEDIO AMBIENTE | | 3.697.631.647 | 7.547.699.722 | (3.850.068.075) | -51,01% |
| 5.5.50 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | | 249.199.720 | 258.908.800 | (9.709.080) | -3,75% |
| **6** | **COSTO DE VENTAS** | 30 | **698.294.651** | **0** | **698.294.651** | **100,00%** |
| 6.2 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | | 698.294.651 | 0 | 698.294.651 | 100,00% |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL** | | **5.067.925.587** | **(413.173.767.975)** | **418.241.693.562** | **-101,23%** |
| **4.8** | **OTROS INGRESOS** | 28 | **408.965.754.568** | **339.214.257.511** | **69.751.497.057** | **20,56%** |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | | 75.510.132.172 | 163.632.444.012 | (88.122.311.840) | -53,85% |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | | 20.248.089.948 | 33.326.478.775 | (13.078.388.827) | -39,24% |
| 4.8.12 | GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS | | 34.760.547.706 | 26.514.467.343 | 8.246.080.363 | 31,10% |
| 4.8.30 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | | 754.913 | 4.256.998 | (3.502.085) | -82,27% |
| 4.8.31 | REVERSIÓN DE PROVISIONES | | 278.446.229.829 | 115.736.610.383 | 162.709.619.446 | 100,00% |
| **5.8** | **OTROS GASTOS** | 29 | **55.649.283.099** | **65.742.339.084** | **-10.093.055.985** | **-15,35%** |
| 5.8.02 | COMISIONES | | 567.140.474 | 1.140.521.076 | -573.380.602 | -50,27% |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | | 42.250.383.895 | 56.595.717.300 | -14.345.333.405 | -25,35% |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | | 6.283.677.824 | 8.006.100.708 | -1.722.422.884 | -21,51% |
| 5.8.93 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | | 6.548.080.906 | 0 | 6.548.080.906 | 100,00% |
| | **EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL** | | **353.316.471.469** | **273.471.918.427** | **79.844.553.042** | **29,20%** |
| | **EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO** | | **358.384.397.056** | **-139.701.849.548** | **498.086.246.604** | **-356,54%** |

Fuente de Informacion: Sistema Financiero GUANE

MG( R) JUVENAL DIAZ MATEUS
GOBERNADOR DE SANTANDER

DIEGO FRANCISCO RUIZ
SECRETARIO DE HACIENDA

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
CONTADOR
TP: 163482 - T

Preparó: Lic Milena Marin Ariza - Profesional Universitario

| | ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | CÓDIGO | AP-GF-RG-57 |
|---|---|---|---|
| | | VERSION | 2 |
| | | FECHA DE APROBACIÓN | 18/12/2023 |
| | | PAGINA | 1 DE 1 |

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**DEPARTAMENTO DE SANTANDER**
**CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2024**
*(Cifras en pesos Colombianos - redondeo de decimales)*
*Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno*

| | |
|---|---|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024 | 1.330.181.350.930 |
| VARIACION PATRIMONIAL | -267.416.940.096 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023 | 1.062.764.410.834 |

| | DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | 267.416.940.096 |
|---|---|---|
| | **INCREMENTOS:** | **1.132.416.301.280** |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 0 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 498.086.246.603 |
| 3151 | GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 634.330.054.677 |
| | **DISMINUCIONES:** | **864.999.361.184** |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 864.999.361.184 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 0 |
| 3151 | GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 0 |

MG( R) JUVENAL DIAZ MATEUS
GOBERNADOR DE SANTANDER

DIEGO FRANCISCO PEREZ
SECRETARIO DE HACIENDA

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
CONTADOR
TP: 163482 - T

Preparó: Luz Milena Mantilla Ariza - Profesional Universitario

## CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL,
EL SECRETARIO DE HACIENDA Y LA DIRECTORA TECNICA DE CONTABILIDAD CON FUNCIONES DE CONTADORA DEL
DEL DEPARTAMENTO DE SANTANDER**

En ejercicio de sus funciones y de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución No. 411 de 2023 y 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, certifican para los Estados Financieros del Departamento de Santander, con corte a Diciembre 31 de 2024:

1. Que los saldos que se reflejan en los Estados con corte a 31 de diciembre de 2024, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Departamento de Santander y fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad generados por el sistema de información financiera GUANE,
2. Que los mismos se elaboraron conforme a los señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus modificatorias,
3. Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos,
4. Que se verificaron las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del período y los cambios en el patrimonio,
5. Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

La presente certificación ~~avala los Estados~~ Financieros referidos anteriormente.

**MG (R) JUVENAL DIAZ MATEUS**
Representante Legal

**DIEGO FRAN ARIZA PEREZ**
Secretario de Hacienda

**YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA**
Contador
T.P. 163482-T

# Contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL ..... 9
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE ..... 9
1.1. Identificación y funciones ..... 9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones ..... 12
1.3. Base normativa y período cubierto ..... 14
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura ..... 15
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS ..... 16
2.1. Base de medición ..... 16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad ..... 16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera ..... 17
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable ..... 17
2.5. Otros aspectos ..... 17
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..... 17
3.1. Juicios ..... 17
3.2. Estimaciones y supuestos ..... 17
3.3. Correcciones contables ..... 17
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros ..... 17
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES ..... 17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ..... 23
Composición ..... 23
5.1. Depósitos en Instituciones Financieras ..... 23
5.2 Efectivo de Uso restringido ..... 24
NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS ..... 24
Composición ..... 24
6.1. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos ..... 24
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR ..... 26
7.1. Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos ..... 27
7.2. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios ..... 28
7.3. Transferencias por cobrar ..... 29
7.4 Otras cuentas por cobrar ..... 30
7.5. Deudas de Difícil Cobro ..... 31
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR ..... 33
Composición ..... 33
NOTA 9. INVENTARIOS ..... 33
Composición ..... 33
9.2 Materiales y suministros ..... 34
9.3 Productos en proceso ..... 34
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ..... 35
Composición ..... 35
10.1. Propiedad Planta y Equipo - Terrenos ..... 36
10.2. Propiedad Planta y Equipo - Edificaciones ..... 36
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES ..... 37
Composición ..... 37
NOTA 14. OTROS ACTIVOS ..... 38
Composición ..... 38
14.1. Plan de Activos para beneficios pos – empleo ..... 38
14.2. Avance anticipos entregados ..... 39
14.3. Recursos entregados en Administración ..... 39
14.4. Depósitos entregados en Garantía ..... 44
14.5. Derechos en fideicomiso. ..... 44
14.6. Intangibles ..... 44
14.7. Activos diferidos. ..... 44
NOTA 20 PRÉSTAMOS POR PAGAR ..... 45
Composición ..... 45
20.1. Financiamiento Interno de Largo Plazo ..... 45

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR ..... 48
Composición ..... 48
21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales ..... 49
21.2. Subvenciones por pagar ..... 49
21.3. Transferencias por Pagar ..... 49
21.4. Recursos a favor de terceros ..... 51
21.5. Descuentos de Nómina ..... 52
21.6. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre ..... 52
21.7. Créditos Judiciales ..... 52
21.8. Administración y Prestación de Servicios de Salud ..... 53
21.9. Otras Cuentas por Pagar ..... 53
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ..... 53
Composición ..... 53
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo ..... 54
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo ..... 54
22.3. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros ..... 55
NOTA 23 PROVISIONES ..... 55
Composición ..... 55
NOTA 24 OTROS PASIVOS ..... 55
Composición ..... 56
24.1. Recursos recibidos en Administración ..... 56
24.2. Depósitos recibidos en garantía ..... 58
24.3. Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud ..... 59
24.4 Otros pasivos diferidos ..... 59
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN ..... 62
Composición ..... 62
NOTA 27 PATRIMONIO ..... 62
NOTA 28 INGRESOS ..... 63
Composición ..... 63
28.1. Ingresos Fiscales ..... 63
Ingresos tributarios ..... 65
Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios ..... 66
28.3. Venta de Bienes ..... 67
28.4. Venta de Servicios ..... 67
28.5. Transferencias y subvenciones ..... 67
28.6 Otros Ingresos ..... 69
NOTA 29 GASTOS ..... 69
Composición ..... 69
29.1. Gastos de Administración y Operación ..... 70
29.2 Deterioro, Provisiones, Agotamiento, Amortización ..... 70
29.3. Transferencias ..... 70
29.4. Gasto Público Social ..... 71
Nota 30 COSTO DE VENTAS ..... 78

# NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1. Identificación y funciones

El Departamento de Santander, identificado con NIT. 890.201.235 y domicilio principal en Bucaramanga, Colombia en la Calle 37 No.10-30, es una entidad pública del orden territorial, con autonomía para la administración de los asuntos seccionales y la planificación y promoción del desarrollo económico y social dentro de su territorio, en los términos establecidos por la Constitución Nacional.

Su función social y cometido estatal es coadyuvar en el mejoramiento de la calidad de vida de la población Santandereana, garantizando condiciones de competitividad para el desarrolloeconómico y social de todo el Departamento, bajo criterios de equidad, solidaridad y sostenibilidad ambiental, con la participación activa de las comunidades Nacionales e Internacionales y sus diferentes sectores; y con una clara voluntad de garantizar a sus integrantes la vida, la convivencia, el trabajo, la justicia, la igualdad, el conocimiento, la libertad y la paz dentro del marco jurídico, democrático y participativo.

El Departamento concordante con su función social y con la Constitución Política, tiene como misión: "Servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vivencia de un orden justo.

**MISIÓN**
El Departamento de Santander es un organismo de dirección, planificación y promoción del desarrollo económico, social y ambiental, que cumple funciones de intermediación coordinación entre el Gobierno Nacional y los municipios, así como de apoyo, complementariedad y subsidiariedad a la gestión local.

**VISIÓN**
Santander será reconocido como un Departamento con equidad, desarrollo, ordenado, sustentabley competitivo. Una región líder que cuenta con polos de desarrollo en ciencia, tecnología e innovación. Con un sistema eficiente que potencializa el proceso de desarrollo humano integral de las comunidades y su inserción en el campo internacional; y que desarrolla una cultura política basada en los principios de transparencia, eficacia y respeto por el otro, fortalecida enlos principales valores y raíces culturales de la población.

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y FUNCIONES**
La estructura organizacional fue modificada mediante Decreto 539 del 10 de noviembre de 2021, determinando su conformación en diez y seis (16) secretarias y seis (6) oficinas, de las cuales dependen Direcciones y Grupos de trabajo:

**1. DESPACHO DEL GOBERNADOR**
1.1. Oficina Jurídica
1.2. Oficina de Control Interno
1.3. Oficina de Control Disciplinario
1.4. Oficina de Contratación

1.5. Oficina de Prensa y Comunicaciones
1.6. Oficina para la Gestión del Riesgo de Desastres
**2. SECRETARÍA PRIVADA**
2.1. Dirección de Gestión y Relaciones Gubernamentales
**3. SECRETARÍA DEL INTERIOR**
3.1. Dirección de Atención Integral a las Victimas
3.2. Dirección de Participación Ciudadana y Acción Comunal
3.3. Dirección de Seguridad y Convivencia Ciudadana
**4. SECRETARÍA ADMINISTRATIVA**
4.1. Dirección de Talento Humano
4.2. Dirección de Atención al Ciudadano
4.3. Dirección de Recursos Físicos
**5. SECRETARÍA DE PLANEACIÓN**
5.1. Dirección de Desarrollo Regional y Territorial
5.2. Dirección de Proyectos y Regalías
5.3. Dirección de Sistemas Integrados de Gestión
**6. SECRETARÍA DE HACIENDA**
6.1. Dirección de Presupuesto
6.2. Dirección de Contabilidad
6.3. Dirección de Tesorería
6.4. Dirección de Ingresos
6.5. Dirección de Cobro Coactivo
6.6. Dirección del Fondo Territorial de Pensiones
**7. SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL**
7.1. Dirección de Desarrollo Social
7.2. Dirección de Juventudes
7.3. Dirección del Adulto Mayor y población con discapacidad
**8. SECRETARÍA DE SALUD**
8.1. Dirección de Planeación y Mejoramiento en Salud
8.2. Dirección de Salud Integral
8.3. Dirección de Desarrollo de Servicios, Inspección, Vigilancia y Control
8.4. Dirección Administrativa y de Control Financiero
8.5. Dirección de Apoyo Jurídico de Contratación y Procesos Sancionatorios
**9. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN**
9.1. Dirección Estratégica
9.2. Dirección Administrativa y Financiera
9.3. Dirección de Talento Humano Docente
9.4. Dirección Permanencia Escolar
**10. SECRETARÍA AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL**
10.1 Dirección de Gestión Rural e Innovación Agropecuaria
**11. SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA**
11.1. Dirección de Proyectos de Infraestructura
11.2. Dirección de Gestión de Infraestructura
11.3. Dirección de Aguas y Saneamiento Básico
11.4. Dirección de Asuntos Minero Energéticos
**11.5. SECRETARÍA DE TECN. DE LA INFOR. Y COMUNIC.- SETIC**
11.6. Dirección de Gobierno Digital
11.7. Dirección de Sistemas de Información
**12. SECRETARÍA DE VIVIENDA Y HÁBITAT SUSTENTABLE.**
13.1 Dirección de Desarrollo de Programas de Vivienda y Hábitat
**13. SECRETARÍA DE CULTURA Y TURISMO.**
13.1. Dirección de Cultura, Turismo y Patrimonio
**14. SECRETARÍA DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GÉNERO**
15.1 Dirección de Equidad y Género
**15. SECRETARÍA AMBIENTAL**
16.1 Dirección de Asuntos Ambientales

## 16. SECRETARIA DE COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD

17.1 Dirección de Desarrollo Empresarial.

De conformidad con la Constitución Política de Colombia, el Gobernador es el jefe de la Administración Seccional y representante legal del Departamento; agente del presidente de la República para el mantenimiento del orden público y para la ejecución de la política económica general, así como para aquellos asuntos que, mediante convenios, la nación acuerde con el Departamento. Le corresponde además garantizar la prestación de los servicios públicos departamentales conforme a los planes y programas adoptados de acuerdo con la Ley y las Ordenanzas.

Las Secretarías de Despacho son organismos de carácter administrativo que tienen como propósito garantizar la prestación de los servicios públicos, la ejecución de planes y programas de desarrollo económico, social y ambiental y la asesoría técnica, de acuerdo al área funcional que dirigen. Les compete de modo general, el cumplimiento de las siguientes funciones:

1. Formular, coordinar y ejecutar políticas o planes de acción, dentro del ámbito de su competencia, para el desarrollo de la gestión administrativa del Departamento.
2. Proporcionar a los municipios asesoría y asistencia técnica, en el área de su competencia, bajo la coordinación de la Secretaría del Interior, buscando el desarrollo de las administraciones municipales y la armonía de las actividades de los municipios entre sí, con el Departamento y la Nación.
3. Formular en coordinación con las Secretarías de Planeación y de Hacienda Departamental, el proyecto de presupuesto para el financiamiento de los planes y programas de su competencia.
4. Formular en coordinación con las Secretarías de Planeación y Hacienda el proyecto del Plan de Desarrollo del Departamento, en concordancia con las políticas y estrategias del Plan Nacional de Desarrollo y del Programa de Gobierno Departamental, e implementar los procesos de acción para su cumplimiento.
5. Trabajar coordinadamente entre sí y con las entidades descentralizadas.
6. Servir de canal de comunicación y relación entre el Gobierno Departamental, la Asamblea y la Contraloría del Departamento.
7. Gestionar la celebración de convenios de cooperación técnico—económicos con diferentes entidades gubernamentales y no gubernamentales, nacionales e internacionales, para la ejecución de programas sectoriales.
8. Las demás funciones que señalen la Constitución Política de Colombia, la Ley, las Ordenanzasy el Gobernador.

La Gobernación de Santander cumplen las siguientes funciones:

a) Participar en la elaboración de los planes y programas nacionales de desarrollo económicoy social y de obras públicas y coordinar la ejecución de los mismos.

b) Cumplir funciones y prestar servicios nacionales, o coordinar su cumplimiento y prestación, en las condiciones que prevean las delegaciones que reciban y los contratos o convenios que para el efecto celebren.

c) Promover y ejecutar, en cumplimiento de los respectivos planes y programas nacionales y departamentales, actividades económicas que intereses a su desarrollo y al bienestar de sus habitantes.

d) Prestar asistencia administrativa, técnica y financiera a los municipios, promover su desarrollo y ejercer sobre ellos la tutela que las leyes señalen.

e) Colaborar con las autoridades competentes en la ejecución de las tareas necesarias por la

conservación del medio ambiente y disponer lo que requiera la adecuada preservación de los recursos naturales.

f) Cumplir las demás funciones administrativas y prestar los servicios que les señalen la Constitución y las leyes.

Cada una de las Secretarías cuenta con un equipo humano interdisciplinario organizado en, Direcciones, y Grupos, encargados de gestionar las actividades inherentes a las funciones que le competen.

La Secretaria de Educación para sus operaciones se identifica con el NIT del Fondo Educativo Departamental, las cuentas bancarias son abiertas a nombre de dicho fondo, las declaraciones tributarias e información exógena es presentada en forma independiente al departamento, no obstante la contabilidad está integrada al sistema financiero del Departamento e identificada como un centro de costo en el cual se registran las operaciones referentes a los recursos que transfiere el Ministerio de Educación Nacional.

El Fondo Educativo Departamental, identificado con el NIT. 890.205.798-9; fue creado mediante el Decreto 0358 de octubre 17 de 1997, atendiendo las disposiciones de la Ley 60/93 y del artículo179 de la Ley 115/1994, como una cuenta fondo que tiene por objeto dar cumplimiento a las funciones asignadas a los fondos educativos regionales FER (artículo 179 de la Ley 115/94) que establece:

ARTÍCULO 179. FONDOS EDUCATIVOS REGIONALES, FER**.** Los Fondos Educativos Regionales, FER, harán parte de la estructura de las Secretarías de Educación de las entidades territoriales respectivas, o de los organismos que hagan sus veces en los términos establecidos en la Ley 60 de 1993 y tendrán las siguientes funciones:

a) Pagar los salarios del personal docente y administrativo de la educación;
b) Administrar financieramente los recursos del situado fiscal previstos en la Ley 60 de 1993 y los demás recursos que convengan con la Nación y las entidades territoriales;
c) Mantener actualizado el sistema de información de personal docente y administrativo y el sistema contable que estará a disposición del Ministerio de Educación Nacional, del Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio y de las Secretarías de Educación, o de los organismos que hagan sus veces, y
d) Atender y tramitar las solicitudes de prestaciones sociales del personal docente del servicio educativo estatal para que sean pagadas con cargo a los recursos del Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio, de conformidad con la Ley 91 de 1989 y sus normas reglamentarias.

Su cometido estatal es dirigir, planificar y administrar los recursos del Sistema General de Participaciones asignados por el Ministerio de Educación Nacional para la prestación del servicio educativo del Departamento en las condiciones de equidad, eficiencia y calidad entre las instituciones y centros educativos de los municipios no certificados.

**Entidad en Marcha**

Durante la vigencia 2024, no se presentaron cambios que comprometan la continuidad del Departamento de Santander; por lo que se da alcance al principio de la información contable pública de Entidad en Marcha.

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

Para la preparación y presentación de la información financiera, se han aplicadouniformemente las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación contempladas en el Régimen de Contabilidad Pública y en los instrumentos normativos que lo reglamentan,así:

La Resolución 533 de 2015, expedida por la CGN, incorpora, en el RCP, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.

La Resolución 167 de 2020, expedida por la CGN, que modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

La Resolución 218 de 2020, expedida por la CGN, que modifica las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

La Resolución No. 211 del 9 de diciembre de 2021 que modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

Resolución No. 285 (5 de septiembre de 2023) Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativa para Entidades de Gobierno

Manual de Políticas Contables adoptadas por el Departamento de Santander, mediante Resolución No. 428 del 29 de septiembre de 2017.

Para el cierre contable de 2024 se tuvo en cuenta el instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024, emanado de la CGN, el cual contiene las instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2024-2025 y otros asuntos del proceso contable.

Para el registro de los hechos económicos se ha aplicado el Catálogo General de Cuentas para entidades de gobierno, establecido por la Contaduría General de la Nación.

Las cifras presentadas en los estados financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad, reflejando razonablemente la situación financiera y de resultados del Departamento, con las siguientes limitaciones:

1) Las partidas conciliatorias de bancos no se contabilizan por cuanto los ingresos recaudados en dichas cuentas tienen destinación específica y se requiere conocer la fuente de los mismos para poder disponer de ellos. Es competencia de las Direcciones de Tesorería e Ingresos gestionar la depuración de las partidas conciliatorias y efectuar los registros.
2) Los Depósitos judiciales correspondientes a embargos de recursos del Departamento depositados en cuentas bancarias del departamento, ordenados por la autoridad judicial, tiene limitación en su consistencia por cuanto no se tiene información de las actuaciones judiciales donde se ordena la aplicación del recurso embargado, remanentes o la liberación del mismo.
3) Los Depósitos judiciales recaudados en uso de la facultad de ejercer el procedimiento administrativo de cobro coactivo para el recaudo de la cartera, refleja saldos de vigencia anteriores que no han sido aplicados.
4) Las inversiones presentan situaciones que no reflejan la realidad económica acorde con las condiciones financieras de algunas de estas entidades.

La alta rotación del personal, la falta de capacitación al personal que procesa información

financiera, el desconocimiento de la importancia de la trazabilidad eficiente de la información financiera por parte de los directivos y gestores, dificulta la obtención de información financiera razonables y en oportunidad, obligando a realizar las labores de registro, revisión, y monitoreo dispendiosos.

Persisten saldos conciliatorios de las operaciones reciprocas con las entidades públicas que en algunas ocasiones se generan por los momentos en que se reciben o entregan los bienes o servicios entre entidades, y/o el método de medición, caso de las inversiones.

**1.3. Base normativa y período cubierto**

Los Estados Financieros presentados son los exigidos por el marco normativo que regula las entidades de gobierno y los saldos determinados corresponden al período comprendido del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, comparativos con la vigencia anterior, es decir a diciembre 31 de 2023 y corresponden a:

a) Estado de Situación Financiera

b) Estado de Resultados

c) Estado de Cambios en el Patrimonio

d) Notas a los Estados Financieros

**Domicilio e información tributaria**

El Departamento de Santander tiene domicilio en la ciudad de Bucaramanga, en la calle 37 No.10-30; se encuentra catalogado por la Dirección Nacional de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN como gran contribuyente según resolución 012220 del 27 de diciembre de 2022; es agente retenedor de IVA, no es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios y no presenta declaración de renta y complementarios, no cumple el deber formal de presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con los artículos 22 y 598 del Estatuto Tributario Nacional, igualmente, según el artículo 368 del Estatuto Tributario es agente retenedor del impuesto de renta.

En relación con las rentas departamentales, es agente retenedor de estampillas y tasas departamentales según lo determina la Ordenanza N° 077 del 5 de diciembre de 2014 “Por medio del cual se establece el estatuto de rentas del Departamento de Santander”.

El Departamento de Santander está obligado a presentar información exógena a la Dirección de impuestos nacionales DIAN, conforme las disposiciones legales para cada vigencia. La Secretaria de Educación presenta por separado la información exógena con el NIT del Fondo Educativo Departamental.

En lo referente a facturación electrónica se cumple con lo dispuesto en los artículos 437, 511, 615 del Estatuto Tributario, por lo cual el departamento de Santander no está obligada a expedir facturación electrónica para el recaudo de impuestos, tasas, contribuciones; ahora bien, en los casos que el Departamento de Santander presta servicios, enajena bienes y perciba ingresos distintos a los mencionados tiene habilitada la Autorización Numeración de Facturación electrónica.

Con respecto a impuestos municipales el Departamento de Santander cumple con ser agente de retención de Impuesto de Industria y comercio, declarar y reportar exógena cuando hay lugar, a favor de aquellos municipios que lo disponen en sus Estatutos tributarios.

Bimestralmente presenta la declaración del Impuesto al Valor Agregado – IVA, por las actividades generadoras y por las retenciones aplicadas en los pagos en la adquisición de bienes y servicios gravados con este impuesto, entre otros.

Mensualmente presenta la declaración de retención en la fuente por su responsabilidad de ser agente

retenedor en la fuente a cada pago que realiza según la calidad tributaria del beneficiario de pago.

Por ser no declarantes de renta no está en la obligación de reportar la nómina de forma electrónica a la DIAN.

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

El proceso financiero del Departamento de Santander clasifica por centro de costos el registro de sus operaciones, así: Secretaría de Salud, Secretaría de Educación y Administración Central, esta última cobija las operaciones realizadas por las demás secretarias y Despachos que conforman la entidad.

La Dirección de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda es la responsable de:

- Preparar y presentar los Estados Contables y Financieros Individuales del Departamento de Santander
- Preparar y presentar los Estados Contables y Financieros agregados del Departamento, suscritos por el Gobernador, Secretario de Hacienda y el Contador
- Remitir a la Contaduría General de la Nación, Contraloría General del Departamento y Contraloría General de la República, de conformidad con los requisitos y plazos previstos en las disposiciones legales vigentes, los informes que requieran en las condiciones que las normas dispongan.
- Prestar asesoría y asistencia técnica a las diferentes dependencias de la gobernación que procesan o gestionan actividades que conllevan a tener afectación contable.
- Realizar actividades de sostenibilidad de las cuentas que conforman el balance general del Departamento de Santander y comunicar a los responsables del proceso las posibles inconsistencias observadas para que adopten los correctivos pertinentes.
- Conciliar las operaciones reciprocas y realizar los ajustes pertinentes.
- Registrar las transacciones sin situaciones fondos que competa
- Revisar y registrar las obligaciones por pagar del Departamento
- Revisar, preparar y presentar las declaraciones tributarias a que haya lugar
- Revisar, preparar y presentar la información exógena a la DIAN y a los municipios en cuanto a la retención del Impuesto de Industria y comercio
- Tramitar el pago de la Deuda pública, generar el reporte para presentar al Ministerio de Hacienda y a la Contraloría General de Santander dentro de los términos establecidos

Los estados financieros del Departamento de Santander y sus correspondientes notas se realizan a partir de la información que las áreas que lo integran, procesan, y entregan para su consolidación; cada centro de costos y sub proceso es responsable por la información financiera que procesa y por la custodia y gestión documental de los soportes contables.

La segregación por centros de costos se basa en las competencias particulares de los sectores de salud y de educación que la ley les confiere y el control que se debe tener sobre los recursos provenientes del sistema general de participaciones con destinación específica para educación y salud.

El sistema de información financiero del Departamento opera en línea con los procesos de tesorería e ingresos, adicionalmente cuenta con los módulos de caja menor y propiedad planta y equipo que procesa mediante interface.

Las transacciones financieras registradas por cada uno de los centros de costo se consolidan para la generación de Estados Financieros del Departamento de Santander.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Base de medición

Los Estados Financieros del Departamento de Santander han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los hechos económicos se reconocen bajo el principio de devengo o causación según el cual "los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo"

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

La moneda funcional de registro y reporte de la información financiera, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, es el **peso** colombiano.

Las cifras reflejadas en el presente informe se expresan en **pesos** colombianos con redondea de decimales. En algún caso se presenta con un redondeo diferente, lo cual se deja estipulado en su encabezado.

**Criterios de materialidad:**

La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia, que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero que se esté considerando. La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios.

Para la Propiedad Planta y Equipo se han establecido los siguientes criterios:

- ✓ Todo terreno y edificación se reconocerá como un elemento de Propiedades, planta y equipo, independiente de cuál sea su valor.
- ✓ Se reconocerán como Construcciones en Curso todos los costos y demás cargos en que se incurra durante el proceso de construcción o ampliación de un elemento de Propiedades, planta y equipo.
- ✓ Bienes muebles en bodega cuyo valor sea superior a dos (2) SMLMV.
- ✓ Propiedades, planta y equipo no explotado cuyo valor sea superior a cinco (5) SMLMV.
- ✓ Maquinaria y Equipo cuyo valor sea superior a dos (2) SMLMV.
- ✓ Equipo Médico Científico que supere un valor de (2) SMLMV.
- ✓ Muebles, Enseres y Equipo de Oficina cuyo valor sea superior a (2) dos SMLMV.
- ✓ Equipos de Comunicación y Computación cuando superen el valor de dos (2) SMLMV.
- ✓ Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación cuyo valor sea superior a dos (2) SMLMV.
- ✓ Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería que supere un valor de un (1) SMLMV.

La presentación de los hechos económicos se hace teniendo en cuenta la importancia % o materialidad de las partidas. Si una partida careciese de esta característica, se agregará con otras partidas, dado que no es necesario que se proporcionen una revelación específica cuando la información no se considera material o relevante.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones o evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Departamento no realizó en el periodo transacciones en moneda extranjera, ni en sus Estados Financieros se reflejan partidas que correspondan a transacciones en moneda extranjera.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se tiene conocimiento de hechos que revelar ocurridos después del periodo contable.

### 2.5. Otros aspectos

No se tiene aspectos diferentes que revelar adicionales a los enunciados.

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

### 3.1. Juicios

Para la elaboración de los Estados Financieros se aportó criterios, juicios y estimaciones, conforme al entendimiento y aplicabilidad del marco técnico normativo para la preparación de la información financiera, y las instrucciones emitidas por la Contaduría General de la Nación. En la aplicación de las políticas contables se emplearon diferentes tipos de estimaciones y juicios.

La administración efectuó estos juicios de valor, sobre el análisis de supuestos que se basaron en los hechos históricos y factores considerados relevantes al determinar el valor en libros de ciertos activos y pasivos.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

Para el cierre de la vigencia 2024 la Dirección de ingresos y la Dirección de cobro coactivo revisaron el estado de los activos, y determinaron la existencia de indicios de pérdida por deterioro, afectado los estados financieros por las cuantías que calcularon.

En Provisiones y Cuentas de Orden por procesos litigiosos el Departamento realiza el cálculo de acuerdo con la Resolución 353 de 2016, expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y reconoce los procesos por su valor indexado. El último informe presentado por la Oficina jurídica fue con corte a diciembre 31 de 2024.

### 3.3. Correcciones contables

Los errores identificados en el período y que correspondían a la vigencia fueron ajustados conforme la normatividad vigente. Los de vigencias anteriores fueron ajustados contra el patrimonio, dada su materialidad no se requirió la re expresión de los estados financieros.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no ha identificado riesgos asociados a instrumentos financieros en este período.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Departamento de Santander, aplica el Decreto 428 de diciembre 29 de 2017, mediante el cual se adopta el manual de políticas contables bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, aplicable a partir del 1 de enero de 2018.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El Departamento de Santander clasifica como efectivo los saldos disponibles en caja y bancos. El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que se reciben o se transfieren 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 el equivalente del mismo.

Los equivalentes al efectivo se tienen con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a

corto plazo, más que permanecer como una inversión o similares.

El efectivo de uso restringido corresponde a los recursos congelados por las entidades financieras, acatando una orden judicial. Estos recursos no generan rendimientos.

- **Cuentas por Cobrar**

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por Departamento de Santander en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

- **Propiedades, planta y equipo**

El Departamento reconoce como Propiedades, planta y equipo:

a. Los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
b. Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
c. Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
d. Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo.
e. También se reconocerán como propiedades planta y equipo, los bienes con uso futuro indeterminado.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el costo, el cual debe incluir todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

**Medición posterior**: Tras su reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

**Depreciación:**
La entidad reconocerá el cargo por depreciación de un periodo como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios o la Norma de Activos Intangibles.

La vida útil para cada elemento de la Propiedad, planta y equipo aplicado a diciembre 31 de 2024 es:

| TIPO | VIDA ÚTIL |
|---|---|
| Maquinaria y Equipo. | 10 años |
| Equipo Médico Científico. | 10 años |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina. | 10 años |
| Equipos de Comunicación y Computación. | 5 años |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación. | 5 años |

**Valores residuales:** Es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

**Revisión de estimaciones**: Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

- **Prestamos por cobrar**

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que el Departamento destine para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

- **Inventarios**

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual el Departamento asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

Los activos que cumplan con los criterios para su reconocimiento se clasificarán de acuerdo con la intención que tenga el Departamento con dicho recurso. Si el activo se adquiere para consumirse o venderse en el curso normal de la operación, se clasificarán como inventarios.

- **Bienes de uso público**

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.

Estos son bienes protegidos, administrados y que reciben su mantenimiento y apoyo financiero de parte del estado.

Los terrenos sobre los que se construyen los Bienes de uso público, se reconocen por separado.

**Mejoramiento y rehabilitación**

El mejoramiento y rehabilitación de un bien de uso público se reconocerá como mayor valor de este y, en consecuencia, afectará el cálculo futuro de la depreciación. El mejoramiento y rehabilitación son erogaciones en que incurre el Departamento para aumentar la vida útil del activo, ampliar su eficiencia operativa, mejorar la calidad de los servicios, o reducir significativamente los costos.

**Mantenimiento y Conservación**

El mantenimiento y la conservación de los Bienes de uso público se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. El mantenimiento y conservación son erogaciones en que incurre el Departamento de Santander con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

**Reparaciones**

Erogaciones en que incurre el Departamento de Santander con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

**Mantenimiento**

Corresponde a erogaciones en que incurre el Departamento de Santander con el fin de mantener el activo en buenas condiciones de funcionamiento para que pueda mantener no incrementar, su capacidad productiva (planes de mantenimiento preventivo y proactivo). Entre los desembolsos más comunes originados por la labor de mantenimiento, podemos citar los siguientes: de acuerdo a la definición la entidad deberá incluir los que se consideren eje; limpieza de máquinas, ajustes, revisiones, etc. Por consiguiente, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

- **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 asociado al ahorro de costos en los procesos y a la administración de la información para la toma de decisiones, 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.

En el Departamento de Santander reconoce como activos intangibles los bienes que provienende la compra directa de licencias y software. Una vez sean identificados como activos intangibles la entidad deberá reconocer éstos en el estado de situación financiera.

- **Cuentas por Pagar**

El Departamento de Santander, reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a. Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser estimada con fiabilidad.
c. Que sea probable que como consecuencia de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

- **Prestamos por Pagar**

El Departamento de Santander, reconocerá como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Beneficios a los empleados**

Los Beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el Departamento proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

**a)** Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre el Departamento de Santander y sus empleados;
**b)** Requerimientos legales en virtud de los cuales el Departamento de Santander se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o
**c)** Obligaciones implícitas asumidas por el Departamento de Santander, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que el Departamento de Santander está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Se presume que no se ha creado una expectativa valida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que el Departamento cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

- **Provisiones y pasivos contingentes**

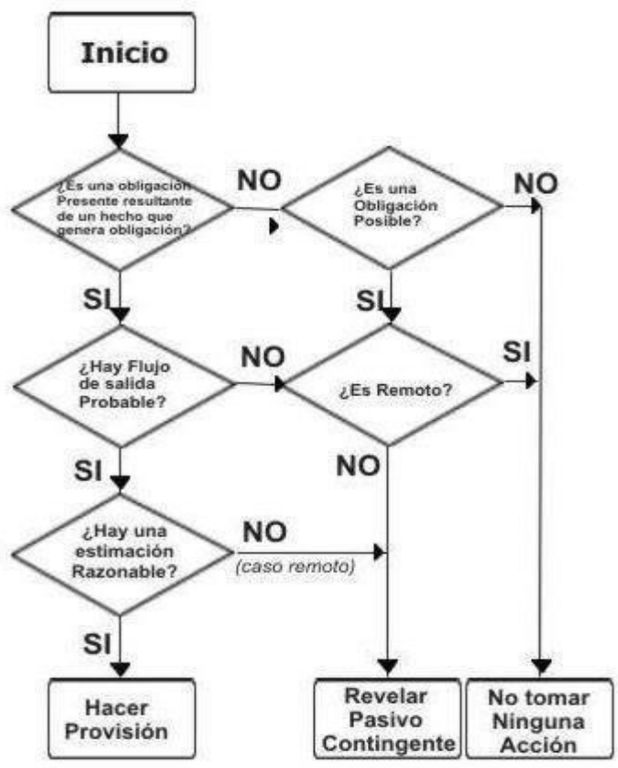
A continuación, se ilustra el reconocimiento de provisiones que realiza el Departamento de Santander sobre los pasivos contingentes:

| SITUACIÓN | RECONOCIMIENTO | REVELACIONES |
|---|---|---|
| Si el Departamento posee una obligación presente que **probablemente** exija una salida de recursos. | Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación. | Se exige revelar información Sobre la **provisión**. |
| Si el Departamento posee una obligación **posible**, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos. | No se reconoce provisión. | Se exige revelar información sobre el **Pasivo contingente**. |
| Si el Departamento posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere **remota** laposibilidad de salida derecursos. | No se reconoce provisión | No se exige revelar ningún tipo de Información. |

La tabla de valoración definida por el Departamento de Santander, considera los siguientes criterios:

| CLASIFICACIÓN | RANGO | DESCRIPCIÓN |
|---|---|---|
| **Probable** | Superior al 61% | La tendencia indica |
| **Posible** | Del 41%% al 60% | Puede presentarse o no. |
| **Remoto** | Inferior del 0% al 40% | No se presentará o no producirá efectos para la Entidad. |

Para las provisiones y los pasivos contingentes, el Departamento de Santander, tendrá en cuenta el siguiente árbol de decisión:



- **Ingresos**

El Departamento aplica las siguientes políticas contables para los ingresos:

**Ingresos tributarios C**orresponden a los ingresos exigidos sin contraprestación directa, determinados en las disposiciones legales por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes.

**Ingresos no tributarios**
Corresponden a los ingresos causados por el Departamento que se originan por conceptos tales como: intereses, multas, sanciones, estampillas, publicaciones, cuotas de sostenimiento, contratos de concesión en los cuales el departamento actúa como concedente, entre otros.

**Devoluciones y descuentos (DB)**
Corresponden al menor valor de los ingresos no tributarios que se origina por las devoluciones y descuentos relacionados con los ingresos que se reconocen durante el periodo contable.

**Transferencias – Sistema General de Participaciones**
Corresponden a los valores de los recursos obtenidos por el Departamento por concepto de las transferencias recibidas de la Nación, los cuales están orientados a financiar los servicios a su cargo, en aras de: Priorizar el servicio de salud y los servicios de educación preescolar, primaria, secundaria y media; y Garantizar la prestación de los servicios y la ampliación de cobertura.

**Transferencias – Sistema General de Regalías**
Corresponde al valor de los recursos obtenidos por concepto de transferencias recibidas delSistema General de Regalías (SGR), ya sea como asignaciones directas o sin situación de fondos.

**Otras transferencias**
Representa el valor de los recursos obtenidos por el Departamento de Santander, originados en recursos recibidos sin contraprestación, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas. Cuando los recursos recibidos estén destinados a la creación y desarrollo del Departamento de Santander se registrarán en la cuenta Capital Fiscal.

**Otros ingresos - financieros**
Corresponde al valor de los ingresos obtenidos por el Departamento de Santander que provienen de instrumentos financieros, excepto los que se clasifiquen como inversiones en entidades controladas, asociadas o negocios conjuntos, efectuados en moneda nacional o extranjera.

**Otros ingresos – ingresos diversos**
Corresponde al valor de los ingresos del Departamento provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

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

| | |
|---|---|
| Nota 12. | Recursos naturales no renovables |
| Nota 13. | Propiedades de inversión |
| Nota 15. | Activos biológicos |
| Nota 16. | Otros derechos y garantías |
| Nota 18. | Costos de financiación |
| Nota 19. | Emisión y colocación de títulos de deuda |
| Nota 25. | Activos y pasivos contingentes |
| Nota 31. | Costos de transformación |
| Nota 32. | Acuerdos de concesión |
| Nota 33. | Administración de recursos de seg. social en Pensiones |
| Nota 34. | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera |
| Nota 35. | Impuesto a las ganancias |

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Cifras expresadas en pesos colombianos – redondeo de decimales

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.1** | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **682,427,983,396** | **573,038,255,265** | **109,389,728,131** |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 665,492,705,574 | 559,385,684,259 | 106,107,021,315 |
| 1.1.32 | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 16,935,277,822 | 13,652,571,006 | 3,282,706,816 |

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata y está conformado por las cuentas bancarias que el Departamento de Santander tienen en diferentes entidades del sistema financiero, a través de las cuales se reciben y administran recursos provenientes de las diferentes fuentes, de acuerdo con las actividades que la normatividad legal le permite generar en desarrollo del cometido estatal, los cuales son destinados para atender la gestión administrativa y de servicios propias de su naturaleza jurídica.

La cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo, representa el 12.13% del activo total y refleja un aumento del 19.09% respecto a diciembre de 2023

### 5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.1.10** | **DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** | **665,492,705,574** | **559,385,684,259** | **106,107,021,314** |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | 195,930,248,224 | 167,826,576,971 | 28,103,671,252 |
| 1.1.10.06 | CUENTAS DE AHORRO | 469,562,457,350 | 391,559,107,288 | 78,003,350,062 |

Los recursos en instituciones financieras se encuentran depositados el 70.6% en cuentas de ahorro, el 29.4% restante se mantiene en cuentas corrientes, para un total de 206 cuentas.

La Secretaria de Salud maneja sus recursos en cuentas maestras a excepción de la subcuenta de otros gastos en salud, como lo establece el parágrafo del artículo 4 de acuerdo a la Resolución 3042 de 2007.

Las cuentas bancarias de la Secretaría de Educación del Departamento de Santander manejan recursos de fuentes de financiación exclusivamente provenientes de recursos de SGP girados por Ministerio de Educación, así como de sus excedentes. En las cuentas de ahorro y cuentas corrientes, se manejan los recursos anteriormente descritos de acuerdo con la resolución emanada por el Ministerio de Educación Nacional No. 12829 de fecha del 30 de junio de 2017, por la cual reglamentan las cuentas maestras de las entidades territoriales para la administración de los recursos del Sistema General de Participaciones en Educación. También, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ministerio de Educación Nacional, Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio emitió la Resolución No. 06660 del 9 de marzo de 2018, por la cual realizan la reglamentación de las cuentas maestras pagadoras.

Los recursos recibidos por transferencia SGP – Prestación del servicio se invierten en el pago de salarios de la planta de docentes y administrativos del sector educativo y contratos para complemento de la prestación del servicio educativo dirigido a población vulnerable y con discapacidad, jóvenes y adultos, comunidades indígenas, dotación internados y mejoramiento y construcción de infraestructura educativa. En cuentas de ahorros independientes a las cuentas maestras se administran recursos por registro de programas y saldos de homologación vigencias

anteriores.

### 5.2 Efectivo de Uso restringido

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.1.32** | **EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO** | **16,935,277,822** | **13,652,571,006** | **3,282,706,816** |
| 1.1.32.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 16,935,277,822 | 13,652,571,006 | 3,282,706,816 |

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato. Representa el 2.38% del efectivo.

Se registra en esta cuenta los recursos congelados por las entidades bancarias con base en la orden recibida de la autoridad judicial pero que aún no se ha constituido el título judicial.

Una vez la Dirección de tesorería del Departamento, conoce de la congelación del recurso, comunica mediante oficio a la Oficina jurídica, responsable de la Defensa jurídica del Departamento, para que realice las actuaciones pertinentes.

## NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.2** | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | **58,303,186,754** | **53,034,723,641** | **5,268,463,113** |
| 1.2.30 | INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL | 76,680,812,894 | 71,412,349,781 | 5,268,463,113 |
| 1.2.80 | DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (PROV.PROTECCION INVERSION (CR) | (18,377,626,140) | (18,377,626,140) | 0 |

Incluye las cuentas que registran los recursos financieros representados en instrumentos de patrimonio que el Departamento de Santander no espera negociar y no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto.

Las inversiones se clasifican en la categoría de costo, se mantienen al costo y son objeto de estimación de deterioro. Esta cuenta representa el 1.04% del activo total.

El deterioro corresponde a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor en el patrimonio de la entidad receptora. Se determina al final del período contable y se reconoce de forma separada como un menor valor de la inversión afectando el gasto en el resultado del período. Para la vigencia 2024 no se realizó evaluación de deterioro.

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

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.2.30** | **INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL** | **76,680,812,894** | **71,412,349,781** | **5,268,463,113** |
| 1.2.30.01 | EMPRESAS PRIVADAS | 11,548,434,016 | 11,548,403,423 | 30,593 |
| 1.2.30.04 | SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA | 60,691,012,551 | 57,717,210,358 | 2,973,802,193 |
| 1.2.30.05 | EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS | 4,441,366,327 | 2,146,736,000 | 2,294,630,327 |

Las inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos presentan a 31 de diciembre de 2024 un incremento con respecto a la vigencia 2023 del 9.93% por valor de $5.268.463.113 incremento generado por la inversión efectuada para la constitución de la Empresa Santandereana de Licores EICE (Ord 012-2024 D 946 2024) por valor de $ 2.973.799.948.34 y la participación en

la empresa Región Administrativa y de Planificación-RAP El gran Santander (Ord 043-2020 convenio 071- 2021) por valor de $ 2.294.630.327.

En la vigencia 2024 se recibieron dividendos así:

| ENTIDAD | CONCEPTO | VALOR |
|---|---|---|
| FONDO REGIONAL DE GARANTIAS DE SANTANDER FGS S.A. | INCREMENTO EN EL NUMERO DE LAS ACCIONES CON UN VALOR TOTAL DE 30.593 ACCIONES CORRESPONDIENTES A LOS DIVIDENDOS DEL AÑO 2023, DE ACUERDO A LA REUNIÓN DE LA ASAMBLEA REALIZADA EL DIA 19 DE MARZO DE 2024. | 30.593 |
| FINDETER | INCREMENTO EN EL NUMERO DE LAS ACCIONES EN 2245 ACCIONES CON UN VALOR NOMINAL DE CIEN MIL PESOS ($100.000,00) CADA UNA, CORRESPONDIENTES LOS DIVIDENDOS DEL AÑO 2023, POR CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES DEL EJERCICIO, CONFORME A LA LEY 57 DE 1989 ART 3 Y CON LO DISPUESTO EN LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS NO. 70 DEL 19 DE MARZO DE 2024 Y ACTA ADICIONAL 071 EN SESIÓN DEL DÍA 17 DE ABRIL DE 2024. | 2,245.00 |
| PATRIMONIO AUTONOMO CADENALCO 75 AÑOS | DIVIDENDOS PAGADOS POR EL PATRIMONIO AUTONOMO CADENALCO 75 AÑOS, CORRESPONDIENTE A DISTRIBUCION DE CANNON DE ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE A: SEP-OCT-NOV-DIC DE 2019; ENERO A DICIEMBRE 2020, ENERO A DICIEMBRE 2021; ENERO A DICIEMBRE 2022, ENERO A DICIEMBRE 2023, ENERO A MAYO 2024. | 3,058,427.93 |
| INGENIO RISARALDA | DIVIDENDOS PAGADOS POR DISTRIBUCIÓN DE RESERVAS A TITULO DE DIVIDENDOS DECRETADOS Y PAGADOS EN 2023 POR LAS ACCIONES QUE TIENE EL DEPARTAMENTO | 70,528.00 |
| ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A | DIVIDENDOS NO GRAVADOS , CORRESPONDIENTES AL PERIODO ENERO A DICIEMBRE DE 2023; CONFORME AL ACTA 082 DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS CELEBRADA EL 15 DE MARZO DE 2024 | 34,757,456,440.26 |

Estas inversiones se clasifican como no corriente y su detalle es el siguiente:

| Entidad | valor (pesos) | % de Participación | No. De acciones / cuotas | Vr. nominal | Vr. intrínseco | Dividendos |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entidades Privadas** | | | | | | |
| Banco Davivienda | 213,120 | 0.00% | 1,184 | 180 | 31,543 | - |
| Acerías Paz del Rio | 179,950 | 0,00% | 17,995 | 10 | 21 | - |
| Terpel del Centro | 4,226,000 | 0.0023% | 4,226 | 1,000 | 16,581 | - |
| Inverseguros | 9,000 | 0.02% | 18 | 500 | 97,058 | - |
| Club del Comercio | 400 | 0,00185% | 4 | 400 | 61,021 | - |
| Pro Caucho | 112,050,000 | 2.68% | 2,241 | 50,000 | 71,451 | - |
| Sociedad Hotelera de Caldas | 238,391 | 0% | | | | |
| BBVA | 1,042 | 0,00% | 167 | 6 | 429 | - |
| Corporación Invest In Santander | 175,000,000 | 0% | | | | |
| Centro de Convenios, Eventos y Ferias de Barrancabermeja | 10,000,000,000 | | | | | |
| Cadenalco | 2,940,000 | 0.0054% | | | | 3,058,428 |
| Fondo regional de garantías de Santander FGS S.A. | 1,212,330,593 | 17.50% | 121,230 | 10,000 | | 30,593 |
| Banco Popular | 41,245,520 | 0.053% | 4,124,552 | 10 | 348 | - |
| **Sociedades de Economía Mixta** | | | | | | |
| Centro de Ferias Exposiciones Y Convenciones de Bucaramanga S.A. -CENFER S.A. | 176,780,000 | 0.99% | 17,678 | 10,000 | 12,126 | - |
| Ingenio Risaralda | 6,200 | 0.00% | 62 | 100 | - | 70,528 |
| Corporación para la promoción de la recreación y correcta utilización del tiempo | 5,000,000,000 | | | | | |

| Entidad | valor (pesos) | % de Participación | No. De acciones / cuotas | Vr. nominal | Vr. intrínseco | Dividendos |
|---|---|---|---|---|---|---|
| libre - Acualago | | | | | | |
| Findeter | 3,040,400,000 | 0.25% | 30,593 | 10,000 | 123,297 | - |
| CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S.A. -Centro abastos | 81,081,800 | 3,22% | 810,818 | 100 | 15,220 | - |
| Fertilizantes Colombianos S.A. | 18,377,626,140 | | | | | |
| Hidrosogamoso | 500,000 | | | | | |
| ESSA | 30,808,681,281 | 22.48% | 3,423,186,809 | 9 | - | 34,757,385,912 |
| Piscícola San Silvestre | 98,800,000 | 10.16% | 988 | 100,000 | 696,553,992 | - |
| Terminal de Transporte de San Gil | 133,335,000 | 16,93% | 44,445 | 3,000 | | |
| Empresa Santandereana de Licores EICE (Ord 012-2024 D 946 2024) | 2,973,799,948 | | | | | |
| **Sociedades Publicas** | | | | | | |
| Televisión Regional del Oriente Limitada Canal TRO | 686,532,000 | 33.03% | 1,234,183 | 1,000 | 3,869,003,876 | |
| Empresa de Servicios Públicos de Santander S.A E.S.P. - ESANT SA ESP | 1,416,000,000 | 91.35% | 141,600 | 10,000 | 37,613 | - |
| Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A E.S.P. | 44,204,000 | 0.15% | 442,040 | 100 | 2,720 | 4,929,483 |
| Región Administrativa y de Planificación-RAP El gran Santander (Ord 043-2020 convenio 071- 2021) | 2,294,630,327 | | | | | |
| **TOTAL** | 76,680,810,712 | | | | | |

En la vigencia no se reportó por parte de la Dirección de tesorería análisis para evaluar deterioro, no obstante y de acuerdo con las certificaciones emitidas por las entidades se evidencian algunas situaciones que ameritan consideración: la Corporación Invest tiene el registro de Cámara de Comercio cancelada; el Centro de Convenios, Eventos y Ferias de Barrancabermeja informo que es una ESAL, por tanto lo entregado corresponde a donación que no es certificable como participación; La Corporación para la promoción de la recreación y correcta utilización del tiempo libre – Acualago se encuentra en liquidación desde noviembre del 2021.

| DESCRIPCION | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|
| **DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (PROV.PROTECCION INVERSION (CR)** | **-18,377,626,140** | **-18,377,626,140** | **0** |
| Inversiones en asociada cont. Por el met de part patrim. | -18,377,626,140 | -18,377,626,140 | 0 |

El Deterioro registrado corresponde a la inversión en Ferticol, entidad que se encuentra en liquidación.

## NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.3** | **CUENTAS POR COBRAR** | **882,069,640,068** | **1,667,143,894,248** | **(785,074,254,180)** |
| 1.3.05 | IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 69,570,999,604 | 56,475,272,772 | 13,095,726,832 |
| 1.3.11 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 120,107,743,153 | 124,505,803,318 | (4,398,060,165) |
| 1.3.16 | VENTA DE BIENES | 0 | 400,000 | (400,000) |
| 1.3.19 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 23,786,898 | 23,786,898 | 0 |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.38 | SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD | 48,900,684 | 0 | 48,900,684 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 386,272,902,466 | 483,623,020,226 | (97,350,117,760) |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 37,801,654,755 | 884,237,401,506 | (846,435,746,751) |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 326,235,848,605 | 120,050,010,025 | 206,185,838,580 |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (57,992,196,097) | (1,771,800,497) | (56,220,395,600) |

Incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

Las cuentas por cobrar representan un 15.65% del activo total, y tuvo una variación del -47.20% con respecto al año anterior.

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

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.3.05** | **IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS** | **69,570,999,604** | **56,475,272,772** | **11,624,435,152** |
| 1.3.05.23 | IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES,VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES | 1,471,291,680 | 0 | 1,471,291,680 |
| 1.3.05.33 | IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES | 66,554,468,024 | 55,074,521,883 | 11,479,946,141 |
| 1.3.05.36 | SOBRETASA AL ACPM | 1,544,566,147 | 1,380,718,525 | 163,847,622 |
| 1.3.05.48 | IMPUESTO A LOTERIAS FORANEAS | 456,253 | 1,498,678 | (1,042,425) |
| 1.3.05.49 | IVA DE LICORES A PRODUCTORES | 200 | 200 | 0 |
| 1.3.05.88 | ESTAMPILLAS | 217,300 | 18,533,486 | (18,316,186) |

Representa el valor de los impuestos, pendientes de recaudo determinados durante el periodo en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, con independencia del periodo fiscal al que correspondan.

En este rubro se registran las cuentas por cobrar que se encuentran al día o en cobro persuasivo.

**Impuesto sobre vehículos automotores** Es una renta nacional, cedida a los entes territoriales, que se declara y paga anualmente, según el lugar donde se encuentre matriculado el vehículo. Constituye hecho generador del impuesto, la propiedad o posesión de los vehículos gravados. (Ley 488/1998 y ley 633 de 2001). Del total recaudado por concepto de impuesto, sanciones e intereses, en su jurisdicción, al departamento le corresponde el ochenta por ciento (80%). El veinte por ciento (20%) corresponde a los municipios al que pertenezca la dirección informada en la declaración. (Ley 633 de 2000)

Para la gestión administrativa y de recaudo del impuesto de vehículos el Departamento tiene suscrito un contrato de outsoursing con la empresa Sistemas y computadores, quien suministra la información a través de archivos planos que son migrados al sistema financiero de la entidad.

En la vigencia 2024 mediante ordenanza 08 del 21 de junio de 2024, la Asamblea Departamental autorizó conceder beneficios tributarios sobre sanciones e intereses, a los contribuyentes del impuesto de vehículos por obligaciones correspondiente a los periodos gravables 2023 y anteriores, condicionados al pago del impuesto de vehículos de 2024.

El impuesto se causa el 1º de enero de cada año. En el caso de los vehículos automotores nuevos,

el impuesto se causa en la fecha de solicitud de la inscripción en el registro terrestre automotor. Lo correspondiente al 20% se registra en cuentas de orden.

El recaudo, fiscalización, liquidación oficial, discusión, cobro y devolución del impuesto sobre vehículos automotores, es de competencia del Departamento.

En la vigencia 2024, una vez consultado a la Contaduría General de la Nación, se modificó el tratamiento contable dado al impuesto de vehículos, cambio que implica el reconocimiento de las cuentas por cobrar de todas las vigencias en cuentas de balance, y el cálculo del deterioro si hay lugar a ello. En las vigencias anteriores, se registró en balance las cuentas por cobrar de las cinco últimas vigencias, las cuentas por cobrar de vigencias superiores a cinco años se registraban en cuentas de orden.

**Sobretasa al ACPM.** contribución nacional (art 117 ley 488/1998) el hecho generador está constituido por el consumo de ACPM nacional o importado en la jurisdicción del departamento, es cobrada por la Nación y distribuida en un cincuenta por ciento (50%) para el mantenimiento de la red vial nacional y otro cincuenta por ciento (50%) para los departamentos.

**Impuesto a loterías Foráneas** Corresponde a un impuesto del diez por ciento (10%) sobre el valor nominal de cada billete o fracción de loterías foráneas que se venda en cada una de las respectivas jurisdicciones, de conformidad con el artículo 2.7.1.5.5 del Decreto 1068 de 2015, a cargo de las empresas de lotería o de los terceros autorizados.

### 7.2. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.3.11** | **CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **120,107,743,153** | **124,505,803,318** | **(4,398,060,165)** |
| 1.3.11.02 | MULTAS Y SANCIONES | 86,489,996,213 | 103,455,529,861 | (16,965,533,648) |
| 1.3.11.03 | INTERESES | 28,248,853,751 | 20,672,882,457 | 7,575,971,293 |
| 1.3.11.27 | CONTRIBUCIONES | 1,959,745,700 | 0 | 1,959,745,700 |
| 1.3.11.38 | RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 100,960,200 | 0 | 100,960,200 |
| 1.3.11.45 | DERECHOS DE EXPLOTACION NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE | 699,846,000 | 0 | 699,846,000 |
| 1.3.11.90 | OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 2,608,341,290 | 377,391,000 | 2,230,950,290 |

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones y cuotas de sostenimiento, entre los cuales se incluyen los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias.

**Multas y sanciones**

Refiere las cuentas por cobrar por concepto sanciones de los impuestos, tasas y contribuciones a favor del Departamento. En la vigencia 2024 se concedió disminución de la sanción por mora en el pago del impuesto de vehículos, lo que conllevo a un mayor recaudo de impuesto pero disminuye las sanciones e intereses ya causados.

**Intereses**

Representa las cuentas por cobrar por concepto de intereses causados por concepto de los impuestos, tasas y contribuciones a favor del Departamento.

**Contribuciones** Incluye la causación de las cuentas por cobrar por contribución de obra pública a favor del Departamento del último mes.

**Otras contribuciones**

Registra la causación del ingreso por venta de credencial expendedor de medicamentos, análisis de laboratorio, venta de medicamentos controlados y sometidos a fiscalización, las cuentas por cobrar

de la renta de participación en introducción y comercialización de licores, vinos, aperitivos y similares nacionales correspondiente al último mes.

### 7.3. Transferencias por cobrar

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.3.37** | **TRANSFERENCIAS POR COBRAR** | **386,272,902,466** | **483,623,020,226** | **(97,350,117,760)** |
| 1.3.37.02 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 310,574,675,417 | 415,692,567,040 | (105,117,891,623) |
| 1.3.37.03 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA SALUD | 3,106,566,006 | 5,191,941,599 | (2,085,375,593) |
| 1.3.37.06 | SGP-PARTICIPACION PARA PENSIONES - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales | 70,488,484,317 | 59,633,946,775 | 10,854,537,542 |
| 1.3.37.10 | SGP- PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 1,548,127,507 | 2,549,515,593 | (1,001,388,086) |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 555,049,219 | 555,049,219 | 0 |

Representa el valor de los derechos adquiridos por el Departamento de Santander, originados en recursos recibidos sin contraprestación que provienen, entre otros, del Sistema General de Participaciones, del Sistema General de Regalías y del Sistema general de Seguridad Social en Salud.

**Las transferencias por cobrar del Sistema General de regalías** corresponden al registro de los hechos económicos relacionados con la ejecución y pago de proyectos de inversión y del reintegro de recursos de regalías, los recursos destinados al ahorro pensional territorial, y los rendimientos financieros de los recursos de regalías. El saldo refiere las instrucciones de abono pendientes por cobrar.

**Las transferencias por cobrar de recursos del Sistema General de Participaciones** para el sector salud corresponde a los valores asignados según documento de distribución emitido por el Departamento Nacional de Planeación (SICODIS) para los conceptos de salud pública y subsidio a la oferta.

El Saldo a 31 de diciembre corresponde a la última doceava parte de la vigencia 2024, derivada de las distribuciones efectuadas mediante Documentos de Distribución para Salud, emitidos por el Departamento Nacional de Planeación (DNP). Estos recursos están asociados a:

- **Salud Pública**
- **Subsidio a la Oferta**

Mediante Documento de Distribución SGP-95-2024, se llevó a cabo la asignación de la distribución de la última doceava de la vigencia 2024, dicha asignación, se reconoce en el balance como una cuenta por cobrar, la cual será recaudada en 2025.

A continuación, se detallan las partidas asignadas al Departamento de Santander para la vigencia 2024**:**

| Concepto | Once Doceavas 2024 | Última Doceavas 2024 | Total Asignado |
|---|---|---|---|
| Salud | 39,603,740,019.00 | 3,106,566,006.00 | 42,710,306,025.00 |
| - Régimen Subsidiado | $0 | | $0 |
| - Salud Pública | 28,846,825,331.00 | 2,262,780,404.00 | 31,109,605,735.00 |
| - Subsidio a la Oferta | 10,756,914,688.00 | 843,785,602.00 | 11,600,700,290.00 |

**Las transferencias SGP- participación para agua potable y saneamiento** básico corresponden al registro del aporte del mes de diciembre para el plan departamental de agua y saneamiento básico (PDA), pendiente por recaudar.

**Otras transferencias** Incluye lo correspondiente a la Distribución AFN- resolución Minsocial 1897/21 urgencias migrantes SSF pendientes por legalizar y aporte del PDA

## 7.4 Otras cuentas por cobrar

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.3.84** | **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | **37,801,654,755** | **884,237,401,506** | **(846,435,746,751)** |
| 1.3.84.08 | CUOTAS PARTES DE PENSIONES | 5,337,205,818 | 862,541,129,341 | (857,203,923,524) |
| 1.3.84.10 | DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS | 1,066,337,650 | 1,547,957,800 | (481,620,150) |
| 1.3.84.12 | DESCUENTOS NO AUTORIZADOS | 16,902,934 | 16,902,934 | 0 |
| 1.3.84.26 | PAGO POR CUENTA DE TERCEROS | 5,776,144,213 | 6,914,298,176 | (1,138,153,963) |
| 1.3.84.32 | RESPONSABILIDADES FISCALES | 0 | 2,000,000 | (2,000,000) |
| 1.3.84.35 | OTROS INTERESES DE MORA | 266,866,566 | 0 | 266,866,566 |
| 1.3.84.36 | OTROS INTERESES POR COBRAR | 66,527,604 | 53,579,753 | 12,947,851 |
| 1.3.84.39 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 61,729,933 | 31,997,806 | 29,732,127 |
| 1.3.84.53 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE ASIGNACIONES DIRECTAS | 5,783,156,374 | 7,505,175,605 | (1,722,019,231) |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 19,426,783,663 | 5,624,360,091 | 13,802,423,573 |

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

**Cuotas partes de Pensiones**: Esta cuenta registra la previsión de cuotas partes por cobrar y los abonos realizados por las diferentes entidades. En la vigencia 2024 en ejercicio del proceso de sostenibilidad se evidencio que en la convergencia a la nueva normatividad se registró como cuotas partes por cobrar el resultado de un cálculo actuarial realizado en ese momento, siendo lo correcto el registro de las cuotas partes por cobrar si, sobre la nómina de pensionados reconocida, existen derechos con cargo a otra entidad.

Para este ajuste, la Dirección de Pensiones territorial suministró el informe de cuotas partes por cobrar en forma detallada por cada una de las entidades deudoras y la cuantía de la deuda con corte a julio de 2024, la cual se va ajustando mensualmente por el valor del derecho al reembolso de cuotas partes de pensiones a favor del Departamento y los pagos que realicen las entidades deudoras. Lo anterior acorde con lo dispuesto en el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación, Pasivo pensional y recursos que lo financian -Versión 4., numeral 3.

**Derechos cobrados por terceros** Incorpora el 5% de la renta de sobretasa a la gasolina, a favor del Ministerio de Transporte.

**Descuentos no autorizados** corresponden a sumas descontadas por los bancos y que no corresponde a lo estipulado en los convenios.

**Pago por cuenta de terceros** corresponden al registro entre otros de:

- ✓ Pagos por cuentas de terceros y los Deudores por salarios. Representado en el saldo por conciliar con la Fiduprevisora correspondiente a asignación de recursos sin situación de fondos para aportes, cesantías y pensión.

- ✓ Las incapacidades de docentes / causación mensual de incapacidades de la planta docente y administrativos de la Secretaria de Educación y su registro contable se realiza mensualmente teniendo como soporte los reportes enviados por las Direcciones de Talento Humano del Departamento y de la Secretaria de Educación, quienes además realizan el trámite de radicación del recobro ante las entidades promotoras de salud y Fiduprevisora respectivamente.

La planta docente es de régimen especial regida por el Decreto 1075/2005, que establece como término de caducidad de los recobros por incapacidades de 10 años y en caso de presentarse devolución del mismo, el término inicia nuevamente desde la fecha de devolución; igualmente la

Fiduprevisora es una entidad de naturaleza mixta, y es quien dicta las reglas para el manejo de los recursos para el reconocimiento de incapacidades, lo que incluye el aplicativo HOSVITAL, DIGITAL WARE y los tiempos de radicación, revisión y pago de los recobros.

A diciembre 31 de 2024, no se reportó liquidación de incapacidades de vigencias anteriores y de la vigencia 2023 quedó pendientes los meses de agosto a diciembre. Las vigencias anteriores se encentran en revisión, liquidación y ajuste por parte de la Dirección de Talento Humano SED.

**Otros Intereses de mora** Esta cuenta refleja los intereses por mora de cuotas partes de pensiones, que en la vigencia anterior se registró en la cuenta de Intereses de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios. Esta reclasificación se hace para dar cumplimiento al procedimiento de Pasivo pensional y recursos que lo financian -Versión 4., numeral 3.

**Arrendamiento operativo** incluye la causación del canon de arriendo de bienes de la entidad que cede al arrendatario el derecho a utilizar el activo, durante un plazo determinado, a cambio de percibir una suma única de dinero.

**Rendimientos Financieros de Asignaciones Directas** corresponde al registro de los rendimientos del SGR asignaciones directas que es distribuido por el Ministerio en partes proporcionales a los beneficiarios de las mismas.

**Otras cuentas por cobrar** registran la causación de las rentas de cerveza nacional y de participación en introducción y comercialización de licores, vinos, aperitivos y similares nacionales, los descuentos por estampillas y retenciones sobre los pagos SSF con recursos del SGR.

### 7.5. Deudas de Difícil Cobro

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.3.85** | **CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO** | **326,235,848,605** | **120,050,010,025** | **206,185,838,580** |
| 1.3.85.09 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 580,000,000 | 0 | 580,000,000 |
| 1.3.85.14 | IMPUESTOS | 42,245,038,844 | 16,586,530,071 | 25,658,508,773 |
| 1.3.85.15 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 263,571,315,767 | 84,059,138,068 | 179,512,177,699 |
| 1.3.85.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO | 19,839,493,994 | 19,404,341,886 | 435,152,108 |

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. La gestión de registro, jurídica y de recaudo lo realiza la Dirección de cobro coactivo.

Durante la vigencia 2024 se expidieron 126 resoluciones de prescripción en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, por valor de $595.390.760. Estas prescripciones no afectaron cuentas de balance dado que esa cartera se encontraba registrada en cuentas de orden.

Su variación obedece principalmente al reconocimiento del total de impuesto de vehículos, sanción e intereses en cobro coactivo, hecho que en la vigencia 2023 se hizo exclusivamente por las deudas de las últimas cinco vigencias.

Las cuentas por cobrar de difícil cobro se discriminan por concepto así:

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 326,235,848,605 | 120,050,010,025 | 206,185,838,580 |
| **1.3.85.09** | **PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD** | **580,000,000** | **0** | **580,000,000** |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.85.09.01 | Procesos sancionatorios Servicios de salud | 580,000,000 | 0 | 580,000,000 |
| **1.3.85.14** | **IMPUESTOS** | **42,245,038,844** | **16,586,530,071** | **25,658,508,773** |
| 1.3.85.14.01 | Impuesto sobre vehículos -cobro coactivo | 36,410,321,600 | 13,660,560,800 | 22,749,760,800 |
| 1.3.85.14.10 | Estampillas- cobro coactivo | 5,834,717,244 | 2,925,969,271 | 2,908,747,973 |
| **1.3.85.15** | **CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **263,571,315,767** | **84,059,138,068** | **179,512,177,699** |
| 1.3.85.15.01 | Contribución de valorización - cobro coactivo | 195,714,524 | 200,998,148 | -5,283,624 |
| 1.3.85.15.02.01 | Sanciones Impuesto vehículos en cobro coactivo | 134,976,778,644 | 48,656,831,200 | 86,319,947,444 |
| 1.3.85.15.02.03 | Sanciones Estampillas en cobro coactivo | 11,482,894,000 | 5,665,400,000 | 5,817,494,000 |
| 1.3.85.15.02.05 | Sanciones Fraude rentas vinos y licores nacionales- cobro coactivo | 40,601,356 | 40,714,696 | -113,340 |
| 1.3.85.15.03.01 | Intereses Impuesto vehículos en cobro coactivo | 97,111,657,600 | 16,760,353,600 | 80,351,304,000 |
| 1.3.85.15.03.02 | Intereses Impuesto al Consumo de vinos y licores en cobro coactivo | 2,216,404,000 | 2,216,404,000 | 0 |
| 1.3.85.15.03.03 | Intereses Estampillas en cobro coactivo | 13,489,046,969 | 6,939,924,229 | 6,549,122,740 |
| 1.3.85.15.03.04 | Intereses Contribución valorización en cobro coactivo | 579,159,000 | 579,159,000 | 0 |
| 1.3.85.15.03.05 | Intereses Fraude rentas vinos y licores nacionales- cobro coactivo | 818,674,866 | 818,674,866 | 0 |
| 1.3.85.15.03.06 | Intereses Cuotas partes de pensiones-cobro coactivo | 1,323,644,787 | 1,353,122,990 | -29,478,203 |
| 1.3.85.15.03.07 | Intereses Salarios y otros Educación -cobro coactivo | 232,126,522 | 238,459,947 | -6,333,425 |
| 1.3.85.15.03.08 | Intereses Procesos Multas disciplinarias-cobro coactivo | 515,534,000 | 515,534,000 | 0 |
| 1.3.85.15.03.09 | Intereses Contratos y convenios-cobro coactivo | 589,079,498 | 73,561,391 | 515,518,107 |
| **1.3.85.90** | **OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO** | **19,839,493,994** | **19,404,341,886** | **435,152,108** |
| 1.3.85.90.04 | Fraude rentas vinos y licores nacionales- cobro coactivo | 429,104,317 | 430,237,717 | -1,133,400 |
| 1.3.85.90.06 | Vinos y Licores - Cobro Coactivo | 1,514,693,663 | 1,514,693,663 | 0 |
| 1.3.85.90.10 | Cuotas partes de pensiones-cobro coactivo | 16,198,959,088 | 15,689,513,270 | 509,445,818 |
| 1.3.85.90.11 | Salarios y otros Educación -cobro coactivo | 160,719,960 | 163,165,985 | -2,446,025 |
| 1.3.85.90.12 | Procesos Multas disciplinarias-cobro coactivo | 312,337,236 | 312,337,236 | 0 |
| 1.3.85.90.13 | Contratos y convenios-cobro coactivo | 1,223,679,730 | 1,294,394,015 | -70,714,285 |

## Deterioro

Representa el valor acumulado del deterioro de las cuentas por cobrar, calculadas de manera individual o colectiva según el tipo de renta.

Parta la vigencia 2024, la entidad calculo deterioro tanto a cartera que se encuentra en cobro persuasivo y la cartera que se encuentra en cobro coactivo.

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 57,992,196,097 | 1,771,800,497 | 56,220,395,600.35 |
| **1.3.86.13** | **IMPUESTOS** | **5,655,610,952** | **0** | **5,655,610,951.80** |
| 1.3.86.13.02 | Impuesto vehículos cobro coactivo | 5,655,610,952 | 0 | 5,655,610,951.80 |
| **1.3.86.14** | **CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **49,295,851,203** | **0** | **49,295,851,203.30** |
| 1.3.86.14.01 | Intereses impuesto vehículos fiscalización | 2,881,762,512 | 0 | 2,881,762,511.82 |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.86.14.02 | Intereses impuesto vehículos Cobro coactivo | 25,882,690,637 | 0 | 25,882,690,637.49 |
| 1.3.86.14.03 | Sanciones impuesto vehículos fiscalización | 2,063,809,541 | 0 | 2,063,809,540.55 |
| 1.3.86.14.04 | Sanciones impuesto vehículos Cobro coactivo | 18,467,588,513 | 0 | 18,467,588,513.44 |
| **1.3.86.90** | **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | **3,040,733,942** | **1,771,800,497** | **1,268,933,445.25** |
| 1.3.86.90.01 | Procesos Multas Disciplinarias - Cobro Coactivo | 40,025,860 | 31,794,426 | 8,231,433.91 |
| 1.3.86.90.02 | Contratos y Convenios - Cobro Coactivo | 7,684,813 | 7,684,813 | 0.00 |
| 1.3.86.90.03 | Impuesto de Vehículos | 617,863,342 | 0 | 617,863,342.38 |
| 1.3.86.90.04 | Contribución a la Valorización - cobro coactivo | 203,189,638 | 203,189,638 | 0.00 |
| 1.3.86.90.05 | Estampillas - cobro coactivo | 1,745,335,943 | 1,154,070,164 | 591,265,778.42 |
| 1.3.86.90.06 | Consumo de Licores - cobro coactivo | 8,513,458 | 8,513,458 | 0.00 |
| 1.3.86.90.07 | Fraude de rentas vinos y licores - cobro coactivo | 387,235,874 | 338,843,789 | 48,392,084.66 |
| 1.3.86.90.08 | Salarios Educación - cobro coactivo | 30,885,015 | 27,704,209 | 3,180,805.88 |

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.4** | **PRESTAMOS POR COBRAR (DEUDORES)** | **4,994,161,000** | **5,277,822,431** | **(283,661,431)** |
| 1.4.15 | PRESTAMOS CONCEDIDOS | 4,994,161,000 | 5,277,822,431 | (283,661,431) |

Representa los valores por cobrar por concepto de préstamos otorgados por el Departamento a los funcionarios a través del Fondo de vivienda, el cual fue creado mediante ordenanza 066 de 2009, reglamentado por el decreto 064 de 2010, 207 de 2019 y 693 de 2021. Tasa de interés 3.66 efectivo anual, a un plazo hasta de 20 años. Se descuenta por nómina, y está garantizado con hipoteca del bien y/o cesantías.

En la vigencia no se calculó deterioro.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.5** | **INVENTARIOS** | **63,488,266,212** | **31,924,225,622** | **31,564,040,590** |
| 1.5.10 | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | 3,581,298,633 | 3,328,192,111 | 253,106,522 |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 6,651,862,278 | 597,933,020 | 6,053,929,258 |
| 1.5.20 | PRODUCTOS EN PROCESO | 53,255,105,301 | 27,998,100,491 | 25,257,004,810 |

Incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos y los recibidos en donación, que se tienen con la intención de: a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse sin contraprestación en el curso normal de la operación.

Los Inventarios son manejados por la Secretaria de Salud, está compuesta por medicamentos, materiales medico quirúrgicos, recetarios oficiales e insecticidas, fungicidas, herbicidas, así como algunos elementos y materiales para construcción e instalación de campo.

Representa el 1.03% del activo total, refiere un incremento del 80.8% con respecto a 2023.

### 9.1 Mercancías en existencia

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **15.10** | **MERCANCÍAS EN EXISTENCIA** | **3,581,298,633** | **3,328,192,111** | **253,106,522** |
| 1.5.10.60 | MEDICAMENTOS | 3,581,298,633 | 3,328,192,111 | 253,106,522 |

En esta cuenta se registra los medicamentos y demás elementos donados por el Ministerio de Salud y Protección Social para su distribución gratuita a las Empresas sociales del Estado, Clínicas y Hospitales,

### 9.2 Materiales y suministros

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.5.14** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **6,651,862,278** | **597,933,020** | **6,053,929,258** |
| 1.5.14.03 | MEDICAMENTOS | 570,671,898 | 195,087,959 | 375,583,939 |
| 1.5.14.04 | MATERIALES MEDICOS -QUIRURGICOS | 1,985,914,656 | 368,772,561 | 1,617,142,095 |
| 1.5.14.90 | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS | 4,095,275,724 | 34,072,500 | 4,061,203,224 |

Incluye los medicamentos y los recetarios oficiales adquiridos al Fondo Rotatorio de Estupefacientes y se comercializan a precio de mercado según la Resolución 1478 de 2006 del Ministerio de Salud y Protección Social.

También se registran los Insecticidas, fungicidas, herbicidas, rodenticidas, donados por el Ministerio de Salud y se constituyen inventario de consumo del equipo de enfermedades transmisibles ETV.

### 9.3 Productos en proceso

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.5.20** | **PRODUCTOS EN PROCESO** | **53,255,105,301** | **27,998,100,491** | **25,257,004,810** |
| 1.5.20.02 | CONSTRUCCIONES | 53,255,105,301 | 27,998,100,491 | 25,257,004,810 |

Se registra en esta cuenta de inventarios como productos en proceso – construcciones, los recursos correspondientes a los contratos suscrito por el Departamento acorde con el Numeral 1.2.1 del Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los planes departamentales de agua y saneamiento básico, para ser entregado a los Municipios en forma gratuita.

También incluye contratos de obra en ejecución que se entregaran en forma gratuita a otras entidades públicas.

| CÓDIGO | CONCEPTO | VALOR |
|---|---|---|
| 1.5.20.02.01 | Convenio 1594 de 2021 ESP PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS Sistema de acueducto y alcantarillado | 28,340,675,832 |
| 1.5.20.02.02 | Convenio 3239 DE 2023 OIBANA DE SERVICIOS PUBLICOS Sistema de aprovechamiento de residuos solidos | 4,227,091,595 |
| 1.5.20.02.03 | Convenio 2603 de 2024 ESP PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS OPTIMIZACIÓN SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO, PLUVIAL YOBRAS COMPLEMENTARIAS CARRERA 11 DESDE LA CALLE 9 HASTA LA QUEBRADA VILLANUEVA EN ELCASCO ANTIGUO DEL MUNICIPIO DE PIEDECUESTA | 6,193,709,019 |
| 1.5.20.02.04 | Convenio 2643 de 2024 ESP PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO, PLUVIAL BARRIO PLACITAS DEL MUNICIPIO DE SAN VICENTE DE CHUCURI | 6,415,728,689 |
| 1.5.20.02.05 | CONTRATO 3241 DE 2023 CONSTRUCCIÓN INFR. INST EDUCATIVA PITAGUAO SEDE A – MOGOTES<br>CONTRATO 3937 DE 2023 MOGOTES - INTERVENTORÍA OBRAS INST EDUCATIVA PITAGUAO SEDE A<br>CONTRATO 3841 DE 2023 MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE OBRA CENTRO EDUCATIVO EL GUAYABAL – SIMACOTA. | 5,734,000,019 |

| CÓDIGO | CONCEPTO | VALOR |
|---|---|---|
| | CONTRATO 3937 DE 2023 SIMACOTA - INTERVENTORÍA OBRAS CENTRO EDUCATIVA EL GUAYABAL.<br>CONTRATO 2404 DE 2023 CONSTRUCCIÓN. DE LAS OBRAS DE SANEAM. BÁSICO DEL COL. INST. TÉCNICO ISAIAS ARDILA DIAZ DEL MUNICIPIO DE MOGOTES.<br>CONTRATO 1909 DE 2023 INTERVENTORÍA CONSTRUCCIÓN. DE LAS OBRAS DE SANEAM. BÁSICO DEL COL. INST. TÉCNICO ISAIAS ARDILA DIAZ DEL MUNICIPIO DE MOGOTES. | |
| 1.5.20.02.07 | Convenio 2639 de 2024 ESP PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS REDES DE ALCANTARILLADO SANITARIO, PLUVIAL BARRIO EL CRISTAL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | 2,343,900,147 |

## NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.6** | **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO** | **356,299,971,319** | **382,412,957,128** | **(26,112,985,809)** |
| 1.6.05 | TERRENOS | 213,837,710,976 | 221,973,354,551 | (8,135,643,575) |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 1,037,420,672 | 1,328,851,286 | (291,430,614) |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 134,154,490,926 | 143,709,805,547 | (9,555,314,621) |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 26,554,615,871 | 26,724,193,991 | (169,578,120) |
| 1.6.60 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 6,070,300,570 | 5,799,868,473 | 270,432,097 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 11,191,495,360 | 10,382,623,961 | 808,871,399 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 16,442,579,244 | 16,487,261,296 | (44,682,052) |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 19,314,513,124 | 19,225,479,502 | 89,033,622 |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 279,790,228 | 113,597,258 | 166,192,970 |
| 1.6.81 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 2,991,722,989 | 2,991,722,989 | 0 |
| 1.6.85 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(CR) | (75,438,681,880) | (66,187,814,965) | (9,250,866,915) |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (135,986,761) | (135,986,761) | 0 |

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Esta cuenta representa el 6.34% del activo total, presenta una disminución del 6.83% con respecto al año anterior.

La Propiedad, planta y equipo son objeto de depreciación, mediante la cual se reconoce la pérdida de la capacidad operacional por el uso, y corresponde a la distribución racional y sistemática del costo histórico durante su vida útil estimada; para tal fin se aplica el método de línea recta, que consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada.

La información de propiedad planta y equipo del Departamento de Santander se maneja en un módulo separado del módulo contable, donde se lleva el registro de los activos en forma detallada y genera el registro contable en forma global, se concilia mensualmente. El cálculo y el registro de las depreciaciones se realizan mensualmente, por tipo de bien.

Este proceso está bajo la responsabilidad de la Secretaria Administrativa- Dirección de Recursos

físicos, encargada de la administración, tramite de pago de impuestos, seguros y gestión documental de la Propiedad planta y equipo del Departamento. Anualmente realiza el inventario físico de bienes muebles.

Toda adquisición o donación de bien o servicio se le hace entrada de almacén, y se registra en el activo como un bien en bodega, posteriormente cuando se entrega para uso se traslada a bienes en servicio.

### 10.1. Propiedad Planta y Equipo - Terrenos

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.6.05** | **TERRENOS** | **213,837,710,976** | **221,973,354,551** | **(8,135,643,575)** |
| 1.6.05.01 | URBANOS | 180,770,009,510 | 189,455,653,085 | (8,685,643,575) |
| 1.6.05.02 | RURALES | 27,222,643,640 | 26,672,643,640 | 550,000,000 |
| 1.6.05.03 | TERRENOS CON DESTINACION AMBIENTAL | 5,845,057,826 | 5,845,057,826 | 0 |

Representa el valor de los predios en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, los destinados a futuras construcciones y los terrenos con uso futuro indeterminado que cumplen con la definición de activo.

La variación en esta cuenta corresponde a:

Compra de lote en el municipio de Suaita, para la construcción del colegio Lucas Caballero, según contrato GUANE no. 3835 de 2023. Escritura pública no. 82 del 11 de abril de 2023 por valor de $550.000.000.

Se registra baja de terrenos según resolución 26505 de diciembre 18 de 2024 por valor de $8.685.643.575, correspondiente al terreno donde se encuentra ubicado el Hotel Bella Isla del municipio de San Gil, el cual se transfirió a título de dación de pago a la Universidad Industrial de Santander.

### 10.2. Propiedad Planta y Equipo - Edificaciones

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.6.40** | **EDIFICACIONES** | **134,154,490,926** | **143,709,805,547** | **(9,555,314,621)** |
| 1.6.40.01 | EDIFICIOS Y CASAS | 73,417,011,653 | 79,748,339,703 | (6,331,328,050) |
| 1.6.40.09 | COLEGIOS Y ESCUELAS | 49,682,763,927 | 49,682,763,927 | 0 |
| 1.6.40.12 | HOTELES, HOSTALES Y PARADORES | 0 | 3,223,986,571 | (3,223,986,571) |
| 1.6.40.17 | PARQUEADEROS Y GARAJES | 336,291,000 | 336,291,000 | 0 |
| 1.6.40.19 | INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES | 10,658,679,207 | 10,658,679,207 | 0 |
| 1.6.40.20 | ESTANQUES | 24,600,940 | 24,600,940 | 0 |
| 1.6.40.90 | OTRAS EDIFICACIONES | 35,144,200 | 35,144,200 | 0 |

Las variaciones de esta cuenta se originan en:

Se registra baja de Edificaciones de acuerdo a resolución 26505 de diciembre 18 de 2024 por valor de $ 3.223.986.571 correspondiente a la edificación del Hotel Bella Isla del municipio de San Gil, el cual se transfirió a título de dación de pago a la Universidad Industrial de Santander por concepto de obligación originada en la ordenanza 016 de 2008, según contrato de transacción suscrito por las partes el 15 de diciembre de 2023, autorizado por la asamblea departamental ordenanza 041 de 2023 resol de baja 26505 de dic 18 de 2024.

Registro de baja en cuenta de inmueble identificado con Matricula inmobiliaria No 321-29333 de acuerdo con resolución 26822 de diciembre 23 de 2024 entregado en dación en pago a la Universidad industrial de Santander por valor de $6.331.328.050 pago deuda correspondiente a pagare donado a la UIS por el BANCO COMERCIAL ANTIOQUEÑO, del cual el departamento era deudor. El Dpto. y la UIS suscribieron contrato de transacción en donde acordando efectuar el

pago mediante dación en pago de inmueble y tres lotes según escritura 945 de 2023 por valor de $6.857.946.000, transacción autorizada mediante ordenanza 06/2023 - resolución 11264-23140/2023 y 26822 de 2024.

### 10.3 Depreciación

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.6.85** | **DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(CR)** | **75,438,681,880** | **66,187,814,965** | **9,250,866,915** |
| 1.6.85.01 | EDIFICACIONES | 25,813,205,589 | 22,378,455,546 | 3,434,750,043 |
| 1.6.85.04 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 18,984,531,997 | 17,300,792,438 | 1,683,739,560 |
| 1.6.85.05 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 3,342,221,017 | 2,825,272,423 | 516,948,594 |
| 1.6.85.06 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 3,758,810,459 | 2,816,387,831 | 942,422,628 |
| 1.6.85.07 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 8,708,280,770 | 6,873,299,334 | 1,834,981,436 |
| 1.6.85.08 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 14,693,924,862 | 13,906,321,372 | 787,603,490 |
| 1.6.85.09 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 137,707,186 | 87,286,022 | 50,421,163 |

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo, originada por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y el deterioro acumulado.

El cargo por depreciación se reconoce como gasto en el resultado y el método de depreciación que se utiliza es el de línea recta. Para los bienes considerados activos fijos, se inicia su depreciación contable a partir del siguiente mes al de su registro contable.

Su variación corresponde a la causación mensual de la depreciación, al retiro de elementos por inservibles o por actuaciones administrativas que generan el retiro del bien.

**Deterioro**

Para el periodo culminado al 31 de diciembre de 2024, el grupo de Bienes y servicios no ha identificado la existencia de indicios que lo lleven a concluir que el valor en libros de sus propiedades planta y equipo es superior a su importe recuperable, por tanto, no se calculó deterioro de estos activos mediante avalúos técnicos.

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.6.95** | **DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)** | **135,986,761** | **135,986,761** | **0** |
| 1.6.95.12 | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 135,986,761 | 135,986,761 | 0 |

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

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.7** | **BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS** | **941,929,871,024** | **1,046,124,564,496** | **(104,194,693,472)** |
| 1.7.05 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN | 112,811,085,967 | 77,414,045,146 | 35,397,040,821 |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO | 2,416,931,617,816 | 2,416,931,617,816 | 0 |
| 1.7.85 | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR) | (1,587,812,832,759) | (1,448,221,098,466) | (139,591,734,293) |

Representa el valor de los costos y demás cargos en que se incurre durante el proceso de

construcción de los bienes de uso público, hasta cuando estén en condiciones de operar de la forma prevista por la administración de la entidad, así como el valor de los bienes de uso público en construcción recibidos en una transacción sin contraprestación. También incluye el valor de los terrenos sobre los cuales se realiza la construcción de los bienes de uso público.

En esta cuenta se registran las vías secundarias, las cuales se encuentran a cargo del departamento. Las vías secundarias construidas o mejoradas con recursos de la nación, se registran en cuentas de orden hasta tanto se termine el proceso contractual. Representa el 16.75% del activo total.

## NOTA 14. OTROS ACTIVOS

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9** | **OTROS ACTIVOS** | **2,642,231,538,521** | **2,421,349,475,049** | **220,882,063,472** |
| 1.9.04 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 2,272,987,518,511 | 2,062,569,358,707 | 210,418,159,804 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 6,492,506,369 | 11,190,518,131 | (4,698,011,762) |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 144,925,583,264 | 139,463,688,323 | 5,461,894,941 |
| 1.9.09 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 40,987,524,023 | 44,338,974,172 | (3,351,450,149) |
| 1.9.26 | DERECHOS EN FIDEICOMISO | 160,633,523,318 | 144,630,249,839 | 16,003,273,479 |
| 1.9.70 | INTANGIBLES | 3,604,442,014 | 3,564,206,119 | 40,235,895 |
| 1.9.75 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | (2,283,623,263) | (1,799,447,812) | (484,175,451) |
| 1.9.86 | ACTIVOS DIFERIDOS | 14,884,064,284 | 17,391,927,570 | (2,507,863,286) |

Incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Esta cuenta representa el 46.98% del activo total, tuvo una variación del 9.12% con respecto al 2023.

Dentro de este rubro se registra entre otros:

### 14.1. Plan de Activos para beneficios pos – empleo

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.04** | **PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO** | **2,272,987,518,511** | **2,062,569,358,707** | **210,418,159,805** |
| 1.9.04.04 | ENCARGOS FIDUCIARIOS | 2,272,987,518,511 | 2,062,569,358,707 | 210,418,159,805 |

Corresponde a los recursos que el Departamento de Santander destina exclusivamente al pago del pasivo pensional, incluidos los ingresos que producen y los recursos que se obtengan producto de su venta.

Estos recursos se encuentran depositados en encargos fiduciarios, y en el Fondo de Pensiones Territorial FONPET administrado por el Ministerio de Hacienda.

La variación en la cuenta de plan de activos para beneficios pos empleo corresponde a los pagos realizados por concepto de pensiones, los rendimientos financieros de FONPET y las transferencias que hace el Departamento.

## 14.2. Avance anticipos entregados

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.06** | **AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS** | **6,492,506,369** | **11,190,518,131** | **(4,698,011,761)** |
| 1.9.06.90 | OTROS AVANCES Y ANTICIPOS | 6,492,506,369 | 11,190,518,131 | (4,698,011,761) |

El anticipo es una retribución que se otorga en contratos de tracto sucesivo antes o paralelamente a la iniciación del contrato, y que va con destinación a cubrir sus costos iniciales. Son recursos que deberán amortizarse en proporción a la ejecución del contrato.

Refleja el saldo de los anticipos entregados a los contratistas de acuerdo a lo estipulado en el proceso contractual. Se amortiza en cada uno de los pagos que se realizan una vez el contratista hace la entrega del bien o servicio y la oficina gestora tramita la obligación.

## 14.3. Recursos entregados en Administración

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.08** | **RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION** | **144,925,583,264** | **139,463,688,323** | **5.461.894.941** |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACION | 122,934,999,570 | 123,506,279,532 | (571,279,961) |
| 1.9.08.02 | ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSION | 14,948,802,188 | 9,596,235,522 | 5,352,566,667 |
| 1.9.08.06 | RECURSOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES | 7,041,781,505 | 6,361,173,270 | 680,608,235 |

Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

**En Administración** Incluye entre otras:

- ✓ Recursos del Sistema general de regalías, sin situación de fondos, donde el Beneficiario del recurso es el Departamento y el recurso es entregado a los ejecutores.
- ✓ Convenios Interadministrativos con otras Entidades Territoriales, en esta cuenta se registra los convenios para pago que el Departamento tiene con el IDESAN y convenios condicionados a la ejecución del mismo, realizados con otras entidades públicas para el desarrollo de proyectos tales como, mantenimiento de vías, dotación banco de maquinaria, vivienda, entre otros. A continuación, se detallan:

| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| **RECURSOS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR** | **12,038,005,045.60** |
| MUNICIPIO DE CURITI | 1,446,107,751.14 |
| MUNICIPIO DE EL PEÑON SANTANDER | 2,227,965,789.00 |
| INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLOGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT | 27,301,164.55 |
| MUNICIPIO DEL SOCORRO SANTANDER | 18,246,238.60 |
| MUNICIPIO DE SUAITA SANTANDER | 12,374,415.00 |
| MUNICIPIO DE CHARALA SANTANDER | 995,601,078.08 |
| MUNICIPIO DE CABRERA | 186,250,452.44 |
| MUNICIPIO DE VELEZ SANTANDER | 3,891,398,693.81 |
| MUNICIPIO DE CONTRATACION SANTANDE | 219,794,147.28 |
| MUNICIPIO DE CHIMA SANTANDER | 1,465,509,727.25 |
| MUNICIPIO DE MATANZA SANTANDER | 797,251,659.00 |
| MUNICIPIO DE EL PLAYON SANTANDER | 736,782,044.75 |
| UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER | 13,421,884.70 |
| **CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS CON OTRAS ENTIDADES TERRITORIALES** | **15,878,752,986.05** |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A. | 206,861,538.41 |
| CORPORACION SANTANDEREANA DE CULTURA Y TURISMO SOSTENIBLE | 5,370,122,339.50 |
| EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SANTANDER S.A E.S.P. - ESANT SA ESP | 483,393,744.79 |
| EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL - ENTERRITORIO S.A. | 76,239.69 |
| MUNICIPIO DE LA PAZ SANTANDER | 3,150,748,891.96 |
| MUNICIPIO DE OIBA SANTANDER | 1,254,825,862.00 |
| MUNICIPIO DEL GUACAMAYO | 3,477,695,830.70 |
| PA FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS | 1,935,028,539.00 |
| **EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL - ENTERRITORIO S.A.** | **300,000,000.00** |
| ENT TERRITORIO CONVENIO 2480 DE 2024 SEC INFRAESTRUCTURA Estructuración de los | 300,000,000.00 |

| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| estudios y diseños para el mejoramiento y rehabilitación del corredor vial Vélez- Chipatá- La Paz, | |
| **CONVENIO FONDO NACIONAL DE GARANTIAS SA** | **1,000,000,000.00** |
| CONVENIO 1937/2024 SEC COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD PARA APOYAR LAS OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO OTORGADAS AL TEJIDO EMPRESARIAL | 1,000,000,000.00 |
| **CONVENIOS IDESAN** | **41,424,804,380.30** |
| CONVENIO 1192/2023 SEC VIVIENDA REALIZAR LOS PAGOS PROYECTO SUBSIDIO COMPLEMENTARIO PARA MEJORAMIENTO DE VIVIENDA RURAL | 210,000,000.00 |
| CONVENIO 1782/2023 SEC INTERIOR- REALIZAR LOS PAGOS PROYECTO DENOMINADO- "IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA DE APOYO, SUBSIDIARIEDAD Y COMPLEMENTARIEDAD EN EL MARCO DE LA AYUDA HUMANITARIA INMEDIATA Y AUXILIO FUNERARIO | 97,474,240.50 |
| CONVENIO 1937/2023 SEC INTERIOR REALIZAR LOS PAGOS PROYECTO IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA DE APOYO, SUBSIDIARIEDAD Y COMPLEMENTARIEDAD PARA MEDIDAS DE PROTECCIÓN DE LOS DEFENSORES DE DERECHOS HUMANOS Y LÍDERES DE ORGANIZACIONES DE VÍCTIMAS | 10,000,000.00 |
| CONVENIO 2381/2023 SEC CULTURA Y TURISMO- REALIZAR LOS PAGOS PROYECTO APOYO A LA REALIZACION DE ENCUENTROS CULTURALES A DIFERENTES POBLACIONES VULNERABLES CON EL FIN DE REACTIVAR EL SECTOR ARTISTICO | 243,000,000.00 |
| CONVENIO 2717/2023 SEC DESARROLLO ASISTENCIA Y ATENCIÓN INTEGRAL DIRIGIDA A LOS ADULTOS MAYORES BENEFICIADOS EN CENTRO DE VIDA Y CENTRO DE BIENESTAR DE LOS MUNICIPIOS | 8,766,288,067.02 |
| CONVENIO 4656/2023 SEC VIVIENDA SUBSIDIO COMPLEMENTARIO PARA CONSTRUCCION Y/O ADQUISICION DE VIVIENDA NUEVA O USADA PARA LA POBLACION DESPLAZADA Y/O VICTIMA DEL CONFLICTO ARMADO | 566,100,000.00 |
| CONVENIO 963/2024 SEC DESARROLLO " DISTRIBUCIÓN DE LA ESTAMPILLA DE ADULTO MAYOR A CENTRO VIDA Y CENTROS DE BIENESTAR DE LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DE SANTANDER" | 12,879,469,514.06 |
| CONVENIO 1704/2024 SECRETARIA INTERIOR APOYO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL PIE DE FUERZA DE LA ENTIDADES ENCARGADA DE GARANTIZAR LA SEGURIDAD Y CONVIVENCIA EN EL DEPARTAMENTO DE SANTANDER | 651,420,000.00 |
| CONVENIO 1859/2024 SEC VIVIENDA SUBSIDIO COMPLEMENTARIO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y/O ADQUISICIÓN DE VIVIENDA URBANA NUEVA O USADA PARA LA POBLACIÓN VICTIMA DEL CONFLICTO ARMADO | 223,900,000.00 |
| CONVENIO 2516/2024 SEC VIVIENDA SUBSIDIO COMPLEMENTARIO PARA EL MEJORAMIENTO DE VIVIENDA RURAL | 691,329,666.67 |
| CONVENIO 2356/2024 SEC DEL INTERIOR DESARROLLO DE LAS ESTRATEGIAS DE APOYO SUBSIDIARIEDAD Y COMPLEMENTARIEDAD EN EL MARCO DE LA AYUDA HUMANITARIA INMEDIATA Y ASISTENCIA FUNERARIA PARA LA POBLACIÓN VICTIMA DEL CONFLICTO ARMADO | 102,056,023.51 |
| CONVENIO 2047/2024 SEC VIVIENDA SUBSIDIO COMPLEMENTARIO PARA EL MEJORAMIENTO DE VIVIENDA URBANA EN EL DEPARAMENTO DE SANTANDER | 350,000,000.00 |
| CONVENIO 2592/2024 SEC VIVIENDA SUBSIDIO COMPLEMENTARIO PARA EL MEJORAMIENTO DE VIVIENDA URBANA EN EL DEPARAMENTO DE SANTANDER | 3,158,997,002.00 |
| CONVENIO 2514/2024 SEC MUJER APOYO FINANCIERO CON CREDITOS BLANDOS PARA EMPRESAS Y EMPRENDIMIENTOS PRODUCTIVOS DE MUJERES DEL DEPARTAMENTO | 375,000,000.00 |
| CONVENIOS VIGENCIAS 2018-2021 INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER-IDESAN | 13,099,769,866.54 |
| **CONVENIO DE DEPOSITOS Y PAGOS - IDESAN** | **19,840,735,047.55** |
| CTA 111-(03)-13-002640-0 TGD EXCEDENTES IDESAN | 498,528.53 |
| CTA 111-(03)-13-002630-0TGD-FONDOS COMUNES ESPECIALES (IDESAN) | 5,946,275,866.87 |
| CTA DEAHORRO IDESAN 111-17-0026255 TGD 20% ESTAMPILLA PRODESARROLLO - PASIVO PENSIONAL | 7,595,833,074.87 |
| CTA AHORRO 111-(03) 13-0026045 TGD - DEPARTAMENTO DE SANTANDER-FONDO DE VIVIENDA (IDESAN) | 83,810,481.00 |
| CTA AHORRO111-13-0026025 TGD - FONDO DE CONTINGENCIA (bbva cta cte197-11323-6) (IDESAN) | 90,601,812.51 |
| CTA AHORROS 111-13-0026085 TGD - SALDOS CONVENIOS (IDESAN) | 98,182,473.96 |
| CTA AHORROS 111-13-0026350 TGD - DEPARTAMENTO DE SANTANDER-ESTAMPILLA PRO-REFORESTACION | 27,378,804.82 |
| CTA AHORROS 111-17-0026 160 TGD ICLD REGISTRO Y ANOTACION LEY 1450-11 ART 25,LEY 1753 ART 147 | 2,942,600,825.49 |
| CTA AHORROS 111-17-0026 170 TGD FONDO DE PENSIONES TERRITORIALES | 3,055,553,179.50 |
| **CONVENIO CORPORACION SANTANDEREANA DE CULTURA Y TURISMO -CORSAN** | **910,021,793.02** |
| CONVENIO 2351/2024 SEC INTERIOR APOYO PARA LAS ESTRATEGIAS PARA LA IMP DE POL PUB DE ATENCIONY REP VICTIMAS | 309,334,793.02 |
| CONVENIO 2085/2024 SEC DESARROLLO PROYECTO DESARROLLO DE ACCIONES ESTRATÉGICAS PARA FOMENTAR REDES DE INNOVACIÓN SOCIAL Y POTENCIALIZAR EL TALENTO DE LOS JÓVENES | 600,687,000.00 |
| **CONVENIO CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS** | **7,203,811,120.41** |
| CONVENIO 2642/2024 SEC MEDIO AMB.- RESTAURACION ECOLOGICA DE PREDIOS DE CONSERVACION DE LAS CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES DEL DEPARTAMENTO DE SANTANDER. | 3,793,750,278.20 |
| CONVENIO 2665/2024 SEC AMBIENTE PROYECTO IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS PRODUCTIVOS SILVOPASTORILES EN PRADERAS ESTABLECIDAS EN EL MUNICIPIO DE LA PAZ | 512,697,004.00 |
| CONVENIO 2662/2024 SEC INFRAESTRUCTURA - CONSTRUCCIÓN DE LA ESTACIÓN DE CLASIFICACIÓN Y APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS SOLIDOS EN EL MUNICIPIO DE | 2,897,363,838.21 |

| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| GUADALUPE | |
| **CONVENIOS CENTRO CULTURAL DEL ORIENTE** | **5,615,519,291.50** |
| CONVENIO 1710/2024 SEC CULTURA AUNAR ESFUERZOS EN EL APOYO FINANCIERO AL SECTOR ARTÍSTICO Y CULTURAL | 4,792,988,291.50 |
| CONVENIO 2443/2024 SEC DESARROLLO SOCIAL - DESARROLLO DE ESTRATEGIAS ENCAMINADAS A MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LAS PERSONAS MAYORES | 822,531,000.00 |
| **CONVENIO FUNDACION COMPUS LAND** | **832,177,348.00** |
| CONVENIO 2387 DE 2024 SEC COMPETITIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD IMPLEMENTACION PROGRAMA DE FORMACION | 832,177,348.00 |
| **CONVENIO UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER** | **600,000,000.00** |
| CONVENIO 1829 DE 2024 SEC DE EDUCACIÓN FORTALECIMIENTO DE LAS COMPETENCIAS COMUNICATIVAS EN INGLES A TRAVES DE LUDICA BILINGUE EN LA EDUCACION INICIAL | 600,000,000.00 |
| **MUNICIPIO DE CURITI** | **250,307,770.12** |
| CONVENIO 2484/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 250,307,770.12 |
| **CONVENIO MUNICIPIO GUADALUPE SANTANDER** | **633,239,406.99** |
| CONVENIO 2220/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 633,239,406.99 |
| **CONVENIO MUNICIPIO CHARTA SANTANDER** | **244,673,063.30** |
| CONVENIO 2393/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 244,673,063.30 |
| **CONVENIO MUNICIPIO SUAITA SANTANDER** | **299,800,434.88** |
| CONVENIO 2266/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 299,800,434.88 |
| **CONVENIO MUNICIPIO CAPITANEJO SANTANDER** | **301,864,249.72** |
| CONVENIO 2476/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 301,864,249.72 |
| **CONVENIO MUNICIPIO CARMEN DE CHUCURI SANTANDER** | **308,862,988.04** |
| CONVENIO 2374/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 308,862,988.04 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE LA PAZ SANTANDER** | **329,452,561.92** |
| CONVENIO 2155/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 329,452,561.92 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE BETULIA SANTANDER** | **288,081,329.04** |
| CONVENIO 2463/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 288,081,329.04 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE MOLAGAVITA SANTANDER** | **301,436,194.72** |
| CONVENIO 2481/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 301,436,194.72 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE CHIMA SANTANDER** | **299,138,034.88** |
| CONVENIO 2157/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 299,138,034.88 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE VELEZ SANTANDER** | **300,367,520.92** |
| CONVENIO 2586/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 300,367,520.92 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE GUAPOTA SANTANDER** | **313,625,555.00** |
| CONVENIO 2191/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 313,625,555.00 |
| **CAMARA DE COMERCIO DE BUCARAMANGA** | **104,211,634.00** |
| CONVENIO 1849/2024 SEC CULTURA APOYO PARA EL ANALISIS VALIDACION Y ADOPCION DE LA POLITICA PUBLICA DE TURISMO | 104,211,634.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE LA BELLEZA SANTANDER** | **315,026,231.92** |
| CONVENIO 2394/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 315,026,231.92 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE CABRERA SANTANDER** | **249,918,717.12** |
| CONVENIO 2375/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 249,918,717.12 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE CHARALA SANTANDER** | **250,307,770.12** |
| CONVENIO 2156 /2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 250,307,770.12 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE MATANZA SANTANDER** | **253,986,917.14** |
| CONVENIO 2541 /2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 253,986,917.14 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE SUCRE SANTANDER** | **300,367,520.92** |
| CONVENIO 2512 /2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 300,367,520.92 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE PEÑON SANTANDER** | **282,220,959.92** |
| CONVENIO 2563/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 282,220,959.92 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE GUAVATA SANTANDER** | **300,203,278.12** |
| CONVENIO 2482/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 300,203,278.12 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE CONTRATACION SANTANDER** | **410,607,390.00** |
| CONVENIO 2357/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 249,885,020.00 |
| CONVENIO 2651/2024 SEC AGRICULTURA APOYO PARA LA DOTACION DEL BANCO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCION AGROPECUARIA | 160,722,370.00 |

| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| **CONVENIO MUNICIPIO DE SAN VICENTE DE CHUCURI SANTANDER** | **304,016,780.00** |
| CONVENIO 2392/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 304,016,780.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE BOLIVAR SANTANDER** | **281,333,139.92** |
| CONVENIO 2483/2024 SEC INFRAEST DESARROLLO DEL PROYECTO DE MANTENIMIENTO RUTINARIO Y PERIÓDICO DE LAS VÍAS SECUNDARIAS | 281,333,139.92 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE LA AGUADA SANTANDER** | **67,849,058.00** |
| CONVENIO 2653/2024 SEC AGRICULTURA APOYO PARA LA DOTACION DEL BANCO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCION AGROPECUARIA | 67,849,058.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE EL PLAYON** | **114,285,714.00** |
| CONVENIO 2648/2024 SEC AGRICULTURA APOYO PARA LA DOTACION DEL BANCO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCION AGROPECUARIA | 114,285,714.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE EL VALLE DE SAN JOSE** | **114,285,714.00** |
| CONVENIO 2649/2024 SEC AGRICULTURA APOYO PARA LA DOTACION DEL BANCO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCION AGROPECUARIA | 114,285,714.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE GAMBITA** | **114,285,714.00** |
| CONVENIO 2650/2024 SEC AGRICULTURA APOYO PARA LA DOTACION DEL BANCO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCION AGROPECUARIA | 114,285,714.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DEl SOCORRO** | **228,571,429.00** |
| CONVENIO 2652/2024 SEC AGRICULTURA APOYO PARA LA DOTACION DEL BANCO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS PARA LA PRODUCCION AGROPECUARIA | 228,571,429.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DEl PALMAR** | **45,499,090.50** |
| CONVENIO 2663/2024 SEC INFRAESTRUCTURA PROYECTO DEMANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LA INF DE AULAS EDUCATIVOS DEL iNST TECNICO JOSE RUEDA | 45,499,090.50 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE SANTA BARBARA** | **125,564,040.00** |
| CONVENIO 1855/2024 SEC INFRAESTRUCTURA PROYECTO DE ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA EL MEJORAMIENTO DE LA VÍA SECUNDARIA EL TOPE - SANTA BÁRBARA - SECTOR CASA LOMA | 125,564,040.00 |
| **CONVENIO MUNICIPIO DE COROMORO** | **3,136,295,791.65** |
| CONVENIO 2119/2024 SEC INFRAESTRUCTURA PROYECTO DENOMINADO MEJORAMIETO DE LA VIA CINCELADA CHARALÁ EN LA JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE COROMORO | 3,136,295,791.65 |
| **CONVENIO UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA** | **37,500,000.00** |
| CONVENIO 2416/2024 SEC MUJER FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE PARTICIPACION POLÍTICA EN LIDERAZGO, CIUDADANIA COMUNITARIA PARA LAS MUJERES | 37,500,000.00 |
| **CONVENIO ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES U´WA** | **533,986,558.20** |
| CONVENIO 2664/2024 SEC INFRAEST. CONSTRUCCIÓN DE LA SEDE ETNO - EDUCATIVA RURAL DE LAUREL EN LA COMUNIDAD INDÍGENA U´WA DE AGUABLANCA, MUNICIPIO DE CERRITO | 533,986,558.20 |
| **TELEVISIÓN REGIONAL DEL ORIENTE LIMITADA CANAL TRO** | **450,000,000.00** |
| CONVENIO 2169/2024 SEC CULTURA Y TURISMO- PROYECTO APOYO A LA ORGANIZACIÓN DE LOS PREMIOS NACIONALES DE CINE - PREMIOS MACONDO PARA LA PROMOCIÓN COMO DESTINO TURÍSTICO FÍLMICO Y ARTÍSTICO | 450,000,000.00 |
| **FONDO MIXTO DE INVERSION Y DESARROLLO PARA LA PAZ DE COLOMBIA FINVERPAZ** | **5,400,000,000.00** |
| CONVENIO No. DECRETO 1083/2024 SEC INFRAEST ADECUACION Y MANT DE LA INFRAEST.FISICA DEL ESTADIO AMERICO JOSE MONTANINI | 5,400,000,000.00 |

Estos convenios se amortizan con base en los informes de supervisión donde se indique el avance y cumplimiento de las actividades objeto del contrato, evidencias que reposaran en el expediente contractual.

**Encargo fiduciario - Fiducia de Inversión** Incluye los recursos destinados para pago de Deuda pública, plan vial, entre otros, clasificados según la fuente:

| CONCEPTO | VALOR |
|---|---|
| **ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSION** | **14,941,429,396.50** |
| Fiducia BBVA - Sobretasa al ACPM - Cta. Ahorros No. 650-83448-4 Bco. de Occidente | 997,499,090.20 |
| Fiducia BBVA - Fondo Fuente de pago ACPM - Cta. Ahorros No. 736-001652 Bco. BBVA | 333,722,672.47 |
| Fiducia BBVA - Regalías Petroleras - Cta. Ahorros No. 736-002056 Bco. BBVA | 31,925,577.76 |
| Fiducia BBVA - Sobretasa a la Gasolina - Cta. Cte. No. 736-002536 Bco. BBVA | 2,132,436,135.13 |
| Fiducia BBVA - Regalías SGR - Cta. Cte. No. 736-003005 Bco. BBVA | 12,247,175.20 |
| Cartera Colectiva Encargo Fiduciario BBVA cta 170802987 - EF DEPTO DE SDER. - PLAN VIAL DEPARTAMENTAL - SOBRETASA AL ACPM | 6,695,243,521.45 |

| CONCEPTO | VALOR |
|---|---|
| Cartera Colectiva Encargo Fiduciario BBVA cta No 170802988 - EF DEPTO DE SDER. - PLAN VIAL DEPARTAMENTAL - REGALIAS PETROLERAS | 629,073,544.20 |
| Cartera Colectiva Encargo Fiduciario BBVA cta 170802989 - EF DEPTO DE SDER. - PLAN VIAL DEPARTAMENTAL - SOBRETASA A LA GASOLINA | 3,087,679,368.36 |
| Encargo Fiduciario BBVA - EF DEPTO DE SDER. - PVD- CTA 736005752 IMPTO VEH AUTOMOTOR | 8,673,026.45 |
| Cartera colectiva Fondo de Inversión # 190803173 BBVA - PVD - IMPUESTO DE VEHICULO CTA 736-005752 | 1,012,929,285.28 |
| **Fiduciaria BANCOLOMBIA -Fondo de inversión colectiva cta 025 20000000 84** | **7,372,791.88** |
| **RECURSOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES** | **43,872,696.00** |

**Recursos del Régimen Subsidiado administrados por la ADRES.** Corresponden a los recursos por rentas cedidas, es decir, recursos son propiedad de la Nación y su producto se encuentra cedido a los Departamentos, lo anterior de acuerdo a las declaraciones presentadas por los contribuyentes ante la entidad territorial a 31 de Diciembre de 2024, en cuyo caso la legalización se realizará en la vigencia siguiente dándole el tratamiento de excedentes de la vigencia, de acuerdo a la distribución que sobre los mismos realice la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud -**ADRES**- mediante la Liquidación mensual de afiliados – LMA, dichos dineros quedaron en poder y administración del ADRES, así:

- **Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos:** corresponden a recursos que forman parte de la ejecución del Régimen Subsidiado sin Situación de Fondos, legalizados por el Fondo Local de Salud, en un 68% y un 32% con destino a funcionamiento e investigación en salud, producto de la explotación de los juegos de suerte y azar.

- **Impuesto a ganadores sorteos ordinarios**. Corresponde al impuesto que pagan los ganadores de premios de lotería, el cual equivale a un 17% sobre el valor nominal del premio, valor que es retenido por la lotería responsable u operador autorizado al momento de pagar el premio y girado a la ADRES en una proporción igual al 68%, recursos sin situación de fondos que deben ser legalizados por la entidad territorial y un 32% con destino a funcionamiento e investigación en salud, los cuales se recaudan con situación de fondos.

- **Impuesto a loterías foráneas:** Establecido en la Ley 64 de 1923 y ha sido regulada posteriormente por las Leyes 12 de 1932, 133 de 1936 y en los Decretos 1977 y 2657 de 1989, y posteriormente mediante la Ley 643 de 2001 se establece que la venta de loterías foráneas en jurisdicción de los Departamentos y del Distrito Capital, genera a favor de estos y a cargo de las empresas de loterías u operadores autorizados un impuesto del 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en cada una de las respectivas jurisdicciones. Los anteriores recursos forman parte de la ejecución del Régimen Subsidiado sin Situación de Fondos, legalizados por el Fondo Local de Salud, en un 68% y un 32% con destino a funcionamiento e investigación en salud.

- **Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares:** Corresponde a los ingresos recibidos por los departamentos por concepto del impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares. Este impuesto grava el consumo de licores, vinos, aperitivos y similares en la jurisdicción de los departamentos. Establecido por la Ley 223 de 1995, Ley 788 de 2002, Decreto 127 de 2010, Ley 1393 de 2010 y la Ley 1816 de 2016, con una distribución porcentual de los recursos asignados a salud, equivalente al 50% para el Régimen subsidiado, legalizados por parte del Fondo local de salud como recursos sin situación de fondos, un 25% con destino a los servicios prestados a la población pobre en lo no cubierto por subsidios a la demanda y un 25% para el funcionamiento del Fondo local con situación de fondos.

- **Impuesto a la venta de cerveza 8%:** Corresponde al impuesto pagado por el consumo en el territorio nacional de cervezas, sifones, refajos y mezclas de bebidas fermentadas con bebidas no alcohólicas. El artículo 190 de la Ley 223 de 1995 modificado por el artículo 1 de la Ley 1393 de 2010, establece que la tarifa al impuesto de Cerveza y Sifones es el 48% y 20% de los Refajos, de los cuales el 8% corresponde al Sector Salud, con una distribución porcentual equivalente al 50% para el Régimen subsidiado, legalizados por parte del Fondo local de salud como recursos sin situación de fondos, un 25% con destino a los servicios prestados a la población pobre en lo no cubierto por subsidios a la demanda y un 25% para el funcionamiento del Fondo local con situación de fondos.

- **Sobretasa al consumo de cigarrillos y tabaco elaborado.** Corresponde a la sobretasa creada por el artículo 6 de la Ley 1393 de 2010, cuya destinación es en un 100% para la financiación del régimen subsidiado, dineros que son girados a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES y legalizados por el Fondo local de salud, como recursos sin situación de fondos.

### 14.4. Depósitos entregados en Garantía

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.09** | **DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA** | **40,987,524,023** | **44,338,974,172** | **(3,351,450,148)** |
| 1.9.09.03 | DEPÓSITOS JUDICIALES | 40,987,524,023 | 44,338,974,172 | (3,351,450,148) |

Representa el valor de los recursos entregados por la entidad, representado en títulos judiciales representativos de sumas de dinero que se constituyen, en este caso, a favor de la jurisdicción, por las entidades bancarias o financieras donde se encuentran depositados recursos de propiedad del Departamento, en cumplimiento de órdenes de embargo expedidas como medida preventiva dentro del trámite de un proceso judicial.

Estos Depósitos los registra la tesorería una vez conoce del embargo e informa a la Oficina jurídica para conocimiento y defensa jurídica del Departamento, haciéndose parte mediante apoderado del proceso judicial y ejerciendo la defensa, se cancelan con la terminación del proceso y la decisión judicial.

### 14.5. Derechos en fideicomiso.

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.26** | **DERECHOS EN FIDEICOMISO** | **160,633,523,318** | **144,630,249,839** | **16,003,273,478** |
| 1.9.26.03 | FIDUCIA MERCANTIL - CONSTITUCION DE PATRIMONIO AUTONOMO | 160,633,523,318 | 144,630,249,839 | 16,003,273,478 |

Corresponde a los recursos administrados por el PATRIMONIO AUTÓNOMO FIA para el recaudo, administración, garantía y pagos de los recursos de los PDA (Planes Departamentales de Agua).

### 14.6. Intangibles

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.70** | **INTANGIBLES** | **3,604,442,014** | **3,564,206,119** | **40,235,895** |
| 1.9.70.07 | LICENCIAS | 632,879,638 | 592,643,743 | 40,235,895 |
| 1.9.70.08 | SOFTWARE | 2,971,562,376 | 2,971,562,376 | 0 |

Refleja las sumas invertidas en licencias y software que posee el Departamento, los cuales se amortizan mensualmente.

### 14.7. Activos diferidos.

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **1.9.86** | **ACTIVOS DIFERIDOS** | **14,884,064,284** | **17,391,927,570** | **(2,507,863,286)** |
| 1.9.86.04 | GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 14,884,064,284 | 16,834,941,129 | (1,950,876,845) |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 1.9.86.05 | GASTO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS | 0 | 556,986,441 | (556,986,441) |

Incluye las sumas correspondientes a las transferencias del Sistema General de Regalías condicionadas, tiene el carácter de gasto y afectan varios periodos en los que deben ser aplicados o distribuidos.

## NOTA 20 PRÉSTAMOS POR PAGAR

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.3** | **PRESTAMOS POR PAGAR** | **327,687,713,911** | **361,063,558,583** | **(33,375,844,672)** |
| 2.3.14 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 327,687,713,911 | 361,063,558,583 | (33,375,844,672) |

Representa el valor de las obligaciones del Departamento que se originan en la contratación de empréstitos, que se adquirieron y que tienen pactado un plazo superior a un año.

Equivale al 7.60% del pasivo total, y tuvo una variación del 9.24% con respecto al año 2023.

### 20.1. Financiamiento Interno de Largo Plazo

Las obligaciones por concepto de empréstito han sido adquiridas previa autorización de la Asamblea Departamental, con entidades financieras en la Banca comercial y en la Banca de fomento, recursos utilizados para proyectos del Plan de Desarrollo, Plan Vial y Banco de Maquinaria.

Se definen como de largo plazo por haberse pactado su pago a un plazo superior a un año: Para presentación en los Estados financieros, se clasifican en corriente y no corriente, donde las sumas proyectadas a cancelar en la vigencia, se registran como corrientes, el saldo con vencimiento a más de un año se clasifica como no corriente.

A 31 de diciembre refleja un saldo por intereses y capital clasificados como corriente, correspondientes a la proporción de las cuotas que corresponden a la vigencia 2024 que se pagan en el 2025.

El costo efectivo de los créditos se reconoce como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto del periodo, este registro se efectúa en el primer mes del año sobre la proyección de la deuda por pagar de la vigencia, incluyendo capital e intereses.

La deuda se pacta a diferentes plazos contados a partir de la fecha de su desembolso, el cual se gestiona cuando se requiere efectuar el pago para el cual fue solicitado.

A continuación, se detallan los pagarés vigentes por entidad bancaria:

| ENTIDAD | FECHA DEL DESEMBOLSO | TASA DE INTERES | PLAZO | PERIODO DE GRACIA CAPITAL (a partir de la fecha de desembolso) | saldo a diciembre 31 de 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Agrario 725060010472349 | 3/12/2021 | IBR TV + 2.0% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,144,378,173 |
| Agrario 725060010472989 | 22/12/2021 | IBR TV + 2.00% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,827,851,885 |
| Agrario 725060010472999 | 22/12/2021 | IBR TV + 2.00% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 3,621,055,951 |
| Agrario 725060010477769 | 29/03/2022 | IBR TV +2.0% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 6,610,052,240 |
| Agrario 725060010480687 | 24/05/2024 | IBR TV + 2.00% | 15 AÑOS | | 2,425,698,072 |
| Agrario 725060010480697 | 24/05/2022 | IBR TV + 2.00% | 15 AÑOS | | 771,534,351 |
| Agrario 725060010488007 | 12/10/2022 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 36 MESES | 495,506,093 |
| Agrario 725060010489257 | 03/11/2022 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,187,685,912 |
| Agrario 725060010490014 | 23/11/2022 | | | | 2,971,943,352 |

| ENTIDAD | FECHA DEL DESEMBOLSO | TASA DE INTERES | PLAZO | PERIODO DE GRACIA CAPITAL (a partir de la fecha de desembolso) | saldo a diciembre 31 de 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Agrario 725060010491784 | 22/12/2022 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 577,456,622 |
| Agrario 725060010492094 | 28/12/2022 | IBR TV +2.0% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,224,722,939 |
| Agrario 725060010494344 | 08/02/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,407,605,162 |
| Agrario 725060010494354 | 08/02/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 35,744,865 |
| Agrario 725060010500133 | 16/05/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,894,924,983 |
| Agrario 725060010500143 | 16/05/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 3,360,302,496 |
| Agrario 725060010501963 | 14/06/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 563,779,402 |
| Agrario 725060010504963 | 4/08/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 776,161,231 |
| Agrario 725060010504973 | 04/08/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 351,927,509 |
| Agrario 725060010505083 | 09/08/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 213,141,770 |
| Agrario 725060010505093 | 09/08/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 921,445,973 |
| Agrario 725060010505663 | 22/08/2023 | IBR TV + 2.00% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 123,065,040 |
| Agrario 725060010505673 | 22/08/2023 | IBR TV + 2.00% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,863,008,737 |
| Agrario 725060010506933 | 13/09/2023 | IBR TV+2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 447,129,883 |
| Agrario 725060010506943 | 13/09/2023 | IBR TV+2.0% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 27,437,635 |
| Agrario 725060010506953 | 13/09/2023 | IBR TV +2.0% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 126,589,357 |
| Agrario 725060010507643 | 26/09/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 27,437,635 |
| Agrario 725060010507653 | 26/09/2023 | IBR TV +2.0% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 27,437,635 |
| Agrario 725060010507663 | 26/09/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 248,809,897 |
| Agrario 725060010508613 | 11/10/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 36 MESES | 1,094,909,463 |
| Agrario 725060010510301 | 08/11/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,822,187,861 |
| Agrario 725060010511101 | 23/11/2023 | IBR TV + 2.00% | | | 72,605,579 |
| Agrario 725060010511111 | 23/11/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 4 AÑOS | 2,742,457,775 |
| Agrario 725060010512381 | 12/12/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 333,113,414 |
| Agrario 725060010512391 | 12/12/2023 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 22,945,853 |
| Agrario 725060010513331 | 27/12/2023 | IBR TV +2.0% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 12,226,360 |
| Agrario 725060010522029 | 16/05/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,757,386,427 |
| Agrario 725060010522039 | 16/05/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 227,122,453 |
| Agrario 725060010522049 | 16/05/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,288,942,210 |
| Agrario 725060010522059 | 16/05/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 183,223,954 |
| Agrario 725060010522069 | 1/05/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 93,953,361 |
| Agrario 725060010534757 | 12/12/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 1 AÑO | 445,080,970 |
| Agrario 725060010534767 | 24/12/2024 | IBR TV + 2.00% | 10 AÑOS | 1 AÑO | 1,092,760,026 |
| Agrario 725060010535077 | 30/12/2024 | IBR TV +2.0% | 10 AÑOS | 1 AÑO | 1,019,425,120 |
| Bancolombia 1260082249 | 13/09/2019 | IBR TV +2.30% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 15,211,208,354 |
| BBVA 736 96 00008566 | 18/02/2022 | 18/02/2022 | 3 AÑOS | 1 AÑO | 1,420,085,252 |
| BBVA 736 9600007998 | 21/12/2020 | DTF EA - 1% | 3 AÑOS | 1 AÑO | 2,647,219,369 |
| BBVA 736 9600008251 | 25/06/2021 | DTF 9.91% EA | 3 AÑOS | 1 AÑO | 1,783,726,221 |
| BBVA 736 9600009580 | 14/08/2024 | IBR + 2.30 | 9 AÑOS | NO | 58,985,522,655 |
| BBVA 736 9600009762 | 30/12/2024 | IBR TV | 99 MESES | NA | 385,724,858 |
| BBVA 736-9600004094 | 30/09/2010 | DTF EA | 15 AÑOS | 8 AÑOS (OTRO SI) | 5,303,030,302 |
| BBVA 736-9600004854 | 18/10/2012 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,919,642,857 |
| BBVA 736-9600004888 | 15/11/2012 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,919,642,857 |
| BBVA 736-9600005448 | 3/06/2014 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 293,107,152 |
| BBVA 736-9600005463 | 3/06/2014 | DTF EA FINDETER | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 577,204,181 |
| BBVA 736-9600005471 | 3/06/2014 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 163,100,879 |
| BBVA 736-9600005489 | 3/06/2014 | DTF EA FINDETER | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 91,587,819 |
| BBVA 736-9600005596 | 20/10/2014 | DTF EA FINDETER | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 8,025,140,022 |
| BBVA 736-9600005638 | 5/01/2015 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 9,625,000,000 |
| BBVA 736-9600005828 | 26/06/2015 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 275,000,000 |
| BBVA 736-9600005836 | 20/01/2015 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 54,998,692 |
| BBVA 736-9600005844 | 26/06/2015 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 412,500,000 |
| BBVA 736-9600006313 | 17/08/2016 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 1,595,001,125 |
| BBVA 736-9600008202 | 2/06/2021 | DTF EA - 1% | 3 AÑOS | 12 MESES | 1,203,915,053 |
| BBVA 736-9600008509 | 23/11/2021 | DTF EA - 1% | 3 AÑOS | 1 AÑO | 1,493,035,439 |
| BBVA-736-9600005182 | 31/10/2013 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,375,000,000 |
| BBVA-736-9600005224 | 26/12/2013 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 4,750,000,000 |
| BBVA-736-9600005349 | 21/03/2014 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 4,750,000,000 |
| BBVA-736-9600005570 | 27/06/2014 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,375,000,000 |
| BBVA-736-9600005679 | 29/12/2014 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,900,000,000 |
| BBVA-736-9600005935 | 6/11/2015 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,375,000,000 |
| BBVA-736-9600006073 | 16/12/2015 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,375,000,000 |
| BBVA-736-9600006230 | 29/06/2016 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,575,894,505 |
| Bogotá 00158285413 | 27/06/2013 | DTF EA FINDETER | 12 años | 2 años | 1,036,819,264 |

| ENTIDAD | FECHA DEL DESEMBOLSO | TASA DE INTERES | PLAZO | PERIODO DE GRACIA CAPITAL (a partir de la fecha de desembolso) | saldo a diciembre 31 de 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bogotá 00158533020 | 19/07/2013 | DTF EA | 141 MESES | 21 MESES | 17,465,534 |
| Bogotá 00454951981 | 26/09/2018 | IBR TV + 2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,277,777,772 |
| Bogotá 00455758983 | 12/12/2018 | IBR TV + 2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 666,666,664 |
| Bogotá 00455899830 | 24/12/2028 | IBR TV + 2.40% | 12 AÑOS | 3 AÑOS | 2,280,666,664 |
| Bogotá 00456717507 | 13/03/2019 | IBR TV +2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 2,083,333,337 |
| Bogotá 00457686977 | 06/06/2019 | IBR TV +2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 2,271,388,890 |
| Bogotá 00457904161 | 20/06/2019 | IBR TV + 2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 2,383,333,330 |
| Bogotá 00458183991 | 12/07/2019 | IBR TV + 2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 2,325,000,001 |
| Bogotá 00458468933 | 31/07/2019 | IBR TV + 2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 2,548,825,641 |
| Bogotá 00458993697 | 10/09/2019 | IBR TV +2.40% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 3,750,000,000 |
| Bogotá 00459328600 | 01/10/2019 | IBR TV + 2.40% | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,048,666,664 |
| Bogotá 184 0022676-1 (4) 155153720 | 24/11/2011 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,635,416,281 |
| Bogotá 184 51021796(6) | 23/12/2011 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,583,577,712 |
| Bogotá 184 51100567(5) | 23/12/2011 | DTF EA | 15 AÑOS | SIN | 3,695,014,662 |
| Bogotá 18400226062(1) 155091048 | 22/12/2010 | DTF EA FINDETER | 15 AÑOS | SIN | 183,332,130 |
| Bogotá 1840022663 4 (2) 155091066 | 22/08/2011 | DTF EA | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 914,413,200 |
| Bogotá 18400226714 (3) 155091084 | 28/09/2011 | DTF EA | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 916,666,626 |
| Davivienda 07004046001843741 | 18/12/2014 | DTF EA FINDETER | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 1,002,292,178 |
| Helm Bank 040127801 00 | | | | | (0.08) |
| Helm Bank 040157934-00 | | | | | (0.07) |
| Occidente 65000118130 | 29/11/2013 | DTF EA | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 1,815,789,570 |
| Occidente 65000122492 | 05/03/2014 | DTF EA FINDETER | 12 AÑOS | 2 AÑOS | 715,838,394 |
| Occidente 6500087203 | 28/11/2011 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 2,439,285,085 |
| Occidente 6500104411 | 25/02/2013 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 3,754,695,140 |
| Occidente 6500118221 | 29/11/2013 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 461,757,526 |
| Occidente 6500119058 | 16/12/2013 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 463,008,169 |
| Occidente 65030045911 | 22/04/2022 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 2,365,909,231 |
| Occidente 65030056751 | 27/10/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 3,999,583,884 |
| Occidente 65030056769 | 27/10/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,854,243,862 |
| Occidente 65030057700 | 18/11/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 3,867,464,698 |
| Occidente 65030058450 | 14/12/2022 | IBR TV 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,365,027,378 |
| Occidente 65030058781 | 23/12/2022 | IBR TV (-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,354,675,189 |
| Occidente 65030058799 | 22/12/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,518,362,687 |
| Occidente 65030058807 | 22/12/2024 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 54,604,935 |
| Occidente 65030058815 | 23/12/2022 | IBR TV (-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,608,766,925 |
| Occidente 65030058823 | 23/12/2022 | IBR TV (-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 5,480,160,291 |
| Occidente 65030059078 | 28/12/2022 | IBR TV (-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,506,663,429 |
| Occidente 65030059177 | 28/12/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 109,209,870 |
| Occidente 65030059227 | 29/12/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 503,289,257 |
| Occidente 65030060605 | 15/02/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 820,161,615 |
| Occidente 65030060654 | 15/02/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 3,207,000,758 |
| Occidente 65030061926 | 15/02/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 54,604,935 |
| Occidente 65030063898 | 15/02/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 54,604,935 |
| Occidente 65030064383 | 07/06/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 171,627,813 |
| Occidente 65030064391 | 6/06/2023 | IBR TV+(-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 89,068,576 |
| Occidente 65030064649 | 15/06/2023 | IBR TV (-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 146,092,912 |
| Occidente 65030064847 | 26/06/2023 | IVR TV (-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,859,547,007 |
| Occidente 65030065331 | 13/7/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,504,014,922 |
| Occidente 65030065356 | 13/07/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 8,000,000,000 |
| Occidente 65030065711 | 19/07/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,111,924,704 |
| Occidente 65030065968 | 27/07/2023 | IBR TV +2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 644,005,339 |
| Occidente 65030066370 | 1/08/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 10,000,000,000 |
| Occidente 65030066537 | 4/08/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,010,417,501 |
| Occidente 65030066594 | 8/08/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 109,209,870 |
| Occidente 65030066685 | 10/08/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 102,331,707 |
| Occidente 65030066693 | 10/08/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 112,635,668 |
| Occidente 65030066719 | 10/08/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,047,131,328 |
| Occidente 65030066941 | 17/08/2024 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 299,548,206 |
| Occidente 65030067352 | 31/08/2023 | IBR TV+(-6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,688,395,751 |
| Occidente 65030067857 | 13/9/2023 | IBR TV +2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 791,748,230 |

| ENTIDAD | FECHA DEL DESEMBOLSO | TASA DE INTERES | PLAZO | PERIODO DE GRACIA CAPITAL (a partir de la fecha de desembolso) | saldo a diciembre 31 de 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Occidente 65030067865 | 13/09/2023 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 54,604,935 |
| Occidente 65030068293 | 27/09/2023 | IBR TV +(-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,345,696,546 |
| Occidente 65030068319 | 27/09/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 788,010,234 |
| Occidente 65030068350 | 27/09/2023 | IBR TV +(-0.6%) | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 92,892,964 |
| Occidente 65030068848 | 10/10/2023 | IBR TV +(-0.6%) | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 226,530,630 |
| Occidente 65030069432 | 25/10/2023 | IBR TV +2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 54,604,935 |
| Occidente 65030070786 | 28/11/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 2,329,413,026 |
| Occidente 65030071008 | 28/11/2023 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 27,711,575 |
| Occidente 65030071123 | 01/12/2023 | IBR TV +2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,476,022,406 |
| Occidente 65030075371 | 26/03/2024 | IBR TV + (-0.6)% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 541,450,650 |
| Occidente 65030075389 | 22/03/2024 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 488,792,965 |
| Occidente 65030075397 | 22/03/2024 | IBR TV +2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,730,959,720 |
| Occidente 65030075405 | 22/03/2024 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 747,840,626 |
| Occidente 65030075850 | 05/04/2024 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 42,045,800 |
| Occidente 6503049525 | 16/06/2022 | IBR TV +2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,530,524,500 |
| Occidente 657000122518 | 28/02/2014 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,467,464,016 |
| Occidente 65700107889 | 2/10/2012 | DTF EA | 15 AÑOS | 5 AÑOS | 1,670,931,137 |
| Popular 480 2001747-1 | 13/06/2022 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,569,497,945 |
| Popular 480 2001763-1 | 14/07/2022 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 36,793,331 |
| Popular 480 2001775-6 | 2/08/2022 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 517,929,329 |
| Popular 480 2001795-2 | 19/09/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 3,087,642,425 |
| Popular 480 2001816-3 | 18/11/2022 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 475,293,382 |
| Popular 480 2001828-1 | 7/12/2022 | IBR TV+2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 18,396,666 |
| Popular 480020019563 | 12/03/2024 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 975,206,488 |
| Popular 4802001836-1 | 27/12/2022 | IBR TV + 2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 616,938,793 |
| Popular 4802001886-0 | 25/04/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 538,536,347 |
| Popular 4802001895-1 | 01/06/2023 | IBR TV+2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 559,856,492 |
| Popular 48020018987 | 16/06/2023 | IBR TV+2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 471,365,974 |
| Popular 4802001905-3 | 16/06/2023 | IBR TV+2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 1,197,892,133 |
| Popular 4802001913-3 | 3/08/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 1,236,777,906 |
| Popular 4802001914-2 | 3/08/2023 | IBR TV +2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 84,969,288 |
| Popular 4802001915-1 | 18/08/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 659,128,028 |
| Popular 4802001917-1 | 18/08/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 146,088,781 |
| Popular 48020019302 | 11/10/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 387,618,637 |
| Popular 48020019349 | 23/10/2023 | IBR TV + 2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 231,654,661 |
| Popular 48020019429 | 19/12/2023 | IBR TV +2.75% | 10 AÑOS | 3 AÑOS | 3,139,814,587 |
| Popular 48020019572 | 12/03/2024 | IBR TV+2.75% | 15 AÑOS | 3 AÑOS | 80,733,095 |

**Desembolsos de la vigencia. -** En el 2024 se desembolsaron créditos por valor de $13.922.300.798 recursos orientados a cubrir las actividades proyectadas en el Plan de desarrollo.

Luego del estudio realizado por el Despacho de Hacienda y aprobado por el comité, se unificaron créditos por valor de $ 60.670.823.303, el 14 de agosto de 2023, plazo 108 meses, a una tasa de interés del IBR+2.30% EA.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4** | **CUENTAS POR PAGAR** | **315,648,128,844** | **309,853,906,433** | **5,794,222,409** |
| 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL. | 31,644,971,789 | 64,481,894,711 | (32,836,922,922) |
| 2.4.02 | SUBVENCIONES POR PAGAR | 7,059,639,094 | 556,986,441 | 6,502,652,653 |
| 2.4.03 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 85,071,998,539 | 60,685,555,918 | 24,386,442,621 |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 24,895,552,726 | 22,295,562,946 | 2,599,989,780 |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 426,005,108 | 103,242,476 | 322,762,632 |
| 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR | 5,778,882,509 | 6,781,051,638 | (1,002,169,129) |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA | 31,000 | 117,276,000 | (117,245,000) |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 14,764,395 | 15,730,116 | (965,721) |
| 2.4.60 | CREDITOS JUDICIALES | 23,000,000 | 655,654,160 | (632,654,160) |
| 2.4.80 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS D | 153,839,582,669 | 152,493,773,331 | 1,345,809,338 |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 6,893,701,015 | 1,667,178,698 | 5,226,522,317 |

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo odeterminable, se clasifican en las categorías de costo y se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se extinguen cuando se pagan las obligaciones que las originaron.

Este rubro representa el 7.41% del pasivo total, refiere una variación con respecto al 2023 de -3.11%.

### 21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.01** | **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.** | **31,644,971,789** | **64,481,894,711** | **(32,836,922,922)** |
| 2.4.01.01 | BIENES Y SERVICIOS | 4,224,043,235 | 10,342,850,737 | (6,118,807,502) |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSION | 27,420,928,554 | 54,139,043,974 | (26,718,115,420) |

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el Departamento, con terceros, por concepto de la adquisición de bienes para uso administrativo y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos, que a diciembre 31 quedaron pendientes de pago.

### 21.2. Subvenciones por pagar

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.02** | **SUBVENCIONES POR PAGAR** | **7,059,639,094** | **556,986,441** | **6,502,652,653** |
| 2.4.02.05 | SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS | 7,059,639,094 | 556,986,441 | 6,502,652,653 |

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a terceros, distintos de sus empleados o de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico y sobre los cuales el tercero que los recibe no debe entregar nada a cambio.

El Departamento registra en esta cuenta los recursos del Sistema General de Regalías donde el beneficiario es el Departamento y los ejecutores son empresas o entidades diferentes a las entidades de Gobierno.

### 21.3. Transferencias por Pagar

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.03** | **TRANSFERENCIAS POR PAGAR** | **85,071,998,539** | **60,685,555,918** | **24,386,442,621** |
| 2.4.03.15 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 85,071,998,539 | 60,685,555,918 | 24,386,442,621 |

Refiere el valor de las obligaciones adquiridas por el Departamento de Santander por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a otras entidades de gobierno, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos.

De acuerdo con la información remitida por el Ministerio de Salud y Protección Social, basada en la Matriz del Monto Estimado de Recursos para la vigencia 2024 emitida por dicho ministerio, se estableció que el Departamento de Santander debía disponer de **$136.075.702.933** para la cofinanciación del régimen subsidiado. Sin embargo, con base en los valores liquidados por

esfuerzo propio departamental en la **Liquidación Mensual de Afiliados (LMA)**, se realizó un giro al ADRES por un valor de **$115.203.380.976,14**, lo que representa una ejecución presupuestal del 85%, generando una diferencia de **$20.872.321.956,48** para alcanzar el techo mínimo de cofinanciación esperado.

## Estado financiero del Régimen subsidiado al cierre de la vigencia 2024

| FINANCIACIÓN RÉGIMEN SUBSIDIADO VIGENCIA 2024 | DEPARTAMENTO DE SANTANDER |
|---|---|
| MATRIZ MINISTERIO ESFUERZO PROPIO TERRITORIAL 2024 (NO INCLUYE COL JUEGOS) | $ 136.075.702.933 |
| SALDO RECAUDADO A DICIEMBRE DE 2024 (RESTADO EL RECAUDO DE COL JUEGOS) | $ 115.203.380.976 |
| RECURSOS ESFUERZO PROPIO A GIRAR POR PARTE DEL DEPARTAMENTO | $ 20.872.321.956 |

El Ministerio de Salud y Protección Social, en la Liquidación Mensual de Afiliados (LMA) de diciembre de 2024, determinó los siguientes recursos que deben ser girados por el Departamento a los municipios, y estos, a su vez, a las EPS, conforme al Decreto 971 de 2011. A continuación, se presenta el detalle de los recursos que el Departamento de Santander, debe a cada uno de los municipios y cuyo valor se refleja en los estados financieros del Fondo Local de Salud como una transferencia por pagar:

Sin redondeo de decimales

| MUNICIPIOS | RECURSOS ESFUERZO PROPIO A GIRAR POR EL DEPARTAMENTO |
|---|---|
| AGUADA | 22.373.989,22 |
| ALBANIA | 45.107.323,99 |
| ARATOCA | 107.198.453,83 |
| BARBOSA | 334.702.017,91 |
| BARICHARA | 89.060.959,62 |
| BARRANCABERMEJA | 2.213.284.943,52 |
| BETULIA | 53.712.704,46 |
| BOLIVAR | 121.988.360,48 |
| BUCARAMANGA | 4.750.605.015,76 |
| CABRERA | 24.530.062,57 |
| CALIFORNIA | 19.839.657,39 |
| CAPITANEJO | 70.866.726,63 |
| CARCASI | 69.542.821,94 |
| CEPITA | 27.158.959,02 |
| CERRITO | 107.141.715,06 |
| CHARALA | 151.379.044,55 |
| CHARTA | 34.799.780,36 |
| CHIMA | 37.390.850,96 |
| CHIPATA | 57.589.853,90 |
| CIMITARRA | 441.276.345,24 |
| CONCEPCION | 96.191.132,00 |
| CONFINES | 44.426.458,73 |
| CONTRATACION | 46.752.748,39 |
| COROMORO | 84.370.554,44 |
| CURITI | 147.672.111,42 |
| EL CARMEN | 238.718.928,07 |
| EL GUACAMAYO | 26.307.877,43 |
| EL PEÑON | 68.956.521,29 |
| EL PLAYON | 207.020.867,27 |
| ENCINO | 34.497.173,57 |
| ENCISO | 48.984.473,43 |
| FLORIAN | 79.434.281,25 |
| FLORIDABLANCA | 1.909.448.817,76 |
| GALAN | 48.870.995,89 |
| GAMBITA | 56.057.907,05 |
| GIRON | 1.400.520.942,99 |
| GUACA | 91.425.075,13 |
| GUADALUPE | 64.625.461,67 |
| GUAPOTA | 24.719.191,81 |
| GUAVATA | 53.164.229,66 |
| GUEPSA | 62.658.517,56 |
| HATO | 33.646.091,98 |
| JESUS MARIA | 45.107.323,99 |

| MUNICIPIOS | RECURSOS ESFUERZO PROPIO A GIRAR POR EL DEPARTAMENTO |
|---|---|
| JORDAN | 21.957.904,89 |
| LA BELLEZA | 105.477.377,74 |
| LA PAZ | 58.743.542,27 |
| LANDAZURI | 169.856.971,40 |
| LEBRIJA | 466.260.317,99 |
| LOS SANTOS | 138.991.079,26 |
| MACARAVITA | 30.714.588,75 |
| MALAGA | 264.308.114,38 |
| MATANZA | 66.403.276,54 |
| MOGOTES | 156.164.014,34 |
| MOLAGAVITA | 62.904.385,58 |
| OCAMONTE | 66.611.318,70 |
| OIBA | 143.284.313,03 |
| ONZAGA | 58.857.019,82 |
| PALMAR | 19.896.396,16 |
| PALMAS DEL SOCORRO | 32.530.229,46 |
| PARAMO | 64.455.245,35 |
| PIEDECUESTA | 1.247.591.038,66 |
| PINCHOTE | 40.984.306,54 |
| PUENTE NACIONAL | 144.532.566,02 |
| PUERTO PARRA | 83.651.863,32 |
| PUERTO WILCHES | 356.830.139,11 |
| RIONEGRO | 326.304.679,60 |
| SABANA DE TORRES | 386.599.081,65 |
| SAN ANDRES | 112.834.505,22 |
| SAN BENITO | 41.513.868,41 |
| SAN GIL | 583.728.489,61 |
| SAN JOAQUIN | 31.414.366,94 |
| SAN JOSE DE MIRANDA | 55.509.432,25 |
| SAN MIGUEL | 32.965.226,72 |
| SAN VICENTE DE CHUCURI | 374.835.242,86 |
| SANTA BARBARA | 27.783.085,51 |
| SANTA HELENA DEL OPON | 61.883.087,68 |
| SIMACOTA | 111.529.513,45 |
| SOCORRO | 331.638.124,20 |
| SUAITA | 126.565.288,12 |
| SUCRE | 94.621.359,30 |
| SURATA | 51.064.895,09 |
| TONA | 90.517.254,77 |
| VALLE DE SAN JOSE | 83.311.430,69 |
| VELEZ | 224.193.802,35 |
| VETAS | 12.936.440,09 |
| VILLANUEVA | 108.144.100,04 |
| ZAPATOCA | 108.295.403,43 |
| **TOTAL DEUDA ESFUERZO PROPIO** | **20.872.321.956,48** |

Dado el impacto financiero de esta variación, resulta fundamental gestionar la consecución de recursos en la vigencia siguiente con el fin de sanear dicha deuda. Esto permitirá garantizar la continuidad en la prestación de servicios de salud, especialmente para la población más vulnerable del departamento, asegurando su derecho a la atención médica oportuna y de calidad.

## 21.4. Recursos a favor de terceros

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.07** | **RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS** | **24,895,552,726** | **22,295,562,946** | **2,599,989,780** |
| 2.4.07.03 | IMPUESTOS | 9,276,462,973 | 7,535,204,176 | 1,741,258,797 |
| 2.4.07.20 | RECAUDOS POR CLASIFICAR | 829,459 | 88,822 | 740,637 |
| 2.4.07.22 | ESTAMPILLAS | 5,187,345,094 | 6,207,979,752 | (1,020,634,658) |
| 2.4.07.26 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 7,809,157,748 | 5,859,274,116 | 1,949,883,632 |
| 2.4.07.90 | OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (RES 421 2023) | 2,621,757,452 | 2,693,016,080 | (71,258,627) |

Recursos recaudados en efectivo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas, personas naturales, tales como descuentos e impuestos de ley deducidos en la

contratación de bienes y servicios, contribución de obra pública a favor del Ministerio de Hacienda, estampillas, rendimientos financieros recursos del SGR, rendimientos de convenios con entidades nacionales, rendimientos financieros programa de alimentación escolar, impuesto de vehículos del 20% con y sin situación de fondos.

También incluye registros de cuantas a favor del Departamento pendientes de distribuir conforme la normatividad o aplicar, como la contribución de obra pública y estampillas.

Los Recaudos por clasificar corresponden a consignación de la Entidad Promotora de Salud Famisanar S A S, por concepto de incapacidades de administrativos de Educación, pendientes por identificar el beneficiario por parte de la Dirección de talento humano de la Administración Central.

### 21.5. Descuentos de Nómina

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.24** | **DESCUENTOS DE NOMINA** | **426,005,108** | **103,242,476** | **322,762,632** |
| 2.4.24.02 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 4,830,396 | 0 | 4,830,396 |
| 2.4.24.04 | SINDICATOS | 9,775,231 | 9,775,231 | 0 |
| 2.4.24.05 | COOPERATIVAS | 7,781,315 | 4,936,256 | 2,845,059 |
| 2.4.24.07 | LIBRANZAS | 65,290,089 | 49,314,588 | 15,975,501 |
| 2.4.24.08 | CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.24.11 | EMBARGOS JUDICIALES | 43,776,112 | 38,587,104 | 5,189,008 |
| 2.4.24.12 | SEGUROS | 390,600 | 390,600 | 0 |
| 2.4.24.90 | OTROS DESCUENTOS DE NOMINA | 294,161,365 | 238,697 | 293,922,668 |

Corresponde a las obligaciones originadas por los descuentos que se realizan en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser transferidas a los beneficiarios autorizados en los plazos y condiciones convenidos.

### 21.6. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.36** | **RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR** | **5,778,882,509** | **6,781,051,638** | **(1,002,169,129)** |
| 2.4.36.03 | RETENCION HONORARIOS | 86,610,000 | 133,673,697 | (47,063,697) |
| 2.4.36.04 | COMISIONES | 1,166,000 | 0 | 1,166,000 |
| 2.4.36.05 | RETENCION SERVICIOS | 133,701,214 | 341,795,002 | (208,093,788) |
| 2.4.36.06 | RETENCION ARRENDAMIENTOS | 43,311,000 | 0 | 43,311,000 |
| 2.4.36.07 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 3,087,000 | 0 | 3,087,000 |
| 2.4.36.08 | COMPRAS | 1,121,428,190 | 700,952,565 | 420,475,625 |
| 2.4.36.15 | RENTAS DE TRABAJO | 1,475,771,828 | 1,448,977,844 | 26,793,984 |
| 2.4.36.25 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 490,303,355 | 500,816,355 | (10,513,000) |
| 2.4.36.26 | RETENCION CONTRATOS DE OBRA | 1,377,515,352 | 2,261,478,753 | (883,963,401) |
| 2.4.36.27 | RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 699,480,470 | 1,024,013,422 | (324,532,952) |
| 2.4.36.98 | IMPUESTO DE TIMBRE | 346,508,100 | 369,344,000 | (22,835,900) |

Refiere los recaudos que como agente retenedor efectúa el Departamento sobre los pagos o abonos en cuenta que realiza, acorde con las disposiciones legales, incluye retención por renta, Timbre, retención por IVA y retención de impuesto de industria y comercio. Se efectúa el pago en el mes o bimestre siguiente según el calendario tributario de cada ente.

### 21.7. Créditos Judiciales

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.60** | **CREDITOS JUDICIALES** | **23,000,000** | **655,654,160** | **(632,654,160)** |
| 2.4.60.02 | SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 23,000,000 | 563,043,951 | (540,043,951) |
| 2.4.60.03 | LAUDOS Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES | 0 | 92,610,209 | (92,610,209) |

Incorpora las obligaciones por concepto de fallos en contra del Departamento de Santander,

debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo que al cierre de vigencia está pendiente de pago.

### 21.8. Administración y Prestación de Servicios de Salud

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.80** | **ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS D** | **153,839,582,669** | **152,493,773,331** | **1,345,809,338** |
| 2.4.80.01 | SUBSIDIO A LA OFERTA | 150,851,306,726 | 149,694,200,961 | 1,157,105,765 |
| 2.4.80.02 | REGIMEN SUBSIDIADO (UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION DEL REGIMEN SUBSIDIADO UPC-S) | 492,822,276 | 492,822,276 | 0 |
| 2.4.80.04 | ACCIONES EN SALUD PUBLICAS | 2,495,453,667 | 2,306,750,093 | 188,703,573 |

Constituye el valor de las obligaciones a cargo del Departamento / Secretaria de Salud, para la atención en salud con los recursos destinados para el régimen subsidiado, el subsidio a la oferta, las acciones de salud pública y los servicios de salud.

Desde la vigencia 2022 se ha venido realizando el saneamiento de estas cuentas, el Departamento , en un esfuerzo mancomunado de la administración, logró una evaluación satisfactoria del esfuerzo fiscal de las entidades territoriales, realizado por parte Ministerio de Hacienda y Crédito Público con el apoyo del Ministerio de Salud y Protección Social y del Departamento Nacional de Planeación, que permitió obtener recursos de cofinanciación del nivel nacional para el saneamiento financiero, con el objetivo de cancelar dichas deudas, así como la ejecución de una nueva fase de saneamiento y pago de deudas relacionadas con la administración y la prestación de los servicios de Salud.

### 21.9. Otras Cuentas por Pagar

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.4.90** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | **6,893,701,015** | **1,667,178,698** | **5,226,522,317** |
| 2.4.90.27 | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 10,144,404 | 31,659,137 | (21,514,733) |
| 2.4.90.28 | SEGUROS | 1,606,319,395 | 0 | 1,606,319,395 |
| 2.4.90.34 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES,INSTITUTOS TECNICOS y ESAP | 0 | 93,200 | (93,200) |
| 2.4.90.40 | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS | 726,603,291 | 366,790,102 | 359,813,189 |
| 2.4.90.46 | SERVICIOS FINANCIEROS | 153,570 | 153,570 | 0 |
| 2.4.90.50 | APORTES AL ICBF Y SENA | 0 | 708,668 | (708,668) |
| 2.4.90.54 | HONORARIOS | 1,514,418,974 | 1,238,394,938 | 276,024,036 |
| 2.4.90.55 | SERVICIOS | 2,500,000 | 7,284,125 | (4,784,125) |
| 2.4.90.58 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 98,323,393 | 15,665,258 | 82,658,135 |
| 2.4.90.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2,935,237,989 | 6,429,701 | 2,928,808,288 |

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, y no consideradas en otras cuentas que quedaron pendientes de pago al cierre de la vigencia.

Las otras cuentas por pagar refieren los pasivos pendientes por pagar correspondiente a devoluciones, entre otros.

## NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.5** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **3,218,489,967,677** | **3,842,474,453,179** | **(623,984,485,502)** |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 105,889,695,642 | 129,103,319,051 | (23,213,623,409) |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 3,646,601,151 | 5,851,458,249 | (2,204,857,098) |
| 2.5.14 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 3,108,953,670,884 | 3,707,519,675,879 | (598,566,004,995) |

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normativa vigente o en acuerdos contractuales.

También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad.

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.5.11** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO** | **105,889,695,642** | **129,103,319,051** | **(23,213,623,409)** |
| 2.5.11.01 | NOMINA POR PAGAR | 2,184,000 | 22,935,835,406 | (22,933,651,406) |
| 2.5.11.02 | CESANTÍAS | 35,108,654,081 | 48,171,840,817 | (13,063,186,736) |
| 2.5.11.03 | INTERESES SOBRE CESANTIAS | 1,052,423,348 | 941,240,369 | 111,182,979 |
| 2.5.11.04 | VACACIONES | 10,482,307,524 | 8,659,721,751 | 1,822,585,773 |
| 2.5.11.05 | PRIMA DE VACACIONES | 1,507,040,116 | 2,637,815,687 | (1,130,775,571) |
| 2.5.11.06 | PRIMA DE SERVICIOS | 12,258,373,325 | 3,975,675,496 | 8,282,697,829 |
| 2.5.11.07 | PRIMA DE NAVIDAD | 365,337 | 4,681,566,680 | (4,681,201,343) |
| 2.5.11.09 | BONIFICACIONES | 1,301,447,695 | 994,852,874 | 306,594,821 |
| 2.5.11.10 | OTRAS PRIMAS | 425,653,894 | 368,953,754 | 56,700,140 |
| 2.5.11.11 | APORTES A RIESGOS LABORALES | 200 | 0 | 200 |
| 2.5.11.15 | CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 9,425,000 | 21,228,769 | (11,803,769) |
| 2.5.11.19 | GASTOS DE VIAJE | 1,932,000 | 4,308,420 | (2,376,420) |
| 2.5.11.22 | APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR | 20,309,026,166 | 16,398,855,952 | 3,910,170,214 |
| 2.5.11.23 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | 22,852,297,900 | 17,842,582,382 | 5,009,715,518 |
| 2.5.11.24 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 0 | 247,900 | (247,900) |
| 2.5.11.26 | MEDICINA PREPAGADA | 5,842,368 | 0 | 5,842,368 |
| 2.5.11.90 | OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 572,722,688 | 1,468,592,794 | (895,870,106) |

Representa el valor de las obligaciones por beneficios a los empleados cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestados sus servicios.

La cuenta Otros Beneficios a empleados corresponde a los pagos pendientes por concepto de deudas de homologación y otros salarios de docentes.

### 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.5.12** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO** | **3,646,601,151** | **5,851,458,249** | **(2,204,857,098)** |
| 2.5.12.04 | CESANTIAS RETROACTIVAS | 3,646,601,151 | 5,314,874,123 | (1,668,272,972) |
| 2.5.12.90 | OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 0 | 536,584,126 | (536,584,126) |

Corresponde a las cesantías de los funcionarios del Departamento de Santander que ingresaron previo a la expedición de la ley 344de 1996 y de la entrada en vigencia de la ley 100 de 1993 para los funcionarios del sector salud.

### 22.3. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.5.14** | **BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES** | **3,108,953,670,884** | **3,707,519,675,879** | **(598,566,004,995)** |
| 2.5.14.01 | PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES | 8,966,372,082 | 11,470,582,240 | (2,504,210,158) |
| 2.5.14.02 | RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES | 928,401,119 | 752,830,663 | 175,570,456 |
| 2.5.14.03 | INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA | 3,239,163 | 8,140,049 | (4,900,886) |
| 2.5.14.04 | MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS | 137,147,707 | 110,142,847 | 27,004,860 |
| 2.5.14.05 | CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR PAGAR | 803,373,275 | 803,373,275 | 0 |
| 2.5.14.10 | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | 2,514,562,525,575 | 3,110,821,994,842 | (596,259,469,267) |
| 2.5.14.14 | CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR PAGAR | 583,552,611,964 | 583,552,611,964 | 0 |

Representa el valor de las obligaciones pensionales a cargo del Departamento de Santander relacionadas con sus empleados o ex trabajadores. También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad.

Por competencia, el Ministerio de Hacienda actualiza el pasivo pensional con base en la información que el Departamento suministra. El Departamento como responsable del pasivo pensional mide y registra la obligación con base en dicha información.

## NOTA 23 PROVISIONES

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.7** | **PROVISIONES** | **327,438,647,957** | **516,274,774,441** | **(188,836,126,485)** |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 228,405,723,208 | 393,158,331,973 | (164,752,608,765) |
| 2.7.32 | SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD | 99,032,924,749 | 123,116,442,468 | (24,083,517,719) |

Incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo del Departamento de Santander que están sujetos acondiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

El Departamento realiza el registro de las provisiones para litigios y demandas con base en el informe que la Oficina Jurídica emite respecto a los procesos en contra.

Para realizar las estimaciones relacionadas con la provisión de litigios y demandas, el Departamento adoptó el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, emitido por la Contaduría General de la Nación, y la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

De acuerdo con el informe de la Oficina jurídica hay un procedimiento de cobro persuasivo llevado a cabo por FOMAG en contra del Departamento- Secretaria de Educación, el cual se encuentra en término para que el Ministerio de Educación inicie el proceso de cobro coactivo, por valor de $1.972.807.480, que al no existir una demanda formal no se encuentra provisionado.

La Provisión de servicios y tecnologías en salud, refleja el valor de las cuenta médicas radicadas, pendientes de auditoria, una vez surte este proceso se traslada a la cuenta administración y prestación de servicios de salud para realizar el proceso de pago.

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

## Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.9** | **OTROS PASIVOS** | **112,298,808,974** | **87,874,814,411** | **24,423,994,563** |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 79,350,626,021 | 65,593,767,768 | 13,756,858,253 |
| 2.9.03 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 14,852,021,664 | 12,899,140,886 | 1,952,880,778 |
| 2.9.04 | RECURSOS DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA ASEGURAMIENTO EN SALUD | 2,902,281,047 | 3,531,905,757 | (629,624,711) |
| 2.9.90 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 15,193,880,242 | 5,850,000,000 | 17,729,068,663 |

Refiere las cuentas que representan las obligaciones contraídas por las entidades en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

Equivale al 2.8% del pasivo, presento una disminución del 37.34% respecto a la vigencia 2023.

### 24.1. Recursos recibidos en Administración

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.9.02** | **RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION** | **79,350,626,021** | **65,593,767,768** | **13,756,858,253** |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 79,350,626,021 | 65,593,767,768 | 13,756,858,253 |

Incorpora los pasivos generados por los recursos que el Departamento de Santander recibe de otras entidades públicas, originadas en convenios para el desarrollo de proyectos de inversión y con destinación específica.

Los convenios vigentes al corte de dic 31 de 2024 son:

| RECURSOS EN ADMINISTRACION POR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| **INSTITUTO NACIONAL DE VÍAS INVIAS** | **30,699,786,481.43** |
| CONVENIO 4859/2013 MEJORAMIENTO, REHABILITACION Y PAVIMENTACION DE LA RED SECUNDARIA PARA LA CONECTIVIDAD REGIONAL CONTRATO PLAN | 12,614,663,157.99 |
| CONVENIO 1306/2017 CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE ILUMINACION DEL PUENTE GUILLERMO GAVIRIA | 22,717,903.44 |
| CONVENIO 2287/2017 MEJORAMIENTO, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE VIAS PARA CONECTIVIAD REGIONAL, FINANCIADOS CON RECURSOS DE LA ENAJENACION DE ISAGEN | 6,143,395,096.21 |
| CONVENIO 1701/2021 MEJORAMIENTO DE LA VÍA LA BELLEZA - SUCRE | 467,622,985.00 |
| CONVENIO 3166/2021 ATENCIÓN DE VÍAS REGIONALES PROGRAMA PARA LA CONEXIÓN DE TERRITORIOS | 11,451,387,338.79 |
| **EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL - ENTERRITORIO** | **13,874,579,393.52** |
| CONVENIO 1507/2016 CONTRATO PLAN M, REHAB. Y PAVIM. DE LA RED SECUNDARIA, CORREDOR AGROFORESTAL Y ENERGÉTICO TRAMOS GAMBITA %u2013 VADOREAL / OIBA %u2013 GUADALUPE Y EL CARMEN %u2013 YARIMA | 683,484,219.74 |
| CONVENIO 3162/2021 MEJ DE LAS VÍAS RURALES EN LOS MPIOS DE RIONEGRO, LEBRIJA, SAN VICENTE, EL CARMEN, CIMITARRA, VÉLEZ, GÜEPSA Y SAN ANDRÉS MEDIANTE LA CONST. DE PLACA HUELLAS | 2,252,472,121.62 |
| CONVENIO 4677/2023 COFINANCIACIÓN DEL PROYECTO ADECUACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA SEDE REGIONAL DE PIEDECUESTA DE LAS UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER | 2,500,000,000.00 |
| CONVENIO 3909/2022 COFINANCIACIÓN DEL PROYECTO "CONSTRUCCIÓN DE UNA INFRAESTRUCTURA TURÍSTICA Y NÁUTICA PARA EL DEPARTAMENTO DE SANTANDER" | 8,438,623,052.16 |
| **MINISTERIO DEL INTERIOR Y DE JUSTICIA** | **17,046,998.98** |

| RECURSOS EN ADMINISTRACION POR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| CONVENIO 2120/2018 REALIZAR LOS ESTUDIOS, DISEÑOS Y CONST. DE UNA ESTACIÓN DE POLICÍA EN EL MPIO DE OIBA SANTANDER | 17,046,998.98 |
| **MINISTERIO DE CULTURA** | **27,540,775.40** |
| RES. 1152/2022 PROY. DENOMINADO APOYO PARA LA INCLUSIÓN PART. DE POBLACIÓN CON DISCAPACIDAD | 27,540,775.40 |
| **CONVENIO 3919 DE 2022 FORTAL.PARA LA PROM, RESPETO, GARANTIA DERECHOS HUMANOS POBLACION SPRA** | **4,007,255,772.07** |
| CONVENIO 3919/2022 MPIO BUCARAMANGA | 3,634,832,622.40 |
| CONVENIO 3919/2022 MPIO FLORIDABLANCA | 1,680,833.00 |
| CONVENIO 3919/2022 MPIO BARRANCABERMEJA | 84,944,999.34 |
| CONVENIO 3919/2022 MPIO GIRON | 170,186,149.33 |
| CONVENIO 3919/2022 MPIO SANGIL | 115,611,168.00 |
| **CONVENIO 2446/2020 FORTALECIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN DEL COMITÉ DPTAL DE COORDINACIÓN DEL SRPA VIGENCIA 2020** | **225,009,365.33** |
| CONVENIO 2446/2020 MPIO BARRANCABERMEJA | 120,433,333.33 |
| CONVENIO 2446/2020 MPIO FLORIDABLANCA | 4,450,000.00 |
| CONVENIO 2446/2020 MPIO SAN GIL | 100,126,032.00 |
| **CONVENIO 2451/2020 MEJ. Y CONS. DE OBRAS COMP. DE LOS CENTROS DEL MENOR INFRACTOR LOS ROBLES Y LA GRANJA DEL MPIO DE PIEDECUESTA** | **493,952,675.96** |
| CONVENIO 2451/2020 MPIO BUCARAMANGA | 4.9 |
| CONVENIO 2451/2020 MPIO FLORIDABLANCA | 250,000,000.00 |
| CONVENIO 2451/2020 MPIO GIRON | 220,000,000.00 |
| CONVENIO 2451/2020 MPIO PIEDECUESTA | 23,952,671.06 |
| **CONVENIO 1977/2017 CONSTRUCCION CENTRO VIDA DEL MPIO DE BARBOSA SANTANDER** | **103,348,748.75** |
| CONVENIO 1977/2017 MPIO DE BARBOSA SANTANDER | 103,348,748.75 |
| **CONVENIO1233 DE 2015 REMO. E INCOR. DE NUEVAS ATRACCIONES ACUÁTICAS DEL PARQUE RECREACIONAL INDERBA, MPIO DE BARRANCABERMEJA SANTANDER** | **489,453,858.63** |
| CONVENIO 1233/2015 MPIO DE BARRANCABERMEJA SANTANDER | 417,606,457.99 |
| CONVENIO 1550/2019 ADQUISICION, INSTALACION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DEL CIRCUITO CERRADO DE TELEVISIÓN PARA EL CAE EN EL DPTO. | 71,847,400.64 |
| **CTO 2246 DE 2019 FONDO DE COMP REGIONAL 40% MPIO DE CONTRATACIÓN - CONSTRUCCIÓN CASA DE LA CULTURA** | **107,352,645.00** |
| CTO 2246 DE 2019 MPIO DE CONTRATACIÓN ( CI21000007) | 107,352,645.00 |
| **CTO 2161 DE 2019 ADECUACION Y REMODELACION DEL PARQUE PRINCIPAL DEL MPIO DE JESUS MARIA, SANTANDER** | **3,500,000.00** |
| CTO 2161 DE 2019 MUNICIPIO DE JESUS MARIA, SANTANDER(CI21T00626) | 3,500,000.00 |
| **CONVENIO 1384/2017 APOYO A LA ELAB. DEL INVENTARIO RED VIAL TERCIARIA MPIOS. GUADALUPE, LANDÁZURI, MATANZA, SAN MIGUEL, SANTA HELENA Y BETULIA** | **904,400.00** |
| CONVENIO 1384/2017 MUNICIPIO DE LANDÁZURI | 904,400.00 |
| **CONVENIO 1450/2023 COFINANCIACIÓN PARA EL PROYECTO DE INVERSIÓN FINANCIADO POR EL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS DENOMINADO CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA RURAL** | **0.04** |
| CONVENIO 1450/2023 MUNICIPIO DE MATANZA | 0.04 |

| RECURSOS EN ADMINISTRACION POR CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS | SALDO A 31/12/2024 |
|---|---|
| **CONVENIO 4724 DE 2023 APLICACION AL PRINCIPIO DE CORRESPONSABILIDAD PARA LA PROMOCION, RESPETO, GARANTIA Y RESTABLECIMIENTO DE DDHH DE POBLACION SRPA, EN EL DEPARTAMENTO DE SANTANDER** | **3,127,303,892.66** |
| CONVENIO 4724/2023 MUNICIPIO DE BUCARAMANGA | 1,460,052,998.67 |
| CONVENIO 4724/2023 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA | 449,965,152.00 |
| CONVENIO 4724/2023 MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | 959,557,290.00 |
| CONVENIO 4724/2023 MUNICIPIO DE GIRON | 124,666,979.99 |
| CONVENIO 4724/2023 MUNICIPIO DE SAN GIL | 133,061,472.00 |
| **CONVENIO 2007 DE 2021 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL** | **32,815.00** |
| CONVENIO 2007 DE 2021 AUNAR ESFUERZOS ECONÓMICOS, TÉCNICOS, LOGÍSTICOS Y HUMANOS PARA FORTALECER LA CADENA LÁCTEA BOVINA, ENFOCADA A PEQUEÑOS PRODUCTORES | 32,815.00 |
| **CONVENIO 2581 DE 2024 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA** | **1,500,000,000.00** |
| CONVENIO 2581/2024 AUNAR ESFUERZOS LA CONSTRUCCION OBRAS DE INTERVENCION CORRECTIVA PARA MITIFAR Y REDUCIR RIESGOS | 1,500,000,000.00 |
| **AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA** | **698,000,000.00** |
| CONVENIO 1692/2018 DES. DE LA GESTIÓN PREDIAL, ENAJ. VOLUNTARIA, COMPRA DE FRANJAS DE TERRENO Y/O EXPROPIACIÓN POR VÍA ADMON DEL MEJ. Y PAV. DE LA TRAS. MALPASO A LA INTERSECCIÓN CON EL ANILLO VIAL METROPOLITANO | 698,000,000.00 |
| **FEDERACION NACIONAL DE DEPARTAMENTOS** | **290,551,429.15** |
| CONVENIO 1679/2021 LUCHA CONTRA LA INTRO. ILEGAL DE CIGARRILLOS, LICORES, TANTO COMO AUTEN. FALSIFICADOS, EL DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE OPERATIVOS CONTRA EL CIO ILEGAL | 4,165,184.00 |
| CONVENIO 626/2024 (Conv PM028 2024) APOYAR LA LUCHA CONTRA LA INTRO. ILEGAL DE CIGARRILLOS, LICORES, TANTO COMO AUTEN. FALSIFICADOS, EL DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE OPERATIVOS CONTRA EL CIO ILEGAL | 286,386,245.15 |
| **UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER** | **10,664,967,546.40** |
| CONVENIO 3401/2021 CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE LA SEDE DE LAS UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER EN EL MPIO DE BARRANCABERMEJA | 5,050,992,147.40 |
| CONVENIO 4677/2023 CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE LA SEDE DE LAS UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER EN EL MPIO DE PIEDECUESTA | 5,613,975,399.00 |
| TOTAL | 66,330,586,798.32 |

## 24.2. Depósitos recibidos en garantía

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.9.03** | **DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA** | **14,852,021,664** | **12,899,140,886** | **1,952,880,778** |
| 2.9.03.03 | Depósitos judiciales | 14,852,021,664 | 12,899,140,886 | 1,952,880,778 |

Corresponden a los depósitos derivados de las medidas cautelares adoptadas por el Departamento de Santander para realizar el cobro de cartera, atendiendo lo dispuesto por la Ley 1066 de 2006 que dispuso: *"**ARTÍCULO** 5°. Facultad de cobro coactivo y procedimiento para las entidades públicas. Las entidades públicas que de manera permanente tengan a su cargo el ejercicio de las actividades y funciones administrativas o la prestación de servicios del Estado colombiano y que en virtud de estas tengan que recaudar rentas o caudales públicos, del nivel nacional, territorial, incluidos los órganos autónomos y entidades con régimen especial otorgado por la Constitución Política, tienen jurisdicción coactiva para hacer efectivas las obligaciones exigibles a su favor y, para estos efectos, deberán seguir el procedimiento descrito en el Estatuto Tributario.*

El saldo corresponde a sumas embargadas que están pendiente por aplicar.

### 24.3. Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.9.04** | **RECURSOS DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA ASEGURAMIENTO EN SALUD** | **2,902,281,047** | **3,531,905,757** | **(629,624,711)** |
| 2.9.04.90 | OTROS RECURSOS DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA ASEGURAMIENTO | 2,902,281,047 | 3,531,905,757 | (629,624,711) |

Representa el valor de los recursos de propiedad de las entidades territoriales y de los fondos de salud descentralizados que, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, administra la Unidad de Recursos Administrados-ADRES.

### 24.4 Otros pasivos diferidos

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **2.9.90** | **OTROS PASIVOS DIFERIDOS** | **15,193,880,242** | **5,850,000,000** | **9,343,880,242** |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 15,193,880,242 | 5,850,000,000 | 9,343,880,242 |

Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

De acuerdo con la normativa vigente, los recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social a las Entidades Territoriales y/o beneficiarias receptoras deben ser registrados contablemente como un pasivo por recursos transferidos. Este pasivo permanecerá en los estados financieros hasta que se cumplan las condiciones establecidas en los actos administrativos de asignación y se obtenga la aprobación del área técnica del Ministerio encargada del seguimiento del proyecto, programa o plan correspondiente.

La legalización de estos recursos solo podrá efectuarse una vez se haya verificado el cumplimiento de los requisitos exigidos y se haya suscrito el Acta de Cierre, documento que debe ser firmado tanto por las áreas técnicas del Ministerio como por la Entidad Beneficiaria. Este proceso garantiza la adecuada ejecución y justificación de los fondos transferidos, en concordancia con los lineamientos establecidos.

A la fecha se encuentran pendiente por surtir el trámite de legalización las siguientes asignaciones, las cuales al cierre de la vigencia 2024, ascienden a la suma de VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE MILLONES SESENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y DOS PESOS CON CINCUENTA Y SIETE CENTAVOS **($ 23.579.068.662.57),** según el siguiente detalle:

| NUMERO RESOLUCION | FECHA | VALOR ($) | CONCEPTO |
|---|---|---|---|
| 966 | 24/04/2019 | 1,613,770,132.00 | Por la cual se efectúan unas transferencias en el presupuesto de gastos de funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social para la vigencia fiscal del 2019, para cofinanciar programas de prevención, control y eliminación de las ETV y zoonosis. |
| 1171 | 21/05/2019 | 335,215,021.00 | Por la cual se corrige un yerro en la Resolución 965 de 2019 que efectúa transferencias para el Programa Nacional de Tuberculosis del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, para la vigencia fiscal 2019. |

| NUMERO RESOLUCION | FECHA | VALOR ($) | CONCEPTO |
|---|---|---|---|
| 1172 | 21/05/2019 | 133,153,231.00 | Por la cual se efectúan transferencias para el Programa Nacional de Prevención y Control de la Lepra o Enfermedad de Hansen, del presupuesto de gastos de funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, para la vigencia fiscal 2019. |
| 504 | 25/03/2020 | 63,106,245.24 | Por la cual se efectúan transferencias para el Programa de Lepra o Enfermedad de Hansen, del presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, para la vigencia fiscal 2020. |
| 506 | 25/03/2020 | 254,350,551.10 | Por la cual se efectúan transferencias en el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, para la vigencia fiscal 2020 para cofinanciar el Programa Nacional de Prevención y control de Tuberculosis. |
| 626 | 22/04/2020 | 1,419,901,544.00 | Por la cual se efectúa la asignación de recursos destinados al fortalecimiento de las capacidades de Vigilancia en Salud Publica en las entidades territoriales departamentales y distritales ante la declaratoria de emergencia por el nuevo coronavirus COVID-19. |
| 1516 | 1/09/2020 | 96,800,000.00 | Por el cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de inversión del Ministerio de Salud y Protección Social. Rubro "Apoyo al proceso de certificación de discapacidad Nacional" vigencia 2020, para garantizar la implementación de la certificación de discapacidad y el Registro de Localización y caracterización de personas con Discapacidad. |
| 270 | 2/03/2021 | 326,282,737.07 | Por la cual se efectúan transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2021, para cofinanciar el Programa de Prevención y Control de la Tuberculosis. |
| 367 | 24/03/2021 | 274,912,587.00 | Por el cual se efectúan una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Inversión del Msps, rubro "Apoyo al proceso de Certificación de Discapacidad Nacional", vigencia fiscal 2021, para garantizar la implementación de la certificación de discapacidad y el registro de Localización y Caracterización de personas con Discapacidad. |
| 518 | 22/04/2021 | 113,367,748.90 | Por el cual se efectúan trasferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del MSPS de la vigencia 2021, para el programa Nacional de Enfermedades de Hansen. |
| 1226 | 13/08/2021 | $5,850,000,000.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, rubro "Apoyo a Programas de Desarrollo de la Salud Ley 100 de 1993", para la vigencia fiscal de 2021. |
| 210 | 14/02/2022 | 2,596,193,974.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2022, con el propósito de garantizar la atención de la población inimputable con medida de seguridad consistente en internación en establecimiento psiquiátrico. |
| 309 | 23/02/2022 | 331,680,927.17 | Por la cual se efectúan transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2022, para cofinanciar el Programa de Prevención y Control de la Tuberculosis. |

| NUMERO RESOLUCION | FECHA | VALOR ($) | CONCEPTO |
|---|---|---|---|
| 424 | 18/03/2022 | 109,398,797.00 | Por la cual se efectúan transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2022, para el Programa Nacional de Enfermedad de Hansen |
| 451 | 24/03/2022 | 1,543,827,667.62 | Por la cual se efectúan transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2022, para cofinanciar programas de promoción, prevención, control y eliminación de las Enfermedades Transmitidas por Vectores -ETV y zoonosis. |
| 1738 | 22/09/2022 | 428,804,410.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Inversión del Ministerio de Salud y Protección Social, rubro "Apoyo al Proceso de Certificación de Discapacidad Nacional", vigencia fiscal 2022, para cofinanciar el procedimiento de certificación de discapacidad y la implementación del Riesgo de Localización y Caracterización de Personas con Discapacidad. |
| 1739 | 22/09/2022 | 732,032,231.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos del Ministerio de Salud y Protección Social, vigencia fiscal 2022, para la implementación del Programa de Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas. |
| 296 | 28/02/2023 | 2,904,104,000.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal de 2023, con el propósito de garantizar la atención de la población inimputable con medida de seguridad consistente en internación en establecimiento psiquiátrico |
| 403 | 21/03/2023 | 889,232,064.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Inversión del Ministerio de Salud y Protección Social, rubro "Apoyo al Proceso de Certificación de Discapacidad Nacional", vigencia fiscal 2023, para cofinanciar el procedimiento de certificación de discapacidad y la implementación del Registro Localización y Caracterización de Personas con Discapacidad. |
| 454 | 28/03/2023 | 552,625,819.66 | Por la cual se efectúan transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2023, para cofinanciar el Programa de Prevención y Control de la Tuberculosis. |
| 455 | 28/03/2023 | 116,670,446.30 | Por la cual se efectúan transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2023, para el Programa Nacional de Enfermedad de Hansen. |
| 749 | 25/05/2023 | 1,695,723,518.00 | Por la cual se efectúa transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2023, para cofinanciar programas de promoción, prevención, control y eliminación de las Enfermedades Trasmitidas por Vectores- ETV y zoonosis. |
| 2133 | 19/12/2023 | 324,018,000.00 | Por la cual se efectúa una asignación de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social para la atención de la población inimputable con medida de seguridad consistente en internación en establecimiento psiquiátrico. |

| NUMERO RESOLUCION | FECHA | VALOR ($) | CONCEPTO |
|---|---|---|---|
| 485 | 20/03/2024 | 123,469,908.00 | Por la cual se efectúan transferencias de los recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2024 para el Programa Nacional de Eliminación de la Lepra o Enfermedad de Hansen. |
| 486 | 20/03/2024 | 591,998,136.00 | Por la cual se efectúan transferencias del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social para cofinanciar los Programas de Prevención y Control de la Tuberculosis, para la vigencia fiscal año 2024. |
| 888 | 22/05/2024 | $910,370,317.00 | Por la cual se efectúa transferencias de recursos del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social de la vigencia fiscal 2024, para cofinanciar programas de promoción, prevención, control y eliminación de las Enfermedades Trasmitidas por Vectores- ETV y zoonosis. |
| SUBTOTAL | | 24,331,010,013.06 | |
| (-) Valores no ejecutados y devueltos al Ministerio de Salud y Protección Social | | 751,941,350.49 | |
| TOTAL | | 23,579,068,662.57 | |

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **8** | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **0** | **0** | **0** |
| 8.1 | Derechos contingentes | 695,100,370 | 221,220,447,431 | (220,525,347,061) |
| 8.3 | Deudoras de Control | 252,897,284,609 | 296,353,613,947 | (43,456,329,338) |
| 8.9 | Deudoras por el contra (cr) | (253,592,384,979) | (517,574,061,378) | 263,981,676,399 |
| **9** | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | **0** | **0** | **0** |
| 9.1 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | (240,160,269,399) | (415,097,005,721) | 174,936,736,322 |
| 9.3 | ACREEDORAS DE CONTROL | (250,710,561,418) | (202,733,961,763) | (47,976,599,655) |
| 9.9 | ACREEDORAS POR CONTRA | 490,870,830,817 | 617,830,967,483 | (126,960,136,667) |

Representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos u obligaciones para el Departamento.

Los pasivos contingentes originados en las demandas interpuestas por terceros en contra del Departamento de Santander la entidad y los originados en conflictos o controversias que se resuelven a través de arbitrajes o conciliaciones extrajudiciales se ajustan con el informe que presenta la oficina jurídica.

## NOTA 27 PATRIMONIO

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **3.1** | **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO** | **1.330.181.350.930** | **1,062,764,410,833** | **267.416.940.096** |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 1,308,048,773,029 | 1,308,048,773,029 | 0 |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (89,682,823,139) | 775,316,538,045 | (864,999,361,184) |
| 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 358.384.397.056 | (139,701,849,547) | 498.086.246.603 |
| 3.1.51 | GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | (246,568,996,016) | (880,899,050,693) | 634,330,054,677 |

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, del Departamento de Santander.

El Departamento de Santander a primero de enero reclasifica la cuenta 3110 resultados del ejercicio a la cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores.

**Capital fiscal** está constituido por los resultados de ejercicios anteriores acumulados a septiembre 31 de 2017, fecha en la cual la Contaduría dispone la agrupación en esta cuenta de la utilidad del ejercicio y los valores ajustados en el proceso de puesta enmarcha del nuevo marco normativo para entidades de gobierno NICSP y definición de saldos iniciales a enero 1 de 2018.

**Resultado de ejercicios anteriores**. - De acuerdo con las disposiciones vigentes, la corrección de errores o el registro de ingresos y gastos de periodos anteriores omitidos, se registran en la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores. Esta cuenta se ve afectada por la corrección de errores de ejercicios anteriores, el reconocimiento de ingresos y/o gastos de periodos anteriores no reconocidos oportunamente.

**Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados. -** Se registran el valor acumulado de las variaciones del pasivo por beneficios pos- empleo, originadas por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales, y del plan de activos para beneficios pos-empleo, por las ganancias o pérdidas realizadas o no realizadas que estos generen. A diciembre 31 de 2024 se ajustó el cálculo actuarial con base en la información que el Ministerio de Hacienda público –FONPEP reporto en la página web.

## NOTA 28 INGRESOS

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4** | **INGRESOS** | **2,574,833,166,704** | **2,427,395,667,384** | **147,437,499,320** |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | 901,304,811,712 | 867,965,209,142 | 33.339.602.570 |
| 4.2 | VENTA DE BIENES | 1,381,317,311 | 1,440,034,041 | (58,716,731) |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 66,285,348 | 86,470,370 | (20,185,022) |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 1,263,114,997,764 | 1,218,689,696,320 | 44,425,301,444 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 408,965,754,568 | 339,214,257,511 | 69,751,497,057 |

Incluyen los grupos que representan 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 de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

### 28.1. Ingresos Fiscales

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.1** | **INGRESOS FISCALES** | **901,304,811,712** | **867,965,209,142** | **33,339,602,570** |
| 4.1.05 | TRIBUTARIOS | 819,199,134,264 | 805,914,526,454 | 13,284,607,810 |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 4.1.10 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 82,255,475,065 | 72,013,124,481 | 10,242,350,584 |
| 4.1.95 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | (149,797,616) | (9,962,441,793) | 9,812,644,177 |

Corresponden a los ingresos obtenidos por el Departamento de Santander a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos derivados del poder impositivo del Estado tales como impuestos, contribuciones, tasas, multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento y rentas parafiscales. Representa el valor de los ingresos exigidos sin contraprestación directa determinados en las disposiciones legales, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes.

Los ingresos fiscales dirigidos a atención de salud están compuestos principalmente por el recaudo de gravámenes tales como el impuesto al consumo de cerveza, tabaco y cigarrillos, impuesto a ganadores de sorteos ordinarios, impuesto a loterías foráneas, IVA de licores, sobretasa al consumo de cigarrillos y tabaco elaborado, tanto de producción nacional como extranjera, así como las rentas por monopolio de juegos suerte y azar, los cuales en la vigencia 2024 reflejan una disminución respecto del año 2023 de un 6.72%.

En la vigencia 2024 mediante resolución No 1769 del 18 de septiembre de 2024 el Ministerio de Salud y Protección Social asignó recursos a los departamentos y distritos certificados en salud, destinados a la cofinanciación de las atenciones de urgencias prestadas a la población migrante no asegurada o en condición irregular.

Los recursos asignados al Departamento de Santander ascendieron a la suma de **$17.877.154.042,78,** los cuales fueron destinados exclusivamente al saneamiento de la facturación auditada, reconocida y pendiente de pago de las IPS públicas, privadas y mixtas, informadas en el marco de la Resolución 220 de 2024 modificada por la Resolución 1058 de 2024, sin incluir el reconocimiento de intereses de mora. Las IPS beneficiarias de la asignación de los recursos fueron las siguientes:

(Sin redondeo decimales)

| No. | NIT del IPS | Nombre de la IPS | VALOR GIRO DEL MINISTERIO RES 1769 DE 2024 |
|---|---|---|---|
| 1 | 800064543 | E.S.E. HOSPITAL INTEGRADO SABANA DE TORRES | 31,903,083.84 |
| 2 | 800084206 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO INSTITUTO DE SALUD DE BUCARAMANGA | 330,551,949.89 |
| 3 | 800125276 | ESE HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOS REMEDIOS | 30,981.13 |
| 4 | 800194328 | ESE HOSPITAL SAN BARTOLOME DE CAPITANEJO | 1,408,947.00 |
| 5 | 800215758 | CLÍNICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A | 1,095,155.05 |
| 6 | 804005182 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD CAMILO RUEDA | 358,010.51 |
| 7 | 804005555 | E.S.E. HOSPITAL SANTO DOMINGO SAVIO | 4,419,531.04 |
| 8 | 804006936 | ESE CLINICA GUANE Y SU RED INTEGRAL DE SALUD | 20,504.54 |
| 9 | 804008273 | ESE CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA | 434,187.81 |
| 10 | 804009658 | ESE BLANCA ALICIA HERNANDEZ | 15,913.38 |
| 11 | 804010394 | ESE SAN JOSE DE GUAVATA | 190,698.06 |
| 12 | 804011481 | VIVASALUD I.P.S. S.A.S | 14,069,659.75 |
| 13 | 804016365 | E.S.E. HOSPITAL EL CARMEN | 27,924,646.54 |
| 14 | 804017570 | ESE HOSPITAL DE ENCISO | 13,549.00 |
| 15 | 829001846 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA | 8,639,442.93 |
| 16 | 830124110 | SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS | 241,271.47 |
| 17 | 890200500 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL PSIQUIÁTRICO SAN CAMILO | 126,215,339.00 |
| 18 | 890201724 | E.S.E EDMUNDO GERMAN ARIAS DUARTE | 14,620,665.17 |
| 19 | 890201933 | ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE GALAN SANTANDER | 161,568.43 |
| 20 | 890202024 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA | 498,124,081.60 |
| 21 | 890202066 | ESE HOSPITAL INTEGRADO SAN ROQUE DE CURITI | 30,432.76 |
| 22 | 890203222 | ESE HOSPITAL SAN JOSE | 2,250,112.55 |
| 23 | 890203242 | CLÍNICA GIRON ESE | 12,713,361.60 |
| 24 | 890203373 | ESE HOSPITAL CAICEDO Y FLOREZ | 7,681,156.35 |

| No. | NIT del IPS | Nombre de la IPS | VALOR GIRO DEL MINISTERIO RES 1769 DE 2024 |
|---|---|---|---|
| 25 | 890203436 | ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE LEBRIJA | 26,524,680.55 |
| 26 | 890203551 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL | 1,766,937.23 |
| 27 | 890203563 | ESE HOSPITAL SAN RAFAEL | 1,077,501.15 |
| 28 | 890203887 | ESE HOSPITAL INTEGRADO SAN ROQUE | 1,158,557.11 |
| 29 | 890204360 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN ANTONIO RIONEGRO SANTANDER | 3,127,220.97 |
| 30 | 890204659 | ESE HOSPITAL SAN PEDRO CLAVER DE MOGOTES SANTANDER. | 7,255,546.92 |
| 31 | 890204789 | E.S.E. HOSPITAL INTEGRADO SAN ANTONIO | 498,975.73 |
| 32 | 890204895 | E.S.E HOSPITAL INTEGRADO SAN JUAN DE CIMITARRA | 12,910,047.18 |
| 33 | 890205361 | FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL | 4,697,435.69 |
| 34 | 890205456 | ESE HOSPITAL INTEGRADO SAN BERNARDO | 15,189,153.40 |
| 35 | 890205516 | E.S.E HOSPITAL INTEGRADO DE LANDAZURI | 629,635.99 |
| 36 | 890205627 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA ANA | 1,819,959.57 |
| 37 | 890205655 | ESE HOSPITAL SAN JOSE | 332,406.80 |
| 38 | 890208758 | CLINICA MATERNO INFANTIL SAN LUIS S.A | 3,064,874.56 |
| 39 | 890212568 | FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA | 16,428,750.17 |
| 40 | 900006037 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER | 15,313,612,120.90 |
| 41 | 900066345 | E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA | 27,787,944.81 |
| 42 | 900066347 | E.S.E. HOSPITAL REGIONAL SAN GIL | 107,813,175.52 |
| 43 | 900067136 | E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DE VELEZ | 39,028,177.61 |
| 44 | 900067169 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE GARCIA ROVIRA | 30,083,153.78 |
| 45 | 900136865 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DEL MAGDALENA MEDIO | 1,047,059,621.00 |
| 46 | 900190045 | ESE HOSPITAL REGIONAL MANUELA BELTRAN | 124,309,613.86 |
| 47 | 900192428 | ESE. HOSPITAL LUIS CARLOS GALAN SARMIENTO DE CHARALA | 6,095,930.55 |
| 48 | 900240018 | LOS COMUNEROS HOSPITAL UNIVERSITARIO DE BUCARAMANGA | 628,849.19 |
| 49 | 900249425 | PHARMASAN S.A.S. | 180,163.18 |
| 50 | 900581702 | CLINICA DE URGENCIAS BUCARAMANGA S.A.S | 857,545.10 |
| 51 | 900698391 | SERMISALUD S.A.S | 83,710.90 |
| 52 | 901292575 | MEDPRE SANTANDER IPS S.A.S. | 18,103.96 |
| **TOTAL GENERAL** | | | **17,877,154,042.78** |

### 28.1.1 Ingresos tributarios

Se discriminan así:

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.1.05** | **TRIBUTARIOS** | **819,199,134,264** | **805,914,526,454** | **13,284,607,810** |
| 4.1.05.02 | IMPUESTO DE REGISTRO | 69,489,040,800 | 68,112,972,100 | 1,376,068,700 |
| 4.1.05.22 | IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLO | 84,513,509,019 | 90,403,380,521 | (5,889,871,502) |
| 4.1.05.23 | IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES | 44,479,314,764 | 46,799,139,678 | (3,791,116,594) |
| 4.1.05.24 | IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA | 210,522,581,248 | 171,943,728,000 | 38,578,853,248 |
| 4.1.05.26 | IMPUESTO A DEGUELLO DE GANADO MAYOR | 6,167,485,800 | (5,127,591,800) | 11,295,077,600 |
| 4.1.05.28 | IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERM | 4,002,483,008 | 0 | 4,002,483,008 |
| 4.1.05.33 | IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES | 122,957,061,807 | 105,046,426,483 | 17,910,635,324 |
| 4.1.05.35 | SOBRETASA A LA GASOLINA | 38,508,979,000 | 39,076,326,000 | (567,347,000) |
| 4.1.05.36 | SOBRETASA AL ACPM | 17,190,273,793 | 16,574,017,086 | 616,256,707 |
| 4.1.05.46 | IMPUESTO A GANADORES SORTEOS ORDINARIOS | 4,838,115,451 | 1,224,873,800 | 3,613,241,652 |
| 4.1.05.48 | IMPUESTO A LOTERIAS FORANEAS | 1,725,615,098 | 1,476,297,105 | 131,117,139 |
| 4.1.05.49 | IVA DE LICORES A PRODUCTOS | 4,938,856,355 | 7,659,696,579 | (2,720,840,224) |
| 4.1.05.51 | IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8% | 0 | 34,506,618,258 | (34,506,618,258) |
| 4.1.05.76 | ESTAMPILLAS | 209,865,818,121 | 217,963,459,044 | (8,097,640,923) |

**Impuesto a ganadores sorteos ordinarios**. Corresponde al impuesto que pagan los ganadores de premios de lotería, el cual equivale a un 17% sobre el valor nominal del premio, valor que es

retenido por la lotería responsable u operador autorizado al momento de pagar el premio y girado a la ADRES en una proporción igual al 68%, recursos sin situación de fondos que deben ser legalizados por la entidad territorial y un 32% con destino a funcionamiento e investigación en salud, los cuales se recaudan con situación de fondos.

**Impuesto a loterías foráneas:** Establecido en la Ley 64 de 1923 y ha sido regulada posteriormente por las Leyes 12 de 1932, 133 de 1936 y en los Decretos 1977 y 2657 de 1989, y posteriormente mediante la Ley 643 de 2001 se establece que la venta de loterías foráneas en jurisdicción de los Departamentos y del Distrito Capital, genera a favor de estos y a cargo de las empresas de loterías u operadores autorizados un impuesto del 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en cada una de las respectivas jurisdicciones. Los anteriores recursos forman parte de la ejecución del Régimen Subsidiado sin Situación de Fondos, legalizados por el Fondo local de Salud, en un 68% y un 32% con destino a funcionamiento e investigación en salud.

**IVA de licores a productores:** Este es el impuesto pagado por el consumo en el territorio nacional de licores, vinos, aperitivos y similares, con una distribución porcentual equivalente al 50% para el Régimen subsidiado, legalizados por parte del Fondo local de salud como recursos sin situación de fondos, un 25% con destino a la subcuenta de servicios prestados a la población pobre en lo no cubierto por subsidios a la demanda y un 25% para el funcionamiento del Fondo local con situación de fondos.

**Impuesto a la venta de cerveza 8%:** Corresponde al impuesto pagado por el consumo en el territorio nacional de cervezas, sifones, refajos y mezclas de bebidas fermentadas con bebidas no alcohólicas. El artículo 190 de la Ley 223 de 1995 modificado por el artículo 1 de la Ley 1393 de 2010, establece que la tarifa al impuesto de Cerveza y Sifones es el 48% y 20% de los Refajos, de los cuales el 8% corresponde al Sector Salud, con una distribución porcentual equivalente al 50% para el Régimen subsidiado, legalizados por parte del Fondo local de salud como recursos sin situación de fondos, un 25% con destino a los servicios prestados a la población pobre en lo no cubierto por subsidios a la demanda y un 25% para el funcionamiento del Fondo local con situación de fondos. En la vigencia 2023 lo correspondiente a este recaudo destinado a salud se registró en la cuenta 410551, en el 2024 de acuerdo con el marco normativo se registró este recaudo en la cuenta 410524.

### 28.1.2 Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.1.10** | **CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **82,255,475,065** | **72,013,124,481** | **10,242,350,584** |
| 4.1.10.01 | TASAS | 10,394,044,876 | 9,669,134,019 | 724,910,857 |
| 4.1.10.02 | MULTAS Y SANCIONES | 1,483,921,357 | 49,329,780 | 1,434,591,577 |
| 4.1.10.03 | INTERESES | 2,752,169,101 | 2,020,270,843 | 731,898,258 |
| 4.1.10.32 | PUBLICACIONES | 6,824,044 | 5,620,916 | 1,203,128 |
| 4.1.10.59 | DERECHOS DE EXPLOTACION | 5,873,679,101 | 4,592,321,151 | 1,281,357,950 |
| 4.1.10.61 | CONTRIBUCIONES | 15,628,893,017 | 12,621,375,268 | 3,007,517,749 |
| 4.1.10.72 | RENTAS POR MONOPOLIO DE JUEGOS SUERTE Y AZAR | 15,113,115,794 | 14,149,760,158 | 963,355,636 |
| 4.1.10.77 | RENTA DEL MONOPOLIO DE LICORES | 7,094,211,864 | 10,005,154,612 | (2,910,942,748) |
| 4.1.10.90 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 23,908,615,911 | 18,900,157,734 | 5,008,458,176 |

Representa el valor de los ingresos causados por el Departamento de Santander que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones y cuotas de sostenimiento.

Las variaciones más representativas corresponden entre otras a la causación de las sanciones por mora en el pago de impuesto de vehículos, la causación de contribución de obra pública, la renta de monopolio de licores y los derechos de explotación. En relación con el Monopolio de licores, en la vigencia 2024 se creó la empresa de licores del departamento lo que creo algunas situaciones administrativas que generaron menor recaudo.

**Devoluciones y Descuentos**

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.1.95** | **DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS** | **149,797,616** | **9,962,441,793** | **(9,812,644,177)** |
| 4.1.95.02 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 16,768,800 | 9,691,675,992 | (9,674,907,192) |
| 4.1.95.07 | IMPUESTO DE REGISTRO | 65,567,000 | 126,068,100 | (60,501,100) |
| 4.1.95.25 | IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES | 15,310,792 | 144,697,701 | (129,386,909) |
| 4.1.95.63 | ESTAMPILLAS | 52,151,024 | 0 | 52,151,024 |

Esta cuenta refiere la devolución de rentas Departamentales en cumplimiento de decisiones administrativas, relacionados con los ingresos que se reconocen durante el periodo contable, cuando las devoluciones corresponden a ingresos de vigencias anteriores se reconocen como gasto. A partir de la vigencia 2024 el registro de las devoluciones efectuadas por concepto de ingresos reconocidos en periodos contables anteriores, se realiza en cuenta 5.8.93 y no en el ingreso 4.1.95, razón por la cual se evidencia una variación de 98.50%

## 28.3. Venta de Bienes

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.2.10** | **BIENES COMERCIALIZADOS** | **1,381,317,311** | **1,440,034,041** | **(58,716,731)** |
| 4.2.10.60 | MEDICAMENTOS | 1,342,159,732 | 1,374,734,471 | (32,574,739) |
| 4.2.10.90 | OTROS BIENES COMERCIALIZADOS | 39,157,579 | 65,299,570 | (26,141,991) |

Representan los ingresos obtenidos por la entidad en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

Esta cuenta registra la **v**enta de Medicamentos de Control especial y recetarios - Fondo Rotatorio de Estupefacientes

## 28.4. Venta de Servicios

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.3.90** | **OTROS SERVICIOS** | **66,285,348** | **86,470,370** | **(20,185,022)** |
| 4.3.90.90 | OTROS SERVICIOS | 66,285,348 | 86,470,370 | (20,185,022) |

Incluyen las cuentas de los ingresos obtenidos por los servicios conexos por el Departamento de Santander que se originan en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, particularmente la venta de servicios del laboratorio Departamental de Salud Pública.

## 28.5. Transferencias y subvenciones

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.4** | **TRANSFERENCIAS** | **1,263,114,997,764** | **1,218,689,696,320** | **44,425,301,444** |
| 4.4.08 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION | 1,037,566,596,117 | 815,492,300,994 | 222,074,295,123 |
| 4.4.13 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 152,130,533,463 | 331,510,225,847 | (179,379,692,384) |
| 4.4.21 | SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 17,877,154,043 | - | 17,877,154,043 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 55,540,714,141 | 71,687,169,478 | (16,146,455,337) |

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos que se originan en transacciones sin contraprestación con terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe el Departamento de Santander de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la Nación y bienes expropiados, las cuales se detallan a continuación:

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 4.4.08 | **TRANSFERENCIAS** | **1,037,566,596,117** | **815,492,300,994** | **222,074,295,123** |

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| 4.4.08.17 | PARTICIPACION PARA SALUD | 42,710,306,025 | 803,373,275 | 41,906,932,750 |
| 4.4.08.18 | PARTICIPACION PARA EDUCACION | 909,420,806,021 | 3,110,821,994,842 | (2,201,401,188,821) |
| 4.4.08.20 | PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES | 64,036,815,810 | 765,581,696 | 63,271,234,114 |
| 4.4.08.24 | SGP AGUA POTABLE Y SANE. BASICO | 21,398,668,261 | 299,853,820,539 | (278,455,152,278) |
| 4.4.13.01 | ASIGNACIONES DIRECTAS Y COMPENSACION EN EFECTIVO | 67,886,652,991 | 88,223,254,576 | (20,336,601,585) |
| 4.4.13.03 | ASIGNACION PARA LA INVERSION REGIONAL (Proyectos de Desarrollo Regional) | 70,595,308,479 | 0 | 70,595,308,479 |
| 4.4.13.05 | PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL | 13,648,571,993 | 123,116,442,468 | (109,467,870,475) |
| 4.4.21.04 | Recursos para la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud | 17,877,154,043 | 0 | 17,877,154,043 |
| 4.4.28.02 | PARA PROYECTOS DE INVERSION | 960,764,706 | 87,874,814,411 | (86,914,049,705) |
| 4.4.28.04 | PARA PROGRAMAS DE SALUD | 14,613,476,734 | 482,212,988 | 14,131,263,746 |
| 4.4.28.05 | PARA PROGRAMAS DE EDUCACION | 32,469,377,000 | 71,840,435 | 32,397,536,565 |
| 4.4.28.07 | Otros bienes, derechos y recursos recibidos en efectivo procedentes de entidades de gobierno | 6,268,724,023 | 29,328,871 | 6,239,395,152 |
| 4.4.28.17 | INCENTIVO A LAS ENTIDADES TERRITORIALES EN RELACIÓN CON EL SMSCE | 496,303,379 | 0 | 496,303,379 |
| 4.4.28.90 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 732,068,299 | 6,394,109 | 725,674,190 |

**Participación para salud:** Constituido por los recursos que la Nación transfiere por mandato de los artículos 356 y 357 de la Constitución Política a las entidades territoriales, para la financiación de los servicios cuya competencia se les asigna en la ley.

**Participación para educación:** Corresponden a las transferencias asignadas por el CONPES social con recursos SGP para Educación, con y sin situación de fondos, y destinados específicamente para la prestación del servicio educativo que incluye pago de sueldos y prestaciones sociales de las plantas docentes, directivo docente planta y supernumerarios y temporales, Administrativos de instituciones educativas y planta central; contratos para la administración y prestación del servicio, contratos para atender población con necesidades especiales, contratos para prestar el servicio educativo en zonas rurales y demás gastos que demanda la prestación del servicio educativo a los 82 municipiosno certificados del departamento.

**Participación para pensiones-Fondo Nacional de Pensiones de las entidades territoriales (FONPET)** Refleja la causación de la asignación especial del sistema general de participaciones para cubrimiento del pasivo pensional.

**SGP agua potable y saneamiento Básico:** Refiera el registro de la asignación del sistema general de participaciones para agua potable y saneamiento contable.

**Asignaciones Directas** corresponden a los recursos asignados a los departamentos, municipios y distritos en territorio se adelanten explotaciones de recursos naturales no renovables, así como los municipios y distritos con puertos marítimos y fluviales por donde se transporten dichos recursos o productos derivados de los mismos. (Artículo. 361 de la Constitución Política).

**Asignación para la Inversión Regional** este recurso tiene como objeto mejorar el desarrollo social, económico, institucional y ambiental de las entidades territoriales, mediante la financiación de proyectos de inversión de alto impacto regional de los departamentos, municipios y distritos. (Artículo. 44 de la Ley 2056 del 2020).

**Asignación para la Ciencia, Tecnología e Innovación** Tiene como objeto incrementar la capacidad

científica, tecnológica, de innovación promoviendo el desarrollo empresarial y la competitividad de las regiones.

**Asignaciones para ahorro pensional territorial** asignar los recursos a las cuentas de las entidades territoriales para coadyuvar a la financiación del pasivo pensional de las entidades territoriales.

**Otras transferencias** Incluye giro de recursos a los Departamentos por Impuesto Nacional al Consumo, Transferencias Coljuegos, cofinanciación de programas de promoción, prevención, control y eliminación de las ETV y zoonosis; transferencia de Ministerio de Hacienda y crédito público por concepto de servicio asistencia medico psiquiátrica y social rehabilitación de población inimputables vigencia 2023. Resolución 0296/2023, Alimentación Escolar - Ley 1450 de 2011, donaciones del Ministerio de salud, etc

### 28.6 Otros Ingresos

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **4.8** | **OTROS INGRESOS** | **408,965,754,568** | **339,214,257,511** | **69,751,497,057** |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 75,510,132,172 | 163,632,444,012 | (88,122,311,841) |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 20,248,089,948 | 33,326,478,775 | (13,078,388,827) |
| 4.8.12 | GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS | 34,760,547,706 | 26,514,467,343 | 8,246,080,363 |
| 4.8.30 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 754,913 | 4,256,998 | (3,502,085) |
| 4.8.31 | REVERSIÓN DE PROVISIONES | 278,446,229,829 | 115,736,610,383 | 162,709,619,447 |

Incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos. Se tiene entre otros: rendimientos de las cuentas bancarias; rendimientos sobre recursos entregados en administración; dividendos de las inversiones patrimoniales; ganancia por baja en cuentas de activos no financieros, reversión de provisiones.

En la vigencia el Departamento efectuó Venta de activos eléctricos destinado a distribución de Energía por valor de $283.057.061.

## NOTA 29 GASTOS

### Composición

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **5** | **GASTOS** | **2,215,750,474,995** | **2,567,097,516,933** | **(351,347,0412,938)** |
| 5.1 | DE ADMINISTRACION | 299,627,726,410 | 307,771,813,231 | (8,144,086,821) |
| 5.3 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION | 327,326,071,992 | 516,823,104,848 | (189,497,032,856) |
| 5.4 | TRANSFERENCIAS | 430,859,290,944 | 508,409,923,080 | (77,549,632,136) |
| 5.5 | GASTO PUBLICO SOCIAL | 1,102,288,102,550 | 1,168,350,336,689 | (66,062,234,139) |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 55,649,283,099 | 65,742,339,084 | 10,093,055,985 |

Representan las salidas de recursos, los cuales son susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria.

Los hechos económicos se reconocen y contabilizan en el período contable posterior a cuando se recibe el bien o servicio. Toda erogación se documenta mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.

## 29.1. Gastos de Administración y Operación

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **5.1** | **DE ADMINISTRACION** | **299,627,726,410** | **307,771,813,231** | **(8,144,086,821)** |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 94,441,511,308 | 88,789,046,137 | 5,652,465,171 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 2,963,673,397 | 2,245,123,178 | 718,550,219 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 28,257,666,438 | 23,961,116,593 | 4,296,549,845 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 32,633,953,600 | 28,743,120,000 | 3,890,833,600 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 35,828,157,284 | 36,480,935,911 | (652,778,626) |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 5,902,140,611 | 9,744,224,697 | (3,842,084,086) |
| 5.1.11 | GENERALES | 85,607,069,612 | 106,260,338,216 | (20,653,268,604) |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 13,993,554,160 | 11,547,908,499 | 2,445,645,662 |

Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.

## 29.2 Deterioro, Provisiones, Agotamiento, Amortización

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 20 23 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **5.3** | **PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION** | **327,326,071,992** | **516,823,104,848** | **(189,497,032,855 )** |
| 5.3.47 | DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR | 56,221,150,513 | 1,080,233,985 | 55,140,916,528 |
| 5.3.60 | "DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO" | 10,660,433,767 | 11,377,767,594 | (717,333,827) |
| 5.3.64 | DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO | 139,591,734,293 | 241,921,854,777 | (102,330,120,484) |
| 5.3.66 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 484,175,451 | 501,453,173 | (17,277,722) |
| 5.3.68 | PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS | 120,368,577,968 | 261,941,795,319 | (141,573,217,351) |

Representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento

La provisión de Litigios y Demandas corresponden al valor de los gastos estimados que se relacionan con las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos y se pueden realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

## 29.3. Transferencias

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **5.4** | **TRANSFERENCIAS** | **430,859,290,944** | **508,409,923,080** | **(77,549,632,136)** |
| 5.4.23 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 358,644,949,775 | 468,639,173,781 | (109,994,224,006) |
| 5.4.24 | SUBVENCIONES | 72,214,341,170 | 39,770,749,299 | 32,443,591,870 |

Incluyen las cuentas que representan los gastos por transacciones sin contraprestación causados por el Departamento de Santander, correspondiente a recursos entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores, o al sector privado.

Las subvenciones refieren los recursos transferidos por el Sistema General de Regalías (SGR), ya sea como asignaciones directas o como recursos para la financiación de proyectos, para ahorro

pensional o para gastos del SGR.

## 29.4. Gasto Público Social

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **5.5** | **GASTO PUBLICO SOCIAL** | **1,102,288,102,550** | **1,168,350,336,689** | **(66,062,234,139)** |
| 5.5.01 | EDUCACION | 915,917,035,577 | 786,035,991,642 | 129,881,043,935 |
| 5.5.02 | SALUD | 58,811,908,750 | 163,183,159,548 | (104,371,250,798) |
| 5.5.03 | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 32,151,383,375 | 31,874,430,644 | 276,952,731 |
| 5.5.04 | VIVIENDA | 10,830,201,324 | 158,815,307 | 10,671,386,017 |
| 5.5.05 | RECREACION Y DEPORTE | 631,596,068 | 125,147,927 | 506,448,140 |
| 5.5.06 | CULTURA | 1,979,660,074 | 2,091,683,880 | (112,023,806) |
| 5.5.07 | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 78,019,486,016 | 177,074,499,219 | (99,055,013,203) |
| 5.5.08 | MEDIO AMBIENTE | 3,697,631,647 | 7,547,699,722 | (3,850,068,075) |
| 5.5.50 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | 249,199,720 | 258,908,800 | (9,709,080) |

Representan los recursos destinados por el Departamento de Santander directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

A continuación se detallan los recursos ejecutados:

INVERSION EN AGUA POTABLE

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Interventoría, Auditorias y evaluaciones | Interventoría para la construcción del acueducto del centro poblado del corregimiento el llanito del Municipio Barrancabermeja | 188,575,404 |
| Asignación de Bienes y Servicios | RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y PAGOS según Informe estado de Cuenta presentado por el Patrimonio Autónomo FIA, correspondiente al estado de cuenta del mes de DICIEBRE DE 2024, adjunto conciliación efectuada y relación de pagos | 29,031,395,594 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción del acueducto del centro poblado del corregimiento el llanito del Municipio de Barrancabermeja | 2,931,412,377 |
| TOTAL | | **32,151,383,375** |

VIVIENDA

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Interventoría, Auditorias y evaluaciones | Control y seguimiento para el suministro por alquiler de maquinaria amarilla para la rehabilitación de zonas críticas en los Municipios afectados del Departamento de Santander Interventoría técnica, administrativa y financiera para la remodelación del parque principal del Municipio de Puerto Parra, Santander INTERING S.A.S | 262,230,998 |
| Interventoría, Auditorias y evaluaciones | Interventoría técnica, administrativa, financiera y ambiental para lote 2: construcción de vivienda rural en el municipio de El Peñón departamento de Santander Unión temporal interventoría vr Santander | 204,713,579 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de vivienda rural en el Municipio de San Miguel Departamento de Santander Unión temporal Santander VISR 2023 | 7,016,734,038 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de vivienda rural en el Municipio de Florián Departamento de Santander Unión Temporal Vivienda Rural Santander 2023 | 3,346,522,709 |
| TOTAL | | **10,830,201,324** |

RECREACION Y DEPORTE

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Asignación de Bienes y Servicios | Remodelación e incorporación de nuevas atracciones acuáticas parque recreacional INDERBA, Barrancabermeja, Santander | 631,596,068 |
| TOTAL | | **631,596,068** |

CULTURA

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Apoyo a Eventos Culturales | Apoyo logístico para el encuentro de líderes de las organizaciones de la sociedad civil con discapacidad del Departamento de Santander, apoyo para la realización de reuniones, eventos, y encuentros de poblaciones, comunidades y organizaciones en el Departamento de Santander y apoyo | 1,579,669,754 |

**CULTURA**

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| | para la celebración del día de la acción comunal en el Departamento de Santander | |
| Apoyo a Programas Culturales | Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y académicos entre el Departamento de Santander y la Universidad Pedagógica Nacional para el desarrollo del proyecto apoyo a la profesionalización de artistas, creadores y gestores culturales del Departamento de Santander | 100,000,000 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Contrato interadministrativo celebrado entre el Departamento de Santander y la Corporación Santandereana de Cultura y Turismo sostenible para la ejecución del proyecto denominado generación de estrategias para el mejoramiento de la competitividad y la oferta turística del Departamento de Santander | 299,990,320 |
| TOTAL | | **1,979,660,074** |

**DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL**

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Diseños y Estudios | Estudios y diseños para el mejoramiento de la vía San Gil - Cabrera y La Renta - San Vicente del Departamento de Santander | 388,199,420.00 |
| Diseños y Estudios | Interventoría técnica administrativa y financiera para los estudios y diseños para el mejoramiento de las vías secundarias Puente Nacional Jesús María y ajuste a los diseños de la vía Bolívar Paloblanco del Departamento de Santander | 42,466,667.00 |
| Diseños y Estudios | Estudios y diseños para el mejoramiento de las vías secundarias Puente Nacional Jesús María y ajuste a los diseños de la vía Bolívar Paloblanco del Departamento de Santander | 393,559,325.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción de unidades sanitarias en diferentes sectores rurales del Municipio de Landazuri, Santander | 6,847,706.24 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para el mejoramiento y pavimentación de vías urbanas Municipio de Guepsa, Santander / Interventoría para la pavimentación de vías urbanas en el Municipio de Puente Nacional Santander / Interventoría para construcción de redes de alcantarillado sanitario y pluvial y mejoramiento del corredor vial del tramo comprendido entre el barrio Los Almendros y la Universidad Industrial de Santander - UIS en el Municipio de Barbosa Santander / Interventoría para el mantenimiento y pavimentación de la vía urbana carrera primera que comunica los Municipio de San Gil y Pinchote, Municipio de San Gil consorcio inter mejoramientos. | 31,594,500.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría del proyecto construcción parque interactivo Centro Oriente Santander - Barrancabermeja | 51,953,275.85 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para la recuperación e intervención del parque principal para la promoción del arte y la cultura del Municipio de Girón | 70,134,036.31 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para la pavimentación y rehabilitación vial Tona - intercesión km 18 transversal central, Municipio de Tona. | 88,456,519.31 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para los estudios y diseños para la adecuación y construcción de los diferentes escenarios ubicados en la Villa Olímpica Alfonso López de Bucaramanga | 36,427,555.09 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción casa de la cultura Municipio de Contratación, Santander | 15,480,999.38 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental, contable y jurídica del contrato de obra para la construcción de un muro de contención y obras complementarias para reducir y mitigar el riesgo existente y rehabilitar la vía que comunica a Puente Nacional con Guavata sector El Filo, Municipio de Puente Nacional Departamento de Santander en el marco del decreto de calamidad pública nro. 093 del 31 de diciembre de 2022 | 490,250,150.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción fase 2 puente vehicular de dos luces con un apoyo central cimentado dentro del cauce del Rio Horta corregimiento de rio blanco municipio de El Peñón, Santander. | 98,089,320.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica administrativa y financiera de construcción del anillo vial externo Metropolitano en el Departamento de Santander | 4,283,971,925.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera del mejoramiento y pavimentación de la vía Socorro - Páramo del Departamento de Santander | 109,066,488.30 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental, contable y jurídica del contrato de obra para la construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el riesgo mediante la realización de un puente peatonal en el límite de las Veredas Guadual y el Pueblo Viejo en el sector del Rio Guadual del Municipio de Coromoro. | 82,394,884.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental, contable y | 84,977,424.00 |

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| | jurídica del contrato de obra para la recuperación de las áreas afectadas por inundaciones en la Vereda Zamorano mediante la construcción de un puente vehicular en el Municipio de Curití Santander | |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental, contable y jurídica para la rehabilitación y recuperación de zonas afectadas por temporada de lluvias en los Municipios de San Vicente de Chucurí, Jesús María y Guadalupe en el Departamento de Santander. | 54,343,803.47 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental, contable y jurídica del contrato de obra para la construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el riesgo mediante muros de contención y obras complementarias en la vía que comunica a Vado Real con el Municipio de Suaita en el Departamento de Santander | 206,390,000.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera para los estudios y diseños para el mejoramiento de la Via San Gil - Cabrera y La Renta - San Vicente del Departamento de Santander | 11,453,750.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para la construcción puente quebrada La Negra Campo Colorado en atención a la emergencia presentada en la vía que comunica al corregimiento Yarima (abscisa k4+180) con el casco urbano del Municipio de San Vicente de Chucuri Departamento de Santander | 324,887,816.50 |
| Interventoría, Auditoria | Control y seguimiento para el suministro por alquiler de maquinaria amarilla para la rehabilitación de zonas críticas en los Municipios afectados del Departamento de Santander<br><br>Interventoría técnica, administrativa y financiera para la remodelación del parque principal del Municipio de Puerto Parra, Santander | 24,609,438.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera a los contratos derivados de los proyectos: 1 mejoramiento en placa huella de la vía de acceso a la vereda Bejarana Bajo, Municipio de San Gil, Departamento de Santander | 62,343,283.67 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría a los estudios diseños y construcción enmarcado dentro del proyecto construcción del puente vehicular en el sector del congreso en atención a la emergencia presentada en la vía que comunica al corregimiento La Laguna de Ortices con el casco urbano del Municipio de San Andres Departamento de Santander | 409,052,980.00 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa y financiera de las obras relacionadas con construcción redes en media y baja tensión y montaje de transformadores para la electrificación rural para veredas varias del Municipio Charala- Santander. | 253,612,011.96 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras relacionadas con la construcción de redes en media tensión, montaje de transformadores, redes en baja tensión, e instalaciones internas para la electrificación rural de Tona en el Departamento de Santander. | 256,646,837.50 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría construcción puente sobre la quebrada la colorada en la vía que comunica a la vereda Campuyana del Municipio del Carmen de Chucuri con la vereda San Isidro del Municipio de Simacota, Departamento de Santander. | 19,863,366.06 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, contable y jurídica a la ejecución de estudio, diseño, construcción, rehabilitación y adecuación para la atención de la urgencia manifiesta en las vías secundarias y puentes vehiculares que comunican a los Municipios de Bucaramanga, Matanza, Surata, California, Charta. | 1,197,456,467.18 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para la remodelación e incorporación de nuevas atracciones acuáticas parque recreacional - Inderba Barrancabermeja, Santander. | 158,316,789.15 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría para la pavimentación y rehabilitación de la Vía Coromoro - Charala - Santander. | 182,143,495.36 |
| Interventoría, Auditoria | Interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental, contable y jurídica del contrato de obra para la construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el riesgo mediante la realización de un ponton vehicular en la vereda Juda en el Municipio de Suaita Santander. | 40,797,960.00 |
| Arrendamientos | Contrato de arrendamiento para apoyo a eventos de comercialización y exposición agropecuaria a realizarse en el Departamento de Santander en la feria ganadera de Bucaramanga | 120,000,000.00 |
| Arrendamientos | Arrendamiento de salas en el marco del proyecto apoyo para la exposición del material del centro histórico batalla de Palonegro como una acción para incentivar la paz, la memoria histórica y la reconciliación en el departamento de Santander | 60,800,828.78 |
| Organización de Eventos | Apoyo a eventos de comercialización y exposición agropecuaria a realizarse en la feria internacional INTERTABAC E INTERSUPPLY | 67,200,000.00 |
| Creador y gestor cultural - PROGRAMA BEEPS | Aportes a las cuentas individuales de los ciudadanos vinculados al programa BEPS que acreditaron la calidad de Gestores o Creadores Culturales del Departamento de Santander, según resolución número | 441,155,917.00 |

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| | 24421 del 29 de noviembre de 2024 | |
| Fortalecimiento Atención Integral Adulto Mayor | Aunar esfuerzos para la atención integral de personas con discapacidad | 522,552.00 |
| Fortalecimiento Atención Integral Adulto Mayor | Fortalecimiento de la estrategia de promoción del envejecimiento activo y el bienestar dirigida a la población adulto mayor del Departamento de Santander | 199,999,999.99 |
| Fortalecimiento Atención Integral Adulto Mayor | Fortalecimiento y suministro dentro del marco del proyecto: "fortalecimiento para la promoción, respeto, garantía y restablecimiento de los derechos humanos a la población vinculada al SRPA, tanto en medidas privativas y no privativas de la libertad en el Departamento de Santander | 174,498,069.61 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Vinculación de la Administración Departamental en la realización de actividades deportivas y recreativas (Ley 271 de 1996, decreto reglamentario No. 2113 de 1999) que integran la participación en la celebración del DIA DEL PENSIONADO de los afiliados a la Asociación de Pensionados de la Empresa Licorera de Santander, UPEGOSANDER, ASOPENDER Y APOSALDER. | 30,607,200.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Prestar servicios de logística para los diferentes eventos que realice el Departamento de Santander<br>Prestar los servicios de apoyo logístico para la realización de actividades de conmemoración de la niñez y la recreación en el Departamento de Santander. | 4,916,259,956.44 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Prestar servicios profesionales en el marco del proyecto "apoyo para el desarrollo de programas de atención terapéutica y pedagógica que beneficie la población con discapacidad en el Departamento de Santander". | 38,919,450.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Aunar esfuerzos para desarrollar estrategias de prevención de abuso sexual y maltrato infantil en el marco del proyecto "implementación de acciones de promoción de los derechos de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes, en el marco de la estrategia es tiempo de la niñez, en el Departamento de Santander" | 112,300,001.70 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Prestar servicios de apoyo para la implementación del modelo social a través del fortalecimiento de habilidades y capacidades de la población con discapacidad, en el marco del proyecto " apoyo integral a la población con discapacidad y sus cuidadores familiares, fortaleciendo comunidades y calidad de vida en el Departamento de Santander" | 49,800,000.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Prestación de servicios de transporte y distribución de agua potable en carrotanques para atender el desabastecimiento de agua con ocasión de la temporada de menos lluvias con incidencia en el fenómeno del niño enmarcado dentro del decreto 092 de 2024 por medio del cual se declara la calamidad pública en el Departamento de Santander | 97,176,597.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Apoyo a la implementación de las acciones de la mesa departamental de participación de la población víctima del conflicto armado del Departamento de Santander | 244,131,740.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Fortalecimiento del programa de bienestar animal mediante la compra de insumos medico quirúrgicos necesarios para la realización de las jornadas de bienestar animal en el Departamento de Santander | 125,700,000.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Desarrollar actividades que permitan promover el fortalecimiento del tejido intergeneracional de los taxistas, en el marco del proyecto "fortalecimiento del tejido social y económico intergeneracional a través de la celebración del día del taxista en el área metropolitana de Bucaramanga del Departamento de Santander" | 24,249,802.65 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Implementación de acciones para el fortalecimiento económico, que contribuyan con la autonomía laboral de las mujeres del Departamento de Santander celebrado entre el Departamento de Santander por intermedio de la secretaria de la mujer y equidad de género y la unión temporal mujer 2023. | 2,858,580,000.16 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Apoyo para la atención integral a personas con discapacidad y/o sus familiares cuidadores a través del fortalecimiento a unidades de negocio y capacitación en competencias empresariales en el Departamento de Santander. | 32,302,736.00 |
| Apoyo a Eventos Comunitarios y de Bienestar Social | Aunar esfuerzos entre el centro cultural del oriente y el departamento de Santander dentro del marco del proyecto servicio de asistencia técnica para apoyar la implementación de la política publica de atención asistencia y reparación integral de las víctimas del conflicto armado en el departamento de Santander<br>Apoyo al desarrollo de las actividades descritas dentro del marco del proyecto identificación y caracterización de las expresiones sociales denominadas nuevas ciudadanías del departamento de Santander<br>Aunar esfuerzos entre el centro cultural del oriente y el Departamento de Santander dentro del marco del proyecto servicio asistencia técnica para apoyar el funcionamiento de la política pública de víctimas del conflicto | 757,697,119.38 |

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| | armado en el departamento de Santander Aunar esfuerzos entre el centro cultural del oriente y el Departamento de Santander dentro del marco del proyecto apoyo a la implementación de las acciones de la mesa departamental de participación de la población víctima del conflicto armado del departamento de Santander Aunar esfuerzos para desarrollar el marco del proyecto "apoyo para el fortalecimiento de estrategias para la generación de ingresos, la empleabilidad y la educación para el trabajo de la población vulnerable LGBTI/OSIGD del Departamento de Santander" | |
| Asignación de Bienes y Servicios | Aunar esfuerzos entre el Departamento de Santander secretaría de agricultura y desarrollo rural y la asociación de criadores de la raza de bovinos criollos chino santandereano ASOCHINO para la conservación y repoblamiento de la raza criolla chino santandereano en el Departamento de Santander | 101,500,000.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de redes en media tensión, montaje de transformadores, redes en baja tensión e instalaciones internas para la electrificación rural de La Paz. | 4,531,361,409.25 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Estudio, diseño, construcción, rehabilitación y adecuación para la atención de la urgencia manifiesta en las vías secundarias y puentes vehiculares que comunican a los Municipios de Bucaramanga Matanza Surata California Charta". | 6,770,919,858.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Interventoría técnica administrativa y financiera a construcción de placas huellas del Departamento de Santander que incluye mejoramiento de vías en los Municipios de Cerrito Concepción y San José de miranda como estrategia de crecimiento en la provincia de García Rovira Departamento de Santander | 305,584,106.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Interventoría técnica, administrativa y financiera para el mejoramiento de la vía Yarima El Carmen de chucuri, Departamento de Santander; interventoría técnica, administrativa y financiera para el mejoramiento de la Vía Girón - Zapatoca, Departamento de Santander. Consorcio mejoramientos Santander | 1,016,417,984.40 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción estación de policía municipio de Oiba, Departamento de Santander, dentro del marco del proyecto estudios, diseños y construcción estación de policía del Municipio de Oiba Departamento de Santander Oiba y concepto jurídico sobre el trámite de actas de liquidación con reconocimientos sin respaldo presupuestal emitido por Alexander Robledo Hernández, jefe oficina jurídica de la Gobernación de Santander con fecha 20 de diciembre de 2024 | 1,104,293,732.42 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción parque interactivo Centro Oriente Santander - Barrancabermeja" | 3,210,345,629.56 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Adecuación y remodelación parque principal municipio de San Andrés Santander | 1,973,301,576.80 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Mejoramiento de las vías rurales en el Municipio de Molagavita Santander. consorcio placa huellas Santander 2023 | 2,418,608,066.75 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Estudios, diseño y construcción puente quebrada la negra enmarcado dentro del proyecto construcción puente Quebrada la Negra, Campo Colorado, en atención a la emergencia presentada en la vía que comunica al corregimiento Yarima (abscisa k4+180) con el casco urbano del Municipio de San Vicente de Chucuri, Departamento de Santander | 5,832,817,955.39 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de redes en media y baja tensión, montaje de transformadores e instalaciones internas para la electrificación rural de Gambita | 5,477,482,090.92 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de un muro de contención y obras complementarias para reducir y mitigar el riesgo existente y rehabilitar la vía que comunica a puente nacional con Guavata sector el filo, municipio de puente nacional Departamento de Santander en el marco del decreto de calamidad pública. | 3,633,039,220.09 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Suministro por alquiler de maquinaria amarilla para la rehabilitación de zonas críticas en los municipios afectados del Departamento de Santander | 4,478,617,598.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el nivel de riesgo mediante la rehabilitación de los sectores peña de oro pequeña y cola de pato en el Municipio de San Vicente de Chucuri, Santander | 849,781,913.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Optimización de la capacidad operativa de Migración Colombia en el Departamento de Santande | 48,000,000.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Fortalecimiento de negocios verdes del Departamento de Santander | 95,096,000.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Adquisición de elementos tecnológicos para las bibliotecas públicas del Departamento dentro del marco del proyecto fortalecimiento de la red de bibliotecas del Departamento de Santander, por erro en codificación. | 41,433,472.41 |
| Asignación de Bienes y | Recuperación y rehabilitación de los puntos críticos en la red de aducción | 120,550,074.00 |

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Servicios | de la quebrada la mochilera del municipio de Oiba Santander | |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción fase 2 puente vehicular de dos luces con un apoyo central cimentado dentro del cauce del Rio Horta corregimiento de rio blanco municipio de el Peñon, Santander | 629,591,896.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Proyecto conexiones de gas municipios de acuerdo con resolución 25813 de 19/12/2023 | 3,223,477,792.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el riesgo mediante la realización de un puente peatonal en el límite de las veredas Guadal y el Pueblo Viejo en el sector del Rio Guadal del Municipio de Coromoro | 1,076,422,660.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Aunar esfuerzos para el fortalecimiento de competencias y habilidades mediante procesos de formación integrados con estrategias transversales, socio laborales, para fomentar la generación de ingresos y oportunidades de empleo en el Departamento de Santander | 249,870,250.60 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Rehabilitación y recuperación de zonas afectadas por temporada de lluvias en los municipios de San Vicente de Chucurí, Jesús María y Guadalupe en el Departamento de Santander<br>Construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el riesgo mediante muros de contención y obras complementarias en la vía que comunica a vado real con el Municipio de Suaita en el Departamento de Santander | 2,557,310,361.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Pavimentación y rehabilitación vial Tona - Intersección - km 18 transversal central, Municipio de Tona, servicios técnicos industriales petroleros S.A.S. | 410,058,112.94 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Prestar servicios para generar mecanismos que permitan fortalecer la gestión territorial de manera unificada, en el marco del proyecto denominado fortalecimiento de la gestión territorial a través una estrategia de atención unificada para el Departamento de Santander | 56,999,999.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Apoyo logístico y técnico dentro del marco del proyecto servicio de asistencia técnica para apoyar la implementación de la política pública de atención, asistencia y reparación integral de las víctimas del conflicto armado en el Departamento de Santander | 98,908,000.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Implementación y operación del software de acción unificada y sus servicios asociados en el Departamento de Santander | 115,230,000.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de la casa de la cultura del municipio de Contratación, Santander | 140,219,251.69 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Construcción de placa huella en el sector la revuelta del corregimiento de cite, Municipio de Barbosa, Santander | 668,271,747.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Estudios diseños y construcción enmarcado dentro del proyecto construcción del puente vehicular en el sector del congreso en atención a la emergencia presentada en la vía que comunica al corregimiento La Laguna de Ortices con el casco urbano del municipio de San Andrés departamento de Santander (obra) unión temporal los Ortices se ajusta descuento por contribución de obra pública en razón a que en el primer desembolso se efectuó descuento a un pago por concepto de estudios y diseños al cual no se le debió aplicar | 2,666,182,151.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Remodelación del parque principal del Municipio de Puerto Parra UNION TEMPORAL UT PPP 2023 | 440,130,559.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Aunar esfuerzos entre la universidad y el Departamento para el fortalecimiento del observatorio de la mujer y equidad de género de Santander | 410,585,855.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Aunar esfuerzos entre la Gobernación de Santander y la universidad santo tomas seccional Bucaramanga para la ejecución de un programa de formación en competencias comunicativas en inglés (nivel a1) con propósitos específicos dirigidos a fortalecer las habilidades laborales de personas vinculadas al sector turístico del departamento en el marco de la estrategia es tiempo de hacer de Santander un territorio bilingüe de la secretaria de competitividad y productividad | 138,135,000.00 |
| Asignación de Bienes y Servicios | Recuperación de las áreas afectadas por inundaciones en la vereda zamorano mediante la construcción de un puente vehicular en el Municipio de Curití Santander<br>Construcción de obras de intervención correctiva para mitigar y reducir el riesgo mediante la realización de un ponton vehicular en la vereda Juda en el Municipio de Suaita Santander | 599,687,556.24 |
| Donaciones | Aunar esfuerzos para la atención integral de personas con discapacidad en el marco del proyecto "apoyo integral a la población con discapacidad y sus cuidadores familiares, fortaleciendo comunidades y calidad de vida en el Departamento de Santander"<br>Aunar esfuerzos para desarrollar el marco del proyecto "apoyo para el fortalecimiento de estrategias para la generación de ingresos, la empleabilidad y la educación para el trabajo de la población vulnerable | 1,419,953,592.00 |

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| | lgbti/osigd del Departamento de Santander" Aunar esfuerzos para la atención integral de las personas mayores en el marco del proyecto "desarrollo de estrategias encaminadas a mejorar la calidad de vida de las personas mayores y dignifiquen los saberes de la vejez en el Departamento de Santander" | |
| Donaciones | Suministro de elementos y materiales para la atención de emergencias ocurridas en el Departamento de Santander, por temporada de lluvias del año 2024 | 991,678,173.62 |
| Donaciones | Desarrollar actividades que permitan promover el fortalecimiento del tejido intergeneracional de los taxistas, en el marco del proyecto "fortalecimiento del tejido social y económico intergeneracional a través de la celebración del día del taxista en el Área Metropolitana de Bucaramanga del Departamento de Santander" | 88,870,943.35 |
| Donaciones | Apoyo para la atención integral a personas con discapacidad y/o sus familiares cuidadores a través del fortalecimiento a unidades de negocio y capacitación en competencias empresariales en el Departamento de Santander | 81,847,264.00 |
| Donaciones | Apoyo a los programas de seguridad alimentaria en el Departamento de Santander con la implementación de huertas caseras y gallinas ponedoras Santander | 119,214,000.00 |
| TOTAL | | **78,019,486,016.47** |

MEDIO AMBIENTE

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Actividades de Conservación | Aunar esfuerzos entre el Departamento de Santander y la Corporación Autónoma Regional de Santander cas dentro del marco del proyecto protección de áreas de interés ambiental de las cuencas abastecedoras del acueducto de Barrancabermeja | 2,997,855,306.27 |
| Actividades de recuperación | Contrato de interventoría nº 674 de 2018 cuyo objeto es interventoría para el contrato nº 3553 de 2015, enmarcado dentro del proyecto "recuperación de áreas afectadas por el fenómeno de la niña 2010 a 2011 sobre la cuenca del rio Fonce Departamento de Santander" | 36,731,979.90 |
| Actividades de recuperación | Restauración de ecosistemas cenagosos en el Municipio de Puerto Parra | 663,044,360.70 |
| TOTAL | | **3,697,631,646.87** |

SUBSIDIOS ASIGNADOS

| DESCRIPCION | ACTIVIDAD | VALOR |
|---|---|---|
| Subsidios para Servicio de Gas de Combustible | Subsidio a las conexiones a usuarios de menores ingresos para el proyecto implementación de gas natural por redes para el Municipio de Gambita - Departamento de Santander | 249,199,720.00 |
| TOTAL | | **249,199,720.00** |

## 29.5. Otros Gastos

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **5.8** | **OTROS GASTOS** | **55,649,283,099** | **65,742,339,084** | **10,093,055,985** |
| 5.8.02 | COMISIONES | 567,140,474 | 1,140,521,076 | -573,380,601 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | 42,250,383,895 | 56,595,717,300 | -14,345,333,405 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | 6,283,677,824 | 8,006,100,708 | -1,722,422,884 |
| 5.8.93 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 6,548,080,906 | 0 | 6,548,080,906 |

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras las que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros.

## Nota 30 COSTO DE VENTAS

| CODIGO | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACION |
|---|---|---|---|---|
| **6** | **COSTO DE VENTAS** | **698,294,651** | **0** | **698,294,651** |
| 6.2 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 698,294,651 | 0 | 698,294,651 |

Incluye los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos.

**YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA**
CONTADOR PUBLICO TP. 163482-T