JINETH MORENO PERDOMO
CONTADORA PUBLICA
ESP. REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA

San José del Guaviare, 29 de julio del 2026

Señores
**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE**
SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN
Directora Administrativa y Financiera
Ciudad

**Asunto**: Entrega Informe Mensual – 29 de junio al 28 de julio del 2026

Adjunto a la presente la entrega del informe mensual correspondiente al mes de 29 de junio al 28 de julio del 2026

1. Elaborar los estados financieros de la Contraloría Departamental del Guaviare del mes de junio, de acuerdo al objeto del contrato, bajo el nuevo marco normativo, de conformidad con la Resolución No. 533 de octubre 08 de 2015, Resolución 193 del 2020 de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación y demás normatividad que la reglamente.
2. Presentación a la respectiva página web en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación de acuerdo a la Resolución 356 del 2022 y envió de los reportes de la Categoría información contable pública - Convergencia, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP), segundo trimestre vigencia 2026.
3. Elaborar la certificación de retenciones de los contratistas y funcionarios públicos de la Contraloría Departamental del Guaviare.
4. Apoyar y asesorar a la Dirección Administrativa y Financiera en los asuntos relacionados con el área financiera en contabilidad pública, presupuesto, nomina, manejo de inventarios, registros contables de las correspondientes amortizaciones de licencias, registros contables de la depreciación de la propiedad, planta y equipo de la misma, correspondiente al respectivo mes.

Carrera 26 # 22 – 16 Barrio Popular - Cel 318 344 2194
Email jineth0592@hotmail.com

5. Realizar acompañamiento en la gestión contractual que consiste en apoyar en la revisión de los contratos y anexos, teniendo en cuanto el manual de contratación de la Entidad. Y manejo plataforma SECOP II.
6. Suscribir las actas correspondientes, de conformidad con lo previsto en el contrato y dar estricto cumplimiento a todo lo pactado.
7. Realizar la presentación de los impuestos que la Entidad está obligada a presentar ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en los plazos establecidos por las normas vigentes.
8. Apoyar en las acciones que sean necesarias para el procedimiento de la información contable.
9. Realizando el apoyo en el área de presupuesto y tesorería.
10. Apoyar en la definición de las políticas contables que deberá aplicar la Contraloría Departamental del Guaviare de acuerdo con las normas procedimentales expedidas por la Contaduría General de la Nación y relacionadas con el Catálogo de Cuentas.
11. Presentar al Supervisor del contrato constancia de pago mensual de los aportes al sistema integral de seguridad social: Salud, Pensión y ARL (Administradora de Riesgos Laborales), en los porcentajes correspondientes y entregar copia de los mismos, en los términos establecidos en la Ley 100 de 1993 y durante el término de la ejecución del contrato.

Lo anterior para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contador Público
T.P. 202558 – T

DEPARTAMENTO GUAVIARE
MUNICIPIO SAN JOSE DEL GUAVIARE
ENTIDAD CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE (NUEVO MARCO NORMATIVO - NMN)
CODIGO 999999999
FECHA DE CORTE 30/06/2026
Cifras en Pesos

| Codigo Contable | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo Final | Saldo Final Corriente | Saldo Final No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Activo | $ 1,078,744,669.00 | $ 1,670,455,395.00 | $ 1,555,106,475.00 | $ 1,194,093,589.00 | $ 163,334,270.00 | $ 1,030,759,319.00 |
| 11 | Efectivo Y Equivalentes Efecti | $ 11,035,210.00 | $ 827,493,771.00 | $ 695,189,179.00 | $ 143,339,802.00 | $ 143,339,802.00 | $ 0.00 |
| 1105 | Caja | $ 3,200,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 3,200,000.00 | $ 3,200,000.00 | $ 0.00 |
| 110502 | Caja Menor | $ 3,200,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 3,200,000.00 | $ 3,200,000.00 | $ 0.00 |
| 1110 | Depositos Instituc. Financiera | $ 1,677,622.00 | $ 827,493,771.00 | $ 695,189,179.00 | $ 133,982,214.00 | $ 133,982,214.00 | $ 0.00 |
| 111005 | Cuenta Corriente | $ 1,677,622.00 | $ 827,493,771.00 | $ 695,189,179.00 | $ 133,982,214.00 | $ 133,982,214.00 | $ 0.00 |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | $ 6,157,588.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 6,157,588.00 | $ 6,157,588.00 | $ 0.00 |
| 113210 | Embargos | $ 6,157,588.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 6,157,588.00 | $ 6,157,588.00 | $ 0.00 |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | $ 12,755,953.00 | $ 830,533,801.00 | $ 823,295,286.00 | $ 19,994,468.00 | $ 19,994,468.00 | $ 0.00 |
| 1311 | Ingresos No tributarios | $ 0.00 | $ 75,297,635.00 | $ 75,297,635.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 131128 | Cuotas de Fiscalizacion y Auditaje | $ 0.00 | $ 75,297,635.00 | $ 75,297,635.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 1337 | Transferencias Por Cobrar | $ 0.00 | $ 738,922,102.00 | $ 738,922,102.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 133712 | Otras Transferencias | $ 0.00 | $ 738,922,102.00 | $ 738,922,102.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | $ 12,755,953.00 | $ 16,314,064.00 | $ 9,075,549.00 | $ 19,994,468.00 | $ 19,994,468.00 | $ 0.00 |
| 138426 | Pago Por Cuenta de Terceros | $ 12,755,953.00 | $ 12,087,163.00 | $ 9,075,549.00 | $ 15,767,567.00 | $ 15,767,567.00 | $ 0.00 |
| 138490 | Otras Cuentas Por Cobrar | $ 0.00 | $ 4,226,901.00 | $ 0.00 | $ 4,226,901.00 | $ 4,226,901.00 | $ 0.00 |
| 16 | Propiedades, Planta Y Equipo | $ 1,039,855,592.00 | $ 0.00 | $ 11,297,949.00 | $ 1,028,557,643.00 | $ 0.00 | $ 1,028,557,643.00 |
| 1605 | Terrenos | $ 489,424,795.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 489,424,795.00 | $ 0.00 | $ 489,424,795.00 |
| 160505 | Terrenos De Propiedad De Terce | $ 489,424,795.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 489,424,795.00 | $ 0.00 | $ 489,424,795.00 |
| 1640 | Edificaciones | $ 545,937,455.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 545,937,455.00 | $ 0.00 | $ 545,937,455.00 |
| 164028 | Edificaciones De Propiedad Ter | $ 545,937,455.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 545,937,455.00 | $ 0.00 | $ 545,937,455.00 |
| 1665 | Muebles, Enseres Y Equipos De | $ 41,449,400.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 41,449,400.00 | $ 0.00 | $ 41,449,400.00 |
| 166501 | Muebles | $ 19,230,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 19,230,000.00 | $ 0.00 | $ 19,230,000.00 |
| 166502 | Equipo Y Maquina De Oficina | $ 22,219,400.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 22,219,400.00 | $ 0.00 | $ 22,219,400.00 |
| 1670 | Equipos De Comunicacion Y Comp | $ 67,470,905.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 67,470,905.00 | $ 0.00 | $ 67,470,905.00 |
| 167002 | Equipo De Computacion | $ 51,660,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 51,660,000.00 | $ 0.00 | $ 51,660,000.00 |
| 167007 | Eq. Comp Y Comun De Terceros | $ 15,810,905.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 15,810,905.00 | $ 0.00 | $ 15,810,905.00 |
| 1675 | Equipo De Transporte, Traccion | $ 180,620,496.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 180,620,496.00 | $ 0.00 | $ 180,620,496.00 |
| 167502 | Terrestre | $ 180,620,496.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 180,620,496.00 | $ 0.00 | $ 180,620,496.00 |
| 1685 | Depreciacion Acumulada (cr) | -$ 285,047,459.00 | $ 0.00 | $ 11,297,949.00 | -$ 296,345,408.00 | $ 0.00 | -$ 296,345,408.00 |
| 168501 | Edificaciones | -$ 65,230,860.00 | $ 0.00 | $ 1,971,441.00 | -$ 67,202,301.00 | $ 0.00 | -$ 67,202,301.00 |
| 168506 | Muebles, Enseres Y Equipos De | -$ 40,121,622.00 | $ 0.00 | $ 290,694.00 | -$ 40,412,316.00 | $ 0.00 | -$ 40,412,316.00 |
| 168507 | Equipos De Comunicacion Y Com | -$ 40,860,889.00 | $ 0.00 | $ 2,513,408.00 | -$ 43,374,297.00 | $ 0.00 | -$ 43,374,297.00 |
| 168508 | Equipo De Transporte, Traccion | -$ 138,834,088.00 | $ 0.00 | $ 6,522,406.00 | -$ 145,356,494.00 | $ 0.00 | -$ 145,356,494.00 |
| 19 | Otros Activos | $ 15,097,914.00 | $ 12,427,823.00 | $ 25,324,061.00 | $ 2,201,676.00 | $ 0.00 | $ 2,201,676.00 |
| 1906 | Avances Y Anticipos Entregados | $ 3,097,905.00 | $ 8,427,824.00 | $ 11,525,729.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 190603 | Viáticos Y Gastos De Viaje | $ 3,097,905.00 | $ 8,427,824.00 | $ 11,525,729.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1970** | **Activos Intangibles** | **$ 12,000,009.00** | **$ 3,999,999.00** | **$ 0.00** | **$ 16,000,008.00** | **$ 0.00** | **$ 16,000,008.00** |
| 197007 | Licencias | $ 12,000,009.00 | $ 3,999,999.00 | $ 0.00 | $ 16,000,008.00 | $ 0.00 | $ 16,000,008.00 |
| **1975** | **Amortización Acumulada de Activos Intangibles** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 13,798,332.00** | **-$ 13,798,332.00** | **$ 0.00** | **-$ 13,798,332.00** |
| 197507 | Licencias | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 13,798,332.00 | -$ 13,798,332.00 | $ 0.00 | -$ 13,798,332.00 |
| **2** | **Pasivo** | **$ 1,214,054,408.00** | **$ 786,519,694.00** | **$ 899,579,016.00** | **$ 1,328,658,730.00** | **$ 120,161,240.00** | **$ 1,208,497,490.00** |
| **24** | **Cuentas Por Pagar** | **$ 5,834,795.00** | **$ 191,606,440.00** | **$ 200,658,434.00** | **$ 14,886,789.00** | **$ 14,886,789.00** | **$ 0.00** |
| **2401** | **Adquisicion Bs Y Serv Nacional** | **$ 0.00** | **$ 13,989,275.00** | **$ 13,989,275.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| 240101 | Bienes Y Servicios | $ 0.00 | $ 13,989,275.00 | $ 13,989,275.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **2407** | **Recaudos A Favor De Terceros** | **$ 0.00** | **$ 5,800,420.00** | **$ 8,656,941.00** | **$ 2,856,521.00** | **$ 2,856,521.00** | **$ 0.00** |
| 240720 | Recaudo por clasificar | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 2,856,521.00 | $ 2,856,521.00 | $ 2,856,521.00 | $ 0.00 |
| 240722 | Estampillas | $ 0.00 | $ 5,800,420.00 | $ 5,800,420.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **2424** | **Descuentos De Nomina** | **$ 141,158.00** | **$ 32,625,028.00** | **$ 33,013,723.00** | **$ 529,853.00** | **$ 529,853.00** | **$ 0.00** |
| 242401 | Aportes A Fondos Pensionales | $ 0.00 | $ 14,824,700.00 | $ 14,824,700.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 242402 | Aportes Seguridad Social Salud | $ 0.00 | $ 12,516,900.00 | $ 12,516,900.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 242404 | Sindicatos | $ 141,158.00 | $ 364,552.00 | $ 305,630.00 | $ 82,236.00 | $ 82,236.00 | $ 0.00 |
| 242405 | Cooperativas | $ 0.00 | $ 4,918,876.00 | $ 5,366,493.00 | $ 447,617.00 | $ 447,617.00 | $ 0.00 |
| 242411 | Embargos Judiciales | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **2436** | **Retencion En La Fuente E Impu** | **$ 5,693,637.00** | **$ 21,411,413.00** | **$ 27,218,191.00** | **$ 11,500,415.00** | **$ 11,500,415.00** | **$ 0.00** |
| 243603 | Honorarios | $ 0.00 | $ 1,525,200.00 | $ 1,525,200.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 243605 | Servicio | $ 0.00 | $ 1,391,600.00 | $ 1,391,600.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 243608 | Compras | $ 0.00 | $ 1,000.00 | $ 1,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 243615 | Rentas De Trabajo | $ 5,679,000.00 | $ 16,304,000.00 | $ 22,118,000.00 | $ 11,493,000.00 | $ 11,493,000.00 | $ 0.00 |
| 243625 | Impto A Las Ventas Retenido | $ 14,637.00 | $ 1,763,416.00 | $ 1,753,658.00 | $ 4,879.00 | $ 4,879.00 | $ 0.00 |
| 243627 | Retencion Impto Industria Y Co | $ 0.00 | $ 426,197.00 | $ 428,733.00 | $ 2,536.00 | $ 2,536.00 | $ 0.00 |
| **2440** | **Impuestos, Contribuciones y Tasas** | **$ 0.00** | **$ 1,940,726.00** | **$ 1,940,726.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| 244024 | Tasas | $ 0.00 | $ 1,940,726.00 | $ 1,940,726.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **2490** | **Otras Cuentas Por Pagar** | **$ 0.00** | **$ 115,839,578.00** | **$ 115,839,578.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| 249034 | Aportes Escuelas Ind. Esap | $ 0.00 | $ 4,133,800.00 | $ 4,133,800.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 249050 | Aportes Al I C B F Y S E N A | $ 0.00 | $ 9,641,600.00 | $ 9,641,600.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 249051 | Servicios Públicos | $ 0.00 | $ 6,074,178.00 | $ 6,074,178.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 249054 | Honorarios | $ 0.00 | $ 61,200,000.00 | $ 61,200,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 249090 | Otras Cuentas por Pagar | $ 0.00 | $ 34,790,000.00 | $ 34,790,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **25** | **Beneficios A Los Empleados** | **$ 141,521,462.00** | **$ 594,913,254.00** | **$ 557,121,243.00** | **$ 105,274,451.00** | **$ 105,274,451.00** | **$ 0.00** |
| **2511** | **Beneficios A Corto Plazo** | **$ 141,521,462.00** | **$ 594,913,254.00** | **$ 557,121,243.00** | **$ 105,274,451.00** | **$ 105,274,451.00** | **$ 0.00** |
| 251101 | Nomina Por Pagar | $ 0.00 | $ 267,692,452.00 | $ 267,692,452.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 251102 | Cesantías | $ 24,391,996.00 | $ 24,471,369.00 | $ 25,292,152.00 | $ 25,212,779.00 | $ 25,212,779.00 | $ 0.00 |
| 251103 | Intereses Sobre Cesantías | $ 2,757,408.00 | $ 2,522,419.00 | $ 2,675,056.00 | $ 2,910,045.00 | $ 2,910,045.00 | $ 0.00 |
| 251104 | Vacaciones | $ 25,335,570.00 | $ 60,252,340.00 | $ 42,198,113.00 | $ 8,826,343.00 | $ 8,826,343.00 | $ 0.00 |
| 251105 | Prima De Vacaciones | $ 19,249,744.00 | $ 29,078,686.00 | $ 19,661,543.00 | $ 9,832,601.00 | $ 9,832,601.00 | $ 0.00 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 251106 | Prima De Servicios | $ 26,835,902.00 | $ 16,407,317.00 | $ 12,963,554.00 | $ 23,392,139.00 | $ 23,392,139.00 | $ 0.00 |
| 251107 | Prima De Navidad | $ 22,978,443.00 | $ 20,070,542.00 | $ 23,591,154.00 | $ 26,499,055.00 | $ 26,499,055.00 | $ 0.00 |
| 251109 | Bonificaciones | $ 19,972,399.00 | $ 26,484,732.00 | $ 15,113,822.00 | $ 8,601,489.00 | $ 8,601,489.00 | $ 0.00 |
| 251111 | Aportes A Riesgos Laborales | $ 0.00 | $ 1,488,200.00 | $ 1,488,200.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 251115 | Capacitación, Bienestar Social | $ 0.00 | $ 56,318,584.00 | $ 56,318,584.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 251122 | Aporte Pension - Empleador | $ 0.00 | $ 37,543,800.00 | $ 37,543,800.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 251123 | Aporte Seg. Salud - Empleador | $ 0.00 | $ 26,593,800.00 | $ 26,593,800.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 251124 | Aportes Caja Compensacion Fami | $ 0.00 | $ 11,016,600.00 | $ 11,016,600.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 251125 | Incapacidades | $ 0.00 | $ 14,972,413.00 | $ 14,972,413.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **27** | **Provisiones** | **$ 1,066,698,151.00** | **$ 0.00** | **$ 141,799,339.00** | **$ 1,208,497,490.00** | **$ 0.00** | **$ 1,208,497,490.00** |
| **2701** | **Litigios y Demandas** | **$ 1,066,698,151.00** | **$ 0.00** | **$ 141,799,339.00** | **$ 1,208,497,490.00** | **$ 0.00** | **$ 1,208,497,490.00** |
| 270103 | Administrativas | $ 1,066,698,151.00 | $ 0.00 | $ 141,799,339.00 | $ 1,208,497,490.00 | $ 0.00 | $ 1,208,497,490.00 |
| **3** | **Patrimonio** | **-$ 180,926,742.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **-$ 180,926,742.00** | **$ 0.00** | **-$ 180,926,742.00** |
| **31** | **Patrimonio Entidades Gobierno** | **-$ 180,926,742.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **-$ 180,926,742.00** | **$ 0.00** | **-$ 180,926,742.00** |
| **3105** | **Capital Fiscal** | **-$ 422,427,229.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **-$ 422,427,229.00** | **$ 0.00** | **-$ 422,427,229.00** |
| 310506 | Capital Fiscal | -$ 422,427,229.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | -$ 422,427,229.00 | $ 0.00 | -$ 422,427,229.00 |
| **3109** | **Resultado Ejercicios Anteriore** | **$ 241,500,487.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 241,500,487.00** | **$ 0.00** | **$ 241,500,487.00** |
| 310901 | Excedentes Acumulados | $ 241,500,487.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 241,500,487.00 | $ 0.00 | $ 241,500,487.00 |
| **3110** | **Resultado Ejercicios** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| 311002 | Perdida o deficit del ejercicio | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| **4** | **Ingresos** | **$ 589,046,848.00** | **$ 0.00** | **$ 815,562,009.00** | **$ 1,404,608,857.00** | **$ 0.00** | **$ 1,404,608,857.00** |
| **41** | **Ingresos Fiscales** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 75,297,635.00** | **$ 75,297,635.00** | **$ 0.00** | **$ 75,297,635.00** |
| **4110** | **Contribucion, Tasa y no Tributario** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 75,297,635.00** | **$ 75,297,635.00** | **$ 0.00** | **$ 75,297,635.00** |
| 411062 | Cuota de Fiscalizacion y Auditaje | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 75,297,635.00 | $ 75,297,635.00 | $ 0.00 | $ 75,297,635.00 |
| **44** | **Transferencias Y Subvenciones** | **$ 589,045,661.00** | **$ 0.00** | **$ 738,922,102.00** | **$ 1,327,967,763.00** | **$ 0.00** | **$ 1,327,967,763.00** |
| **4428** | **Otras Transferencias** | **$ 589,045,661.00** | **$ 0.00** | **$ 738,922,102.00** | **$ 1,327,967,763.00** | **$ 0.00** | **$ 1,327,967,763.00** |
| 442803 | Gastos de Funcionamiento | $ 589,045,661.00 | $ 0.00 | $ 738,922,102.00 | $ 1,327,967,763.00 | $ 0.00 | $ 1,327,967,763.00 |
| **48** | **Otros Ingresos** | **$ 1,187.00** | **$ 0.00** | **$ 1,342,272.00** | **$ 1,343,459.00** | **$ 0.00** | **$ 1,343,459.00** |
| 4808 | Ingresos Diversos | $ 1,187.00 | $ 0.00 | $ 1,342,272.00 | $ 1,343,459.00 | $ 0.00 | $ 1,343,459.00 |
| 480863 | Reintegros | $ 234.00 | $ 0.00 | $ 1,341,964.00 | $ 1,342,198.00 | $ 0.00 | $ 1,342,198.00 |
| 480890 | Otros Ingresos Diversos | $ 953.00 | $ 0.00 | $ 308.00 | $ 1,261.00 | $ 0.00 | $ 1,261.00 |
| **5** | **Gastos** | **$ 543,429,845.00** | **$ 825,279,781.00** | **$ 10,462,370.00** | **$ 1,358,247,256.00** | **$ 0.00** | **$ 1,358,247,256.00** |
| **51** | **De Administracion Y Operacion** | **$ 522,236,111.00** | **$ 672,180,534.00** | **$ 10,462,370.00** | **$ 1,183,954,275.00** | **$ 0.00** | **$ 1,183,954,275.00** |
| **5101** | **Sueldos Y Salarios** | **$ 280,499,177.00** | **$ 280,410,700.00** | **$ 2,256,041.00** | **$ 558,653,836.00** | **$ 0.00** | **$ 558,653,836.00** |
| 510101 | Sueldos | $ 270,365,057.00 | $ 266,648,374.00 | $ 0.00 | $ 537,013,431.00 | $ 0.00 | $ 537,013,431.00 |
| 510119 | Bonificaciones | $ 9,139,137.00 | $ 12,718,248.00 | $ 2,256,041.00 | $ 19,601,344.00 | $ 0.00 | $ 19,601,344.00 |
| 510123 | Auxilio De Transporte | $ 698,190.00 | $ 747,285.00 | $ 0.00 | $ 1,445,475.00 | $ 0.00 | $ 1,445,475.00 |
| 510160 | Subsidio de Alimentación | $ 296,793.00 | $ 296,793.00 | $ 0.00 | $ 593,586.00 | $ 0.00 | $ 593,586.00 |
| **5102** | **Contribuciones Imputadas** | **$ 39,211,162.00** | **$ 40,429,050.00** | **$ 0.00** | **$ 79,640,212.00** | **$ 0.00** | **$ 79,640,212.00** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 510201 | Incapacidades | $ 4,206,662.00 | $ 2,885,250.00 | $ 0.00 | $ 7,091,912.00 | $ 0.00 | $ 7,091,912.00 |
| 510290 | Otras Contribuciones Imputadas | $ 35,004,500.00 | $ 37,543,800.00 | $ 0.00 | $ 72,548,300.00 | $ 0.00 | $ 72,548,300.00 |
| **5103** | **Contribuciones Efectivas** | **$ 37,223,500.00** | **$ 39,098,600.00** | **$ 0.00** | **$ 76,322,100.00** | **$ 0.00** | **$ 76,322,100.00** |
| 510302 | Aportes Caja Compensacion Fami | $ 10,991,800.00 | $ 11,016,600.00 | $ 0.00 | $ 22,008,400.00 | $ 0.00 | $ 22,008,400.00 |
| 510303 | Cotizaciones Seg. Social Salud | $ 24,795,400.00 | $ 26,593,800.00 | $ 0.00 | $ 51,389,200.00 | $ 0.00 | $ 51,389,200.00 |
| 510305 | Cotizacion Riesgos Profesional | $ 1,436,300.00 | $ 1,488,200.00 | $ 0.00 | $ 2,924,500.00 | $ 0.00 | $ 2,924,500.00 |
| **5104** | **Aportes Sobre La Nomina** | **$ 13,744,300.00** | **$ 13,775,400.00** | **$ 0.00** | **$ 27,519,700.00** | **$ 0.00** | **$ 27,519,700.00** |
| 510401 | Aportes Al I C B F | $ 8,244,400.00 | $ 8,263,200.00 | $ 0.00 | $ 16,507,600.00 | $ 0.00 | $ 16,507,600.00 |
| 510402 | Aportes Al S E N A | $ 1,375,400.00 | $ 1,378,400.00 | $ 0.00 | $ 2,753,800.00 | $ 0.00 | $ 2,753,800.00 |
| 510403 | Aportes E S A P | $ 1,375,400.00 | $ 1,378,400.00 | $ 0.00 | $ 2,753,800.00 | $ 0.00 | $ 2,753,800.00 |
| 510404 | Aportes Esc Indust Inst Tecnic | $ 2,749,100.00 | $ 2,755,400.00 | $ 0.00 | $ 5,504,500.00 | $ 0.00 | $ 5,504,500.00 |
| **5107** | **Prestaciones Sociales** | **$ 96,627,174.00** | **$ 113,198,509.00** | **$ 8,206,329.00** | **$ 201,619,354.00** | **$ 0.00** | **$ 201,619,354.00** |
| 510701 | Vacaciones | $ 21,790,268.00 | $ 26,619,476.00 | $ 0.00 | $ 48,409,744.00 | $ 0.00 | $ 48,409,744.00 |
| 510702 | Cesantías | $ 24,391,996.00 | $ 25,292,152.00 | $ 1,429,389.00 | $ 48,254,759.00 | $ 0.00 | $ 48,254,759.00 |
| 510703 | Intereses Sobre Cesantías | $ 2,757,408.00 | $ 2,675,056.00 | $ 1,066,570.00 | $ 4,365,894.00 | $ 0.00 | $ 4,365,894.00 |
| 510704 | Prima De Vacaciones | $ 11,498,409.00 | $ 19,661,543.00 | $ 0.00 | $ 31,159,952.00 | $ 0.00 | $ 31,159,952.00 |
| 510705 | Prima De Navidad | $ 22,978,443.00 | $ 23,591,154.00 | $ 1,194,926.00 | $ 45,374,671.00 | $ 0.00 | $ 45,374,671.00 |
| 510706 | Prima De Servicios | $ 11,489,043.00 | $ 12,963,554.00 | $ 4,244,898.00 | $ 20,207,699.00 | $ 0.00 | $ 20,207,699.00 |
| 510707 | Bonif. Especial De Recreacion | $ 1,721,607.00 | $ 2,395,574.00 | $ 270,546.00 | $ 3,846,635.00 | $ 0.00 | $ 3,846,635.00 |
| **5108** | **Gastos de Personal Diversos** | **$ 0.00** | **$ 56,318,584.00** | **$ 0.00** | **$ 56,318,584.00** | **$ 0.00** | **$ 56,318,584.00** |
| 510803 | Capacitación, Bienestar Social | $ 0.00 | $ 56,318,584.00 | $ 0.00 | $ 56,318,584.00 | $ 0.00 | $ 56,318,584.00 |
| **5111** | **Generales** | **$ 54,930,798.00** | **$ 128,949,691.00** | **$ 0.00** | **$ 183,880,489.00** | **$ 0.00** | **$ 183,880,489.00** |
| 511114 | Materiales y Suministros | $ 2,382,000.00 | $ 1,766,000.00 | $ 0.00 | $ 4,148,000.00 | $ 0.00 | $ 4,148,000.00 |
| 511115 | Mantenimiento | $ 688,000.00 | $ 1,389,000.00 | $ 0.00 | $ 2,077,000.00 | $ 0.00 | $ 2,077,000.00 |
| 511117 | Servicios Publicos | $ 7,008,161.00 | $ 6,074,178.00 | $ 0.00 | $ 13,082,339.00 | $ 0.00 | $ 13,082,339.00 |
| 511119 | Viaticos Y Gastos De Viaje | $ 21,627,371.00 | $ 11,525,729.00 | $ 0.00 | $ 33,153,100.00 | $ 0.00 | $ 33,153,100.00 |
| 511121 | Impresos Publicaciones | $ 0.00 | $ 45,000.00 | $ 0.00 | $ 45,000.00 | $ 0.00 | $ 45,000.00 |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | $ 130,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 130,000.00 | $ 0.00 | $ 130,000.00 |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | $ 0.00 | $ 1,054,156.00 | $ 0.00 | $ 1,054,156.00 | $ 0.00 | $ 1,054,156.00 |
| 511159 | Licencias | $ 4,695,266.00 | $ 11,105,628.00 | $ 0.00 | $ 15,800,894.00 | $ 0.00 | $ 15,800,894.00 |
| 511179 | Honorarios | $ 18,400,000.00 | $ 61,200,000.00 | $ 0.00 | $ 79,600,000.00 | $ 0.00 | $ 79,600,000.00 |
| 511180 | Servicios | $ 0.00 | $ 34,790,000.00 | $ 0.00 | $ 34,790,000.00 | $ 0.00 | $ 34,790,000.00 |
| **53** | **Deterioro, Depreciaciones, Amo** | **$ 11,173,795.00** | **$ 153,097,288.00** | **$ 0.00** | **$ 164,271,083.00** | **$ 0.00** | **$ 164,271,083.00** |
| **5360** | **Depreciación Propiedad, Planta** | **$ 11,173,795.00** | **$ 11,297,949.00** | **$ 0.00** | **$ 22,471,744.00** | **$ 0.00** | **$ 22,471,744.00** |
| 536001 | Edificaciones | $ 1,949,777.00 | $ 1,971,441.00 | $ 0.00 | $ 3,921,218.00 | $ 0.00 | $ 3,921,218.00 |
| 536006 | Muebles, Enseres Y Eq. Oficina | $ 287,500.00 | $ 290,694.00 | $ 0.00 | $ 578,194.00 | $ 0.00 | $ 578,194.00 |
| 536007 | Equipo Comunicación Y Computac | $ 2,485,786.00 | $ 2,513,408.00 | $ 0.00 | $ 4,999,194.00 | $ 0.00 | $ 4,999,194.00 |
| 536008 | Eq. Transporte, Tracción Y Ele | $ 6,450,732.00 | $ 6,522,406.00 | $ 0.00 | $ 12,973,138.00 | $ 0.00 | $ 12,973,138.00 |
| **5368** | **Provision Litigios y Demandas** | **$ 0.00** | **$ 141,799,339.00** | **$ 0.00** | **$ 141,799,339.00** | **$ 0.00** | **$ 141,799,339.00** |

DEPARTAMENTO GUAVIARE
MUNICIPIO SAN JOSE DEL GUAVIARE
ENTIDAD CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE (NUEVO MARCO NORMATIVO - NMN)
CODIGO 999999999
FECHA DE CORTE 30/06/2026
Cifras en Pesos

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 536803 | Adminsitrativos | $ 0.00 | $ 141,799,339.00 | $ 0.00 | $ 141,799,339.00 | $ 0.00 | $ 141,799,339.00 |
| **58** | **Otros Gastos** | **$ 10,019,939.00** | **$ 1,959.00** | **$ 0.00** | **$ 10,021,898.00** | **$ 0.00** | **$ 10,021,898.00** |
| **5890** | **Gastos Diversos Diversos** | **$ 439.00** | **$ 1,959.00** | **$ 0.00** | **$ 2,398.00** | **$ 0.00** | **$ 2,398.00** |
| 589090 | Gastos Diversos Diversos | $ 439.00 | $ 1,959.00 | $ 0.00 | $ 2,398.00 | $ 0.00 | $ 2,398.00 |
| **5893** | **Devolucion** | **$ 10,019,500.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 10,019,500.00** | **$ 0.00** | **$ 10,019,500.00** |
| 589301 | Contribuciones y descuentos Ingresos Fiscales | $ 10,019,500.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 10,019,500.00 | $ 0.00 | $ 10,019,500.00 |
| **8** | **Cuentas De Orden Deudoras** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| **83** | **Deudora De Control** | **$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **$ 129,079,076.00** |
| **8315** | **Bienes Y Derechos Retirados** | **$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **$ 129,079,076.00** |
| 831510 | Propiedad, Planta y Equipo | $ 28,750,000.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 28,750,000.00 | $ 0.00 | $ 28,750,000.00 |
| 831590 | Otros Bienes y Derechos Retirados | $ 100,329,076.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 100,329,076.00 | $ 0.00 | $ 100,329,076.00 |
| **89** | **Deudora Por Control** | **$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **-$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **-$ 129,079,076.00** |
| **8915** | **Deudora Control x Contra** | **-$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **-$ 129,079,076.00** | **$ 0.00** | **-$ 129,079,076.00** |
| 891506 | Otras Cuentas Deudoras de Control por Control | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 0.00 |
| 891590 | Otras Cuentas Deudoras de Control por Control | -$ 129,079,076.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | -$ 129,079,076.00 | $ 0.00 | -$ 129,079,076.00 |
| **9** | **Cuentas De Orden Acreedoras** | **$ 0.00** | **$ 39,038,247.00** | **$ 39,038,247.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** | **$ 0.00** |
| **93** | **Acreedoras De Control** | **$ 1,114,083,223.00** | **$ 27,417,412.00** | **$ 11,620,835.00** | **$ 1,098,286,646.00** | **$ 0.00** | **$ 1,098,286,646.00** |
| **9306** | **Bienes Recibidos En Custodia** | **$ 1,114,083,223.00** | **$ 27,417,412.00** | **$ 11,620,835.00** | **$ 1,098,286,646.00** | **$ 0.00** | **$ 1,098,286,646.00** |
| 930616 | Pagares, Letras Cambio Y Otros | $ 1,114,083,223.00 | $ 27,417,412.00 | $ 11,620,835.00 | $ 1,098,286,646.00 | $ 0.00 | $ 1,098,286,646.00 |
| **99** | **Acreedoras Por Contra (db)** | **-$ 1,114,083,223.00** | **$ 11,620,835.00** | **$ 27,417,412.00** | **-$ 1,098,286,646.00** | **$ 0.00** | **-$ 1,098,286,646.00** |
| **9915** | **Acreedoras Control Por Contra** | **-$ 1,114,083,223.00** | **$ 11,620,835.00** | **$ 27,417,412.00** | **-$ 1,098,286,646.00** | **$ 0.00** | **-$ 1,098,286,646.00** |
| 991502 | Bienes Recibidos En Custodia | -$ 1,114,083,223.00 | $ 11,620,835.00 | $ 27,417,412.00 | -$ 1,098,286,646.00 | $ 0.00 | -$ 1,098,286,646.00 |

FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

DEPARTAMENTO GUAVIARE
MUNICIPIO SAN JOSE DEL GUAVIARE
ENTIDAD CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE (NUEVO MARCO NORMATIVO - NMN)
CODIGO 999999999
FECHA DE CORTE 30/06/2026
Cifras en Pesos

| Codigo Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuenta | Codigo entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 242401 | Aportes A Fondos Pensionales | Administradora Colombia De Pensic | 923272105 | $ 0.00 | |
| 242402 | Aportes Seguridad Social Salud | Ministerio De Salud Y Protección Sc | 923272421 | $ 0.00 | |
| 249034 | Aportes Al ESAP | ESAP | 22000000 | $ 0.00 | |
| 249050 | Aportes Al SENA | SENA | 26800000 | $ 0.00 | |
| 249050 | Aportes Al ICBF | ICBF | 26800001 | $ 0.00 | |
| 249050 | Aportes al ICBF Y SENA | Instito colombiano de bienestar fam | 23900000 | $ 0.00 | |
| 249050 | Aportes al ICBF Y SENA | SENA | 26800000 | $ 0.00 | |
| 442803 | Gastos para Funcionamiento | Gobernación del Guaviare | 119595000 | | $ 1,327,967,763.00 |
| 411062 | Cuotas de Auditaje y Fiscalizacion | Gobernación del Guaviare | 119595000 | | $ 75,297,635.00 |
| 510401 | Aporte al ICBF | ICBF | 23900000 | | $ 16,507,600.00 |
| 510402 | Aporte al SENA | SENA | 26800000 | | $ 2,753,800.00 |
| 510403 | Aporte al ESAP | ESAP | 22000000 | | $ 2,753,800.00 |
| 510404 | Aporte al Escuelas Industriales e Institutos Técnicos | Ministario Educación Nacional | 11300000 | | $ 5,504,500.00 |
| 511117 | Servicios Publicos | Energuaviare SAS ESP | 130295000 | | $ 9,049,432.00 |
| 511117 | Servicios Publicos | Empoagua ESP | 230195001 | | $ 1,344,900.00 |

**FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**
**CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)**
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202958-T

# ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES, Directora Administrativa y Financiera en cumplimiento del numeral 36, Articulo 34 de la ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedidas por la Contraloría General de la Nación, se procede a la publicación en la página web el ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 de junio del 2026 Estado de Resultados a 31 de marzo del 2026 de la Contraloría Departamental del Guaviare.

San José del Guaviare, 10 de julio del 2026.

**CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES**
Directora Administrativa y Financiera.

## LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

## CERTIFICA

Que los saldos de los estados financieros, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Contraloría Departamental del Guaviare con corte 30 de junio del 2026, fueron tomados de los libros de contabilidad y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades públicas adaptando mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones emanadas de Contaduría General de la Nación.

Que en los estados contables básicos de la Contraloría Departamental del Guaviare con corte 30 de junio del 2026, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido misional de la Contraloría Departamental del Guaviare.

San José del Guaviare, 10 de julio del 2026.

**CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES**
Directora Administrativa y Financiera.

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contador Público
T.P No 202558-T

## LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES, Directora Administrativa y Financiera en cumplimiento del numeral 36, Articulo 34 de la ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedidas por la Contraloría General de la Nación, se procede a la información contable de la Contraloría Departamental del Guaviare a 30 de junio del 2026.

| | |
|---|---|
| ENTIDAD: | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DE GUAVIARE |
| CODIGO: | 923273083 |
| FECHA DE CORTE: | 30/06/2026 |

**ARCHIVOS**

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CGN2025_005_CAMBIOS_RELEVANTES_ESTADISTICAS_GFP

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS CONTABLES

Declaramos que la información enviada el 10 de julio del 2026, por la página Web a la Contaduría General de la Nación por el sistema consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, correspondiente a la información contable consolidada de la Contraloría Departamental del Guaviare a corte del 30 de junio del 2026.

**CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES**
Directora Administrativa y Financiera

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública

CONTRALORIA GENERAL DEPRATAMENTAL DEL GUAVIARE
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (NRMRP)
A 30 DE JUNIO DEL 2026
(Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO | Período 2026 |
|---|---|---|
| | CORRIENTE | 159,378,359 |
| 11 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 137,182,215 |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | 19,994,468 |
| 14 | Deudores | 0 |
| 19 | Otros activos | 2,201,676 |
| | Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) * | |
| | NO CORRIENTE | 1,034,715,230 |
| 11 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 6,157,588 |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | 1,028,557,642 |
| 19 | Otros activos | 0 |
| | Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) * | |
| | TOTAL ACTIVO (3) | 1,194,093,589 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 |
| 81 | Derechos contingentes | 0 |
| 83 | Deudoras de control | 129,079,076 |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | -129,079,076 |

| Código | PASIVO | Período 2026 |
|---|---|---|
| | CORRIENTE | 120,161,240 |
| 24 | Cuentas por Pagar | 14,886,789 |
| 25 | Beneficios a los Empleados | 105,274,451 |
| 29 | Otros pasivos | |
| | NO CORRIENTE | 1,208,497,490 |
| 24 | Cuentas por Pagar | 0 |
| 25 | Beneficios a los Empleados | 0 |
| 27 | Provisiones | 1,208,497,490 |
| 29 | Otros pasivos | 0 |
| | PATRIMONIO | -134,565,141 |
| 31 | Patrimonio de Entidades de Gobierno | -134,565,141 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1,194,093,589 |
| | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 |
| 91 | Responsabilidades contingentes | 0 |
| 93 | Acreedoras de control | 1,098,286,647 |
| 99 | Acreedoras por contra (db) | -1,098,286,647 |

**FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**
**CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)**
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

CONTRALORIA GENERAL DEPRATAMENTAL DEL GUAVIARE
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (NRMRP)
A 30 DE JUNIO DEL 2026
(Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO | Período 2026 |
|---|---|---|
| | **CORRIENTE** | **159,378,359** |
| 11 | **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **137,182,215** |
| 1105 | Caja | 3,200,000 |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 133,982,215 |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | 0 |
| 13 | **Cuentas Por Cobrar** | **19,994,468** |
| 1311 | Ingresos no Tributarios | 0 |
| 1322 | Adm Del Sist Seg Salud | 0 |
| 1337 | Transferencias Por Cobrar | 0 |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | 19,994,468 |
| 14 | **Deudores** | **0** |
| 1401 | Ingresos No Tributarios | 0 |
| 1470 | Otros Deudores | 0 |
| 19 | **Otros Activos** | **2,201,676** |
| 1905 | Anticipado | 0 |
| 1906 | Avances y Anticipos Entregado | 0 |
| 1970 | Activos Intangibles | 16,000,008 |
| 1975 | Amortización Activos Intangibles | -13,798,332 |
| | **NO CORRIENTE** | **1,034,715,230** |
| 11 | **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **6,157,588** |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | 6,157,588 |
| 16 | **Propiedades, planta y equipo** | **1,028,557,642** |
| 1605 | Terrenos | 489,424,795 |
| 1640 | Edificaciones | 545,937,455 |
| 1665 | Muebles, Enseres y Oquipos de Oficina | 41,449,400 |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computación | 67,470,904 |
| | Equipo de Transporte, Tracción y | |
| 1675 | Elevación | 180,620,496 |
| 1685 | Depreciación Acumulada (CR) | -296,345,408 |
| | **TOTAL ACTIVO** | **1,194,093,589** |
| | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **0** |
| 81 | Derechos contingentes | 0 |
| 83 | Deudoras de control | 129,079,076 |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | -129,079,076 |

| Código | PASIVO | Período 2026 |
|---|---|---|
| | **CORRIENTE** | **120,161,240** |
| 24 | **Cuentas Por Pagar** | **14,886,789** |
| 2401 | Adquisiciones Bienes y Servicios Nacionales | 0 |
| 2407 | Recaudos a Favor de Terceros | 2,856,521 |
| 2424 | Descuentos de Nómina | 529,853 |
| 2425 | Acreedores | 0 |
| 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 11,500,415 |
| 2440 | Tasas | 0 |
| 2460 | Créditos Judiciales | 0 |
| 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | 0 |
| 25 | **Beneficios a Empleados** | **105,274,451** |
| 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales | 0 |
| 2511 | Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 105,274,451 |
| 29 | **Otros Pasivos** | **0** |
| 2910 | Ingresos Recibidos Por Anticipado | 0 |
| | **NO CORRIENTE** | **1,208,497,490** |
| 27 | **Provisiones** | **1,208,497,490** |
| 2701 | Litigios y Demandas | 1,208,497,490 |
| | **TOTAL PASIVO** | **1,328,658,730** |
| | **PATRIMONIO (7)** | **-134,565,141** |
| 31 | **Patrimonio de Entidades de Gobierno** | **-134,565,141** |
| 3105 | Capital Fiscal | -422,427,229 |
| 3109 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 241,500,487 |
| 3110 | Resultado del Ejercicio | 46,361,601 |
| 3125 | Patrimonio Público Incorporado | |
| 3128 | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | |
| 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación | |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **1,194,093,589** |
| | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | **0** |
| 91 | Responsabilidades contingentes | 0 |
| 93 | Acreedoras de control | 1,098,286,647 |
| 99 | Acreedoras por contra (db) | -1,098,286,647 |

**FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**
**CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)**
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**
NOMBRE: VINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NRMRP)
A 30 DE JUNIO DEL 2026
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | Periodo 2026 |
|---|---|---|
| | | $ |
| | **INGRESOS OPERACIONALES** | **1,403,265,398** |
| 41 | Ingresos Fiscales | 75,297,635 |
| 44 | Transferencias y Subvenciones | 1,327,967,763 |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales (Giradas) | 0 |
| | **GASTOS OPERACIONALES** | **1,348,225,358** |
| 51 | De administración y Operación | 1,183,954,275 |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones | 164,271,083 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL** | **55,040,040** |
| | **Otros Ingresos** | **1,343,459** |
| 48 | Otros Ingresos | 1,343,459 |
| | **SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)** | **56,383,499** |
| | **Otros Gastos** | **10,021,898** |
| 58 | Otros Gastos | 10,021,898 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO** | **46,361,601** |

FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NRMRP)
A 30 DE JUNIO DEL 2026
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | Período 2026 |
|---|---|---|
| | | $ |
| | **INGRESOS OPERACIONALES** | **1,403,265,398** |
| 41 | **Ingresos Fiscales** | **75,297,635** |
| 4110 | Contribuciones, Tasa e Ingresos No Tributarios | 75,297,635 |
| 44 | **Transferencias y Subvenciones** | **1,327,967,763** |
| 4428 | Otras Transferencias | 1,327,967,763 |
| 47 | **Operaciones Interinstitucionales** | **0** |
| 4705 | Fondos Recibidos | 0 |
| 4722 | Operaciones Sin Flujo de Efectivo | 0 |
| 57 | **Operaciones Interinstitucionales** | **0** |
| 5705 | Fondos Entregados | 0 |
| 5722 | Operaciones Sin Flujo de Efectivo | 0 |
| | **GASTOS OPERACIONALES** | **1,348,225,358** |
| 51 | **De Administración y Operación** | **1,183,954,275** |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 558,653,836 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 79,640,212 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 76,322,100 |
| 5104 | Aportes sobre la Nomina | 27,519,700 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 201,619,354 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 56,318,584 |
| 5111 | Generales | 183,880,489 |
| 53 | **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** | **164,271,083** |
| 5351 | Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo | 0 |
| 5360 | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | 22,471,744 |
| 5368 | Provisión Litigios y Demandas | 141,799,339 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL** | **55,040,040** |
| 48 | **Otros Ingresos** | **1,343,459** |
| 4802 | Financieros | 0 |
| 4808 | Ingresos Diversos | 1,343,459 |
| | **SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)** | **56,383,499** |
| 58 | **Otros Gastos** | **10,021,898** |
| 5802 | Comisiones | 0 |
| 5804 | Financieros | 0 |
| 5890 | Gastos Diversos | 2,398 |
| 5893 | Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 10,019,500 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO** | **46,361,601** |

FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202568-T

GUAVIARE

**CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE**
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (NRMRP)**
**COMPRARATIVO 31 DE MARZO DEL 2026 A 30 DE JUNIO DEL 2026**
**(Cifras en pesos)**

| Código | ACTIVO | 06/30/2026 | 03/31/2026 | Variación | 06/30/2026 | 03/31/2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CORRIENTE** | **159,378,359** | **32,731,490** | **126,646,869** | 13.3% | 3.0% |
| 11 | **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **137,182,215** | **4,877,623** | **132,304,592** | 11.5% | 0.5% |
| 1105 | Caja | 3,200,000 | 3,200,000 | 0 | 0.3% | 0.3% |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 133,982,215 | 1,677,623 | 132,304,592 | 11.2% | 0.2% |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 13 | **Cuentas Por Cobrar** | **19,994,468** | **12,755,953** | **7,238,515** | 1.7% | 1.2% |
| 1311 | Ingresos no Tributarios | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 1322 | Adm Del Sist Seg Salud | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 1337 | Transferencias Por Cobrar | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | 19,994,468 | 12,755,953 | 7,238,515 | 1.7% | 1.2% |
| 14 | **Deudores** | **0** | **0** | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 1401 | Ingresos No Tributarios | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 1470 | Otros Deudores | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 19 | **Otros Activos** | **2,201,676** | **15,097,914** | **-12,896,238** | 0.2% | 1.4% |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 1906 | Avances y Anticipos Entregado | 0 | 3,097,905 | -3,097,905 | 0.0% | 0.3% |
| 1970 | Activos Intangibles | 16,000,008 | 12,000,009 | 3,999,999 | 1.3% | 1.1% |
| 1975 | Amortización Activos Intangibles | -13,798,332 | 0 | -13,798,332 | -1.2% | 0.0% |
| | **NO CORRIENTE** | **1,034,715,230** | **1,046,013,179** | **-11,297,949** | 86.7% | 97.0% |
| 11 | **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **6,157,588** | **6,157,588** | 0 | 0.5% | 0.6% |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | 6,157,588 | 6,157,588 | 0 | 0.5% | 0.6% |
| 16 | **Propiedades, planta y equipo** | **1,028,557,642** | **1,039,855,591** | **-11,297,949** | 86.1% | 96.4% |
| 1605 | Terrenos | 489,424,795 | 489,424,795 | 0 | 41.0% | 45.4% |
| 1640 | Edificaciones | 545,937,455 | 545,937,455 | 0 | 45.7% | 50.6% |
| 1665 | Muebles, Enseres y Oquipos de Oficina | 41,449,400 | 41,449,400 | 0 | 3.5% | 3.8% |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computación | 67,470,904 | 67,470,904 | 0 | 5.7% | 6.3% |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 180,620,496 | 180,620,496 | 0 | 15.1% | 16.7% |
| 1685 | Depreciación Acumulada (CR) | -296,345,408 | -285,047,459 | -11,297,949 | -24.8% | -26.4% |
| | **TOTAL ACTIVO** | **1,194,093,589** | **1,078,744,669** | **115,348,920** | 100.0% | 100.0% |
| | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **0** | **0** | 0 | | |
| 81 | Derechos contingentes | 0 | 0 | 0 | | |
| 83 | Deudoras de control | 129,079,076 | 129,079,076 | 0 | | |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | -129,079,076 | -129,079,076 | 0 | | |

| Código | PASIVO | 06/30/2026 | 03/31/2026 | Variación | 06/30/2026 | 03/31/2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CORRIENTE** | **120,161,240** | **147,356,257** | **-27,195,017** | 10.1% | 13.7% |
| 24 | **Cuentas Por Pagar** | **14,886,789** | **5,834,795** | **9,051,994** | 1.2% | 0.5% |
| 2401 | Adquisiciones Bienes y Servicios Nacionales | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 2407 | Recaudos a Favor de Terceros | 2,856,521 | 0 | 2,856,521 | 0.2% | 0.0% |
| 2424 | Descuentos de Nómina | 529,853 | 141,158 | 388,695 | 0.0% | 0.0% |
| 2425 | Acreedores | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 11,500,415 | 5,693,637 | 5,806,778 | 1.0% | 0.5% |
| 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 2460 | Créditos Judiciales | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 25 | **Beneficios a Empleados** | **105,274,451** | **141,521,462** | **-36,247,011** | 8.8% | 13.1% |
| 2505 | Salarios y Prestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 2511 | Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 105,274,451 | 141,521,462 | -36,247,011 | 8.8% | 13.1% |
| 29 | **Otros Pasivos** | **0** | **0** | **0** | 0.0% | 0.0% |
| 2910 | Ingresos Recibidos Por Anticipado | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| | **NO CORRIENTE** | **1,208,497,490** | **1,066,698,151** | **141,799,339** | 101.2% | 98.9% |
| 24 | **Cuentas Por Pagar** | **0** | **0** | **0** | 0.0% | 0.0% |
| 2460 | Créditos Judiciales | 0 | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% |
| 27 | **Provisiones** | **1,208,497,490** | **1,066,698,151** | **141,799,339** | 101.2% | 98.9% |
| 2701 | Litigios y Demandas | 1,208,497,490 | 1,066,698,151 | 141,799,339 | 101.2% | 98.9% |
| | **TOTAL PASIVO** | **1,328,658,730** | **1,214,054,408** | **114,604,322** | 111.3% | 112.5% |
| | **PATRIMONIO (7)** | **-134,565,141** | **-135,309,739** | **744,598** | -11.3% | -12.5% |
| 31 | **Patrimonio de Entidades de Gobierno** | **-134,565,141** | **-135,309,739** | **744,598** | -11.3% | -12.5% |
| 3105 | Capital Fiscal | -422,427,229 | -422,427,229 | 0 | -35.4% | -39.2% |
| 3109 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 241,500,487 | 241,500,487 | 0 | 20.2% | 22.4% |
| 3110 | Resultado del Ejercicio | 46,361,601 | 45,617,003 | 744,598 | 3.9% | 4.2% |
| 3125 | Patrimonio Público Incorporado | | | | | |
| 3128 | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | | | | | |
| 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación | | | | | |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **1,194,093,589** | **1,078,744,669** | **115,348,920** | 100.0% | 100.0% |
| | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | **0** | **0** | 0 | | |
| 91 | Responsabilidades contingentes | 0 | 0 | 0 | | |
| 93 | Acreedoras de control | 1,098,286,647 | 1,114,083,224 | -15,796,577 | | |
| 99 | Acreedoras por contra (db) | -1,098,286,647 | -1,114,083,224 | 15,796,577 | | |

**FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**
**CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)**
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (NRMRP)
COMPRARATIVO 30 DE JUNIO DEL 2026 Y 30 DE JUNIO DEL 2025
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | 06/30/2026 | 06/30/2025 | Variación |
|---|---|---|---|---|
| | | $ | $ | |
| | **INGRESOS OPERACIONALES** | **1,403,265,398** | **1,204,588,549** | 198,676,849 |
| 41 | **Ingresos Fiscales** | **75,297,635** | **210,576,739** | -135,279,104 |
| 4110 | Contribuciones, Tasa e Ingresos No Tributarios | 75,297,635 | 210,576,739 | -135,279,104 |
| 44 | **Transferencias y Subvenciones** | **1,327,967,763** | **994,011,810** | 333,955,953 |
| 4428 | Otras Transferencias | 1,327,967,763 | 994,011,810 | 333,955,953 |
| 47 | **Operaciones Interinstitucionales** | **0** | **0** | 0 |
| 4705 | Fondos Recibidos | 0 | 0 | 0 |
| 4722 | Operaciones Sin Flujo de Efectivo | 0 | 0 | 0 |
| 57 | **Operaciones Interinstitucionales** | **0** | **0** | 0 |
| 5705 | Fondos Entregados | 0 | 0 | 0 |
| 5722 | Operaciones Sin Flujo de Efectivo | 0 | 0 | 0 |
| | **GASTOS OPERACIONALES** | **1,348,225,358** | **1,165,026,381** | 183,198,977 |
| 51 | **De Administración y Operación** | **1,183,954,275** | **1,130,502,454** | 53,451,821 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 558,653,836 | 575,551,768 | -16,897,932 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 79,640,212 | 67,436,189 | 12,204,023 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 76,322,100 | 73,725,500 | 2,596,600 |
| 5104 | Aportes sobre la Nomina | 27,519,700 | 29,059,900 | -1,540,200 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 201,619,354 | 189,054,267 | 12,565,087 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 56,318,584 | 2,120,000 | 54,198,584 |
| 5111 | Generales | 183,880,489 | 193,554,830 | -9,674,341 |
| 53 | **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** | **164,271,083** | **34,523,927** | 129,747,156 |
| 5351 | Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo | 0 | 0 | 0 |
| 5360 | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | 22,471,744 | 34,523,927 | -12,052,183 |
| 5368 | Provisión Litigios y Demandas | 141,799,339 | 0 | 141,799,339 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL** | **55,040,040** | **39,562,168** | 15,477,872 |
| 48 | **Otros Ingresos** | **1,343,459** | **3,597** | 1,339,862 |
| 4802 | Financieros | 0 | 0 | 0 |
| 4808 | Ingresos Diversos | 1,343,459 | 3,597 | 1,339,862 |
| | **SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)** | **56,383,499** | **39,565,765** | 16,817,734 |
| 58 | **Otros Gastos** | **10,021,898** | **24,597** | 9,997,301 |
| 5802 | Comisiones | 0 | 7,854 | -7,854 |
| 5804 | Financieros | 0 | 0 | 0 |
| 5890 | Gastos Diversos | 2,398 | 16,743 | -14,345 |
| 5893 | Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 10,019,500 | 0 | 10,019,500 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO** | **46,361,601** | **39,541,168** | 6,820,433 |

**FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**
**CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)**
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (NRMRP)
COMPRARATIVO 31 DE MARZO DEL 2026 A 30 DE JUNIO DEL 2026
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | | | |
|---|---|---|---|---|
| | SALDO DEL PATRIMONIO A PERIODO ANTERIOR | | | -135,309,739.00 |
| | VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2026 | | | 744,598 |
| | SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 2026 | | | -134,565,141 |
| | DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | Periodo 06/30/2026 | Periodo 03/31/2026 | VARIACION |
| | INCREMENTOS | | | |
| 3105 | Capital fiscal | 0 | 0 | 0 |
| 3109 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 241,500,487 | 241,500,487 | 0 |
| 3110 | Resultados del ejercicio | 46,361,601 | 45,617,003 | 744,598 |
| 3125 | Patrimonio Publico Incorporado | 0 | 0 | 0 |
| 3128 | Provisiones, Depreciación y Amortizaciones | 0 | 0 | 0 |
| 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL INCREMENTOS | 287,862,088 | 287,117,490 | 744,598 |
| | DISMINUCIONES | | | |
| 3105 | Capital fiscal | 0 | 0 | 0 |
| 3110 | Resultados del ejercicio | 0 | 0 | 0 |
| 3125 | Patrimonio Publico Incorporado | 0 | 0 | 0 |
| 3128 | Provisiones, Depreciación y Amortizaciones | 0 | 0 | 0 |
| 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL DISMINUCIONES | 0 | 0 | 0 |
| | PARTIDAS SIN VARIACION | | | |
| 3105 | Capital fiscal | -422,427,229 | -422,427,229 | 0 |
| 3110 | Resultados del ejercicio | 0 | 0 | 0 |
| 3125 | Patrimonio Publico Incorporado | 0 | 0 | 0 |
| 3128 | Provisiones, Depreciación y Amortizaciones | 0 | 0 | 0 |
| 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION | -422,427,229 | -422,427,229 | 0 |

**FIRMA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**
**CON FUNCIONES CONTRALORA DEPARTAMENTAL (E)**
NOMBRE: CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES

**FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO**
NOMBRE: JINETH MORENO PERDOMO
T.P. No. 202558-T

## TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE ..... 13
1.1 Identificación y funciones ..... 13
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones ..... 13
1.3. Base Normativa y periodo cubierto ..... 13
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura ..... 14
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS ..... 14
2.1. Bases de medición ..... 14
2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad ..... 14
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera ..... 14
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable ..... 14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..... 14
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros ..... 14
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES ..... 15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ..... 54
5.1 Depósitos en instituciones financieras ..... 54
5.2 Efectivo de uso restringido ..... 55
NOTAS 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR ..... 55
7.3 Otras cuentas por cobrar ..... 55
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ..... 56
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Mueble ..... 56
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble ..... 57
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES ..... 57
14.1 Detalle saldos y movimientos ..... 57
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR ..... 58
2.1.1 Revelaciones generales ..... 58
21.1.3 Transferencias por pagar ..... 58
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS ..... 59
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo ..... 59
NOTA 23. PROVISIONES ..... 59

23.1 Litigios y demandas.....59
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....60
26.1 Cuentas de orden deudoras.....60
26.2 Cuentas de orden acreedoras.....60
NOTA 27. PATRIMONIO.....61
PATRIMONIO DE LA ENTIDAD.....61
NOTA 28. INGRESOS.....61
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....61
NOTA 29. GASTOS:.....62
29.1 Gastos de administración, de operación.....62
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....63
29.7 Otros Gastos.....64

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DEL 2026
(Cifras en pesos colombianos)

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

La Contraloría General Departamental del Guaviare, según lo consagra el artículo No. 267 inciso 4 de la Constitución Nacional es una entidad de carácter técnico, con autonomía administrativa y presupuestal, con atribuciones establecidas en el artículo 268 de la misma carta, en armonía con el artículo 9 de la Ley 330 de 1996, creada por la Asamblea Departamental de Guaviare.

La Contraloría General Departamental del Guaviare, tiene como objeto ejercer la vigilancia de la gestión fiscal y evaluar los resultados obtenidos por las entidades públicas y demás personas sujetas al control fiscal, con fundamento en la correcta administración del patrimonio público, de los recursos naturales y del medio ambiente.

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

El presente estado financiero individual se elaboró con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación y en cumplimiento a las políticas contables de la Entidad adoptadas mediante resolución 175 del 2024.

Dicho estado financiero fue aprobado por el Contralor Departamental del Guaviare, para su publicación por la Contraloría Departamental del Guaviare, el día 30 de junio del 2026.

### 1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros son preparados bajo el marco normativo para Entidades de Gobierno y aprobados por la Contraloría Departamental del Guaviare, comprende el periodo entre el 1 de abril y 30 de junio del 2026 y está compuesto por (Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y Notas contables).

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

Las distintas dependencias de la Contraloría Departamental del Guaviare que suministran información al área contable son responsables de entregar datos de manera oportuna y debidamente soportados, a fin de permitir su adecuada medición y reconocimiento contable. Asimismo, cada servidor público que interviene en el proceso contable debe actuar con diligencia, aplicar los principios de autocontrol, identificar y realizar los correctivos necesarios para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales y proporcionar información que reúna las características requeridas.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se encuentran determinadas en el manual de políticas contables adoptado por la Contraloría Departamental del Guaviare.

### 2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano, no se ha utilizado redondeo en las cifras y la materialidad es conforme al establecido en el manual de Políticas contables de la Entidad.

### 2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Durante la vigencia 2026 la Entidad no realizo transacciones en moneda extranjera.

### 2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se han conocido hechos que afecten las cifras contenidas en los estados financieros a la fecha de aprobación de estos.

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

### 3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Contraloría Departamental del Guaviare no tiene instrumentos financieros, sin embargo, si es necesario precisar que la Contraloría Departamental del Guaviare, asume riesgos de tipo económico que pueden impactar su situación financiera, estos riesgos se derivan de la Controversias Judiciales en Contra de la Entidad.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La Contraloría Departamental del Guaviare, a través de la Resolución 553 de 2018, adoptó el Manual de Políticas Contables, elaborado de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el propósito de asegurar la coherencia, consistencia y uniformidad en el tratamiento de la información financiera.

### 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo son considerados para **La Contraloría,** como activos financieros que representan un medio de pago y con base en éstos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos, los cuales serán aprobados por el director Administrativo y Financiero.

a. Que sean de corto plazo y de alta liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición o apertura del título;
b. Que sean fácilmente convertibles en efectivo;
c. Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, entendiéndose cambio significativo un rendimiento o pérdida superior al *5% anual* con respecto a la inversión.
d. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

En caso de presentarse efectivos que tengan una destinación específica, estos se manejan como efectivo restringido.

Se considera efectivo restringido, los recursos que recibe **La Contraloría** de terceros para una destinación específica, tal como:

- Convenios
- Embargos judiciales
- Contratos de Cooperación

### 4.1.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

El efectivo y sus equivalentes, representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen las transacciones en los Estados Financieros. Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste se traslada a otro equivalente al efectivo, tales como títulos, cuentas corrientes o de

ahorros y su medición corresponde al valor nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

El efectivo restringido se reconoce en la subcuenta contable de Efectivo de uso restringido, que permite diferenciarlo de otros saldos del efectivo. Se presenta como no corriente siempre que su restricción sea superior a doce (12) meses y adicionalmente, se revela este hecho en las notas a los estados financieros.

Al cierre contable mensual los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo que se presenten en moneda diferente al peso colombiano, se actualizan a tasa de cambio del cierre del mes.

### 4.1.2 MEDICIÓN POSTERIOR

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional, que corresponde al peso colombiano.

### 4.1.3 TRATAMIENTO CONTABLE DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS

Al **cierre contable del trimestre y del periodo contable**, el área de Contabilidad identificará, a través de elaboración de conciliaciones, las partidas resultantes de comparar los saldos de los libros con los saldos de los extractos bancarios y el estado de tesorería, procediendo de la siguiente manera:

- Se reconoce la cuenta por pagar por el mayor valor del efectivo correspondiente a los cheques girados y no entregados a terceros, que quedan en custodia de **La Contraloría.**

- Las consignaciones no identificadas pendientes de registrar en libros se reconocen en una cuenta del pasivo designada "Cheques no cobrados o por reclamar" contra la cuenta contable correspondiente de bancos.

- El valor de los cheques girados y entregados a terceros que no hayan sido cobrados pasados seis (6) meses de girados, se abonan a la cuenta del pasivo correspondiente y al efectivo.

### 4.2. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que **La Contraloría,** concede plazos de pago normales de su actividad, concretizados en las siguientes categorías:

a) Transferencias y subvenciones por cobrar (Por las transferencias que hace la Gobernación del Guaviare y las Cuotas de Fiscalización y Auditaje que hacen las entidades descentralizadas): no presenta vencimiento.

b) Avances y anticipos entregados: de acuerdo con la ejecución de las Auditorias y las comisiones a las cuales sean designados los funcionarios de la Contraloría, no más de 90 días.

c) Depósitos entregados en garantía: sin vencimiento.

d) Otras Cuentas por Cobrar: 180 días

Por su parte, las Cuentas por Cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que **La Contraloría,** pacte plazos de pago superiores a los indicados en la categoría de costo, para cada una de las categorías que lo componen.

### 4.2.1 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro adquiridos por La Contraloría, por concepto de los recursos procedentes de la Gobernación del Guaviare y Cuotas de Fiscalización y Auditaje de las entidades descentralizadas que están orientados a los gastos de funcionamiento y cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

### 4.2.2 ANTICIPOS Y AVANCES REALIZADOS

Representa los valores entregados por La Contraloría, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización, estos anticipos tienen la característica que se van consumiendo de forma no lineal.

### 4.2.3 OTROS DEUDORES

Representa el valor de los derechos de cobro de La Contraloría, por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en cuentas anteriores.

## 4.3 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de La Contraloría, pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal.

### 4.3.1 RECONOCIMIENTO INICIAL

Se reconocerán como Cuentas por Cobrar, los derechos adquiridos por **La Contraloría** en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

### 4.3.2 MEDICIÓN INICIAL

Las Cuentas por Cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Por su parte, las Cuentas por Cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o,

b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

### 4.3.3 MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Por su parte, las **cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado** se medirán al costo amortizado.

La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

### 4.3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva de:

a) El incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o
b) El desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Para el efecto, se verificarán los siguientes indicios de deterioro:

**Evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor**

a) ¿Hay incumplimiento en los pagos?

**Evidencia objetiva del desmejoramiento de las condiciones crediticias**

b) ¿Dificultades financieras significativas del emisor del título o del obligado?

c) ¿Existen cambios en la evaluación de garantías recibidas inicialmente?

d) ¿Existen cambios importantes en la calidad y número de codeudores?

e) ¿Existen cambios negativos en las calificaciones de las centrales de riesgo una vez se encuentre en mora?

f) ¿Se le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias?

g) ¿Existen incumplimientos en las cláusulas contractuales?

La evaluación de la evidencia objetiva de deterioro, deberá ser documentada y archivada según los procedimientos de **La Contraloría.** Se concluye que existe evidencia objetiva de deterioro, cuando se cumpla él literal a), o uno de los indicadores mencionados en los literales b), c), d), e), f) y g). En consecuencia, si existe evidencia objetiva de deterioro, se procede a realizar el cálculo correspondiente.

El análisis de deterioro se realiza sobre las Cuentas por Cobrar que se encuentren vencidas en el momento de realizar el cálculo.

El cálculo de deterioro de valor se realiza al finalizar el periodo contable.

El deterioro corresponde al exceso del valor en libros de la Cuenta por Cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento:

**a)** La tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o

**b)** la tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las Cuentas por Cobrar clasificadas al costo.

Para determinar los flujos de efectivo futuros estimados, **La Contraloría** estima la probabilidad de recaudo de la totalidad de la Cuenta por Cobrar, en caso de que esta sea inferior o igual al 30% los flujos futuros de efectivo estimados son de cero, si la probabilidad de recaudo es superior al 30% los flujos futuros de efectivo son del 100% del valor de la Cuenta por Cobrar.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la Cuenta por Cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado. En el caso de las Cuentas por Cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excederá el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

### 4.3.5 BAJA EN CUENTAS

Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando:

a) Expiren los derechos, se renuncie a ellos o
b) Cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.
c) Cuando existan fallos judiciales o procesos de conciliación.

Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

### 4.3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

**La Contraloría** aplicará los criterios de definición y reconocimiento señalados en los Numerales 4.1.1, 6.1.1 y 6.2.1 del Marco Conceptual y el Numeral 10.1 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de determinar si reconoce o no, una partida como propiedades, planta y equipo y para la determinación de los saldos iniciales que se incluirán en el Estado de Situación Financiera de Apertura se seguirá lo descrito en el Instructivo 002 de 2015 emitido por la CGN.

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la Entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y 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 un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la Entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

Se deberá tener en cuenta la intención con la cual la Entidad adquiere los bienes tangibles, es decir, si la Entidad los utilizará para propósitos administrativos, para producir bienes o prestar servicios, si generarán ingresos producto de su arrendamiento, que los mismos no estén disponibles para la venta y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Adicionalmente, **La Contraloría** evaluará el control que tienen sobre los bienes, independiente de la titularidad jurídica que se tenga sobre los mismos, si:

- Decide el propósito para el cual se destina el activo,
- Obtiene sustancialmente el potencial de servicio o los beneficios económicos futuros,
- Asume sustancialmente los riesgos asociados al activo,
- Permite el acceso al activo o la capacidad de un tercero para negar o restringir su uso.

Los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones y las mejoras que se realicen al mismo, cuyo valor sea ***igual o superior a dos (2) SMMLV***, serán reconocidos por las Entidades, de acuerdo a la clasificación de propiedades, planta y equipo; es decir que, los bienes que sean adquiridos por un valor menor al señalado anteriormente se reconocerán como gasto en el estado resultados del periodo, y se controlarán administrativamente, cuando a ello hubiera lugar.

No obstante, La Contraloría podrá reconocer contablemente los bienes que no excedan la suma señalada anteriormente, si como resultado del juicio profesional aplicado a su interior se determina que por su materialidad desde el punto de vista de naturaleza y características cualitativas sean necesarios para la ejecución de su actividad y cumplen para ser catalogados como propiedades, planta y equipo, situación que debe ser incorporada en las políticas contables específicas de cada entidad.

### 4.3.7 MEDICIÓN INICIAL

**La Contraloría** medirá las propiedades, planta y equipo al costo, de acuerdo con lo señalado en el Numeral 6.3.4 del Marco Conceptual y el numeral 10.2 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno y lo descrito en el Instructivo 002 de 2015 para el reconocimiento inicial en el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos 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.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

En todo caso, no se reconocerán como parte del elemento, los siguientes conceptos: los costos de puesta en marcha (a menos que sean necesarios para poner la propiedad en las condiciones necesarias para que opere de la manera prevista por la administración de la entidad); las pérdidas de operación en las que se incurra antes de que la propiedad, planta y equipo logre el nivel planeado de ocupación; ni las cantidades anormales de desperdicios, de mano de obra o de otros recursos en los que se incurra para la construcción de la propiedad.

Los costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor de las propiedades, planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la Entidad para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar. Esto, cuando dichos costos constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de adquirir o utilizar el activo durante un determinado periodo.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad, planta y equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de Costos

de Financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada Norma.

### 4.3.8 OTRAS CONSIDERACIONES

- El mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

- Los elementos de propiedades, planta y equipo construidos en virtud de Contratos de Concesión se medirán de acuerdo a la norma de Acuerdos de Concesión.

- Las propiedades, planta y equipo producto de un arrendamiento financiero se medirán de acuerdo con lo establecido en la norma de Arrendamientos.

- Los elementos que adquiera **La Contraloría** para ser comercializados, distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, se medirán de acuerdo a lo establecido en la norma de Inventarios.
- Para los bienes muebles adquiridos por la entidad a través de proyectos de inversión, se tendrá en cuenta la destinación de los mismos de acuerdo con lo establecido en las estipulaciones contractuales.

- La Contraloría deberá garantizar el control administrativo de los bienes catalogados como consumo, y que por su naturaleza se reflejen contablemente como gasto del período.

### 4.3.9 MEDICIÓN POSTERIOR

Después del reconocimiento y medición inicial, **La contraloría** realizará la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado, de acuerdo con lo señalado en el ***numeral 10.3 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno***, con el fin de actualizar los valores reconocidos inicialmente y lograr una representación fiel de la información de los activos de la Entidad.

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias

para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá 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. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir, que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

**La Contraloría** distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación a su costo total y las depreciará en forma separada. Estas partes significativas se conocen como componentes del elemento de propiedades, planta y equipo y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones generales.

Si una parte significativa tiene una vida útil y un método de depreciación que coinciden con la vida útil y el método utilizado para otra parte significativa del mismo elemento, **La Contraloría** podrá agrupar ambas partes para determinar el cargo por depreciación. Si una parte de un elemento de propiedades, planta y equipo no tiene un costo significativo, la Entidad podrá agruparla con el resto del elemento para el cálculo de la depreciación.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que **La Contraloría** 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. Si **La Contraloría** considera que, durante la vida útil del activo, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, el valor residual puede ser cero; de lo contrario, la entidad estimará dicho valor.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la entidad espera obtener de este. La política de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o después de haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos o potencial de servicio incorporados a ellos. Esto significa que la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte de uno o más usuarios, o como la cantidad de unidades de producción o similares que uno o más usuarios esperan obtener de él. Por lo tanto, la estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.


San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza 317 190-1625 control@contraloriaguaviare.gov.co
www.contraloriaguaviare.gov.co

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores: a) la utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este; b) el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando; c) la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y d) los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio del activo. Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el valor depreciable, entre los cuales se incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y el método de las unidades de producción. El método de depreciación que defina la entidad se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la Entidad aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

### 4.3.10 DEPRECIACIÓN

Para la determinación de la depreciación, la entidad debe utilizar el método de depreciación, que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos o potencial de servicio, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente, la cual iniciará cuando el bien esté disponible para su uso.

Serán objeto de depreciación aquellos bienes que pierden su capacidad normal de operación durante su vida útil, tales como: los bienes muebles en bodega que se encuentren disponibles para ser utilizados en la forma prevista por **La Contraloría**, los bienes muebles en servicio clasificados como: plantas, ductos y túneles, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Por otra parte, no son objeto de depreciación, la maquinaria y equipo en montaje, las propiedades, planta y equipo en tránsito, teniendo en cuenta que los bienes registrados en estas cuentas, aún no se han formado y no están disponibles para ser utilizados en lo previsto por la Entidad.

Con respecto a los elementos que se encuentren registrados como: propiedades, planta y equipos no explotados o propiedades, planta y equipo en mantenimiento, su depreciación no cesará, independientemente que los bienes por sus características o circunstancias especiales, no sean de uso o se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo, respectivamente.

Sin embargo, la depreciación cesará cuando: a) se produzca la baja del bien; b) para aquellos elementos que se deprecien por el método de unidades de producción y se encuentren sin utilizar o se encuentren en mantenimiento; y c) si el valor residual del bien supera el valor en libros.

Para ello, los métodos de depreciación deberán ser determinados por cada entidad de acuerdo a la naturaleza y características de los activos que poseen, y podrán utilizar métodos de depreciación como: el método lineal, el método de depreciación decreciente, y el método de unidades de producción.

Cuando **La Contraloría** adquiera activos que están conformados por componentes y los mismos requieran reemplazo (repuestos), éstos se reconocerán en una partida de propiedades, planta y equipo, siempre y cuando proporcionen beneficios futuros o potencial de servicio para la entidad; a su vez los componentes sustituidos se darán de baja en las respectivas cuentas. Si los principales componentes de una partida de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Las inspecciones generales necesarias para que el activo continúe operando se incorporarán como mayor valor del elemento y serán objeto de depreciación de forma separada en el lapso de tiempo durante la cual se deba llevar a cabo una nueva inspección al elemento.

El cargo por depreciación de un período se reconocerá como gasto en el resultado del ejercicio, excepto cuando deba incluirse en el valor en libros de otros activos, de acuerdo a las normas de inventarios o de activos intangibles.

## 4.3.11 VIDAS ÚTILES ESTIMADAS

Debe entenderse la vida útil como el tiempo en el cual la entidad espera obtener los beneficios económicos o el potencial de servicio, derivados de un activo. Para la estimación de la vida útil, la entidad deberá tener en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- ✓ Uso previsto del activo
- ✓ Desgaste físico esperado del bien, efectuando el estudio de factores operativos
- ✓ Programa de reparaciones y mantenimiento
- ✓ Adiciones y mejoras realizadas al bien
- ✓ Obsolescencia técnica o comercial
- ✓ Indicaciones sobre la duración aproximada según el uso, definida por el proveedor
- ✓ Fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados
- ✓ Políticas de renovación tecnológica de la Entidad
- ✓ Restricciones ambientales de uso

Con base en este análisis, es posible que cada categoría de activo tenga una estimación diferente, por tanto, no es viable tomar como referencia los catálogos de depreciación históricamente utilizados, como quiera que la entidad no pueda generalizar aplicando una tabla para cada clase de propiedades, planta y equipo.

En principio, estimación que se adopte, debe aplicarse de manera uniforme para todos los elementos de una misma categoría. Sin embargo, si se presentan situaciones especiales en las cuales, por las características particulares de un elemento o un conjunto de ellos es adecuado estimar vida útil de forma diferente a la de su categoría, La contraloría está en la potestad de hacerlo, fundamentando la decisión en los respectivos soportes documentales.

## 4.3.12 VIDAS ÚTILES DEFINIDAS POR LA CONTRALORÍA

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por Administración con base a la utilización esperada del activo por parte de La Contraloría.

Las vidas útiles por categoría, son las que se señalan a continuación:

| GRUPO | VIDA ÚTIL |
|---|---|
| Flota y Equipo de Transporte | DE 6 A 10 años (Definir por el evaluador) |
| Maquinaria y Equipo | DE 6 A 10 años (Definir por el evaluador) |
| Construcciones y Edificaciones (Ver Contrato Comodato) | 70 años (Definir por el evaluador) |
| Equipos de Cómputo y Comunicación | DE 5 A 8 años (Definir por el evaluador) |
| Equipos de Oficina | DE 5 A 8 años (Definir por el evaluador) |
| Muebles y Enseres | DE 6 A 10 años (Definir por el evaluador) |

Estas vidas útiles fueron establecidas según la experiencia de los activos actuales que aún están en uso y han sido ya totalmente depreciados.

### 4.3.13 VALOR RESIDUAL

Teniendo en cuenta que, en las Entidades de Gobierno por lo general durante la vida útil de un elemento clasificado como propiedades, planta y equipo, consume la totalidad de los beneficios económicos o potencial de servicio del mismo, el valor residual que se opta es Cero ($0) pesos.

Sin embargo, cuando existan excepciones respecto de la asignación de un valor residual para una clase de activo determinado, **La contraloría** podrá establecer el procedimiento para el cálculo del mismo y fijarlo en esta política, de acuerdo, con la estimación de la vida económica del bien, como se define en el Numeral 10.3 del Capítulo I del Marco Normativo.

Se deberá evaluar y revisar al término de cada periodo contable la vida útil, el método de depreciación y el valor residual de las propiedades, planta y equipo y si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, podrán fijarse parámetros diferentes, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectuó el cambio, como lo señala el Numeral 4.2 del Capítulo VI, del Marco Normativo Contable para Entidades De Gobierno.

### 4.3.14 DETERIORO

Para efectos de determinar el deterioro de un bien clasificado como propiedades, planta y equipo, La Contraloría aplicará lo establecido en los Numerales 19 y 20 del

Capítulo I del Marco Normativo Para Entidades De Gobierno y como complemento aplicará la política transversal que expida la Dirección Administrativa y Financiera.

**4.3.15 BAJA EN CUENTAS**

Se deben dar de baja los elementos de propiedades, planta y equipo, cuando no cumplan con los requisitos establecidos para que se reconozcan como tal, de acuerdo a lo señalado en el ***numeral 10.4 del Capítulo I del Marco Normativo para las Entidades de Gobierno***, y será cuándo:

- ✓ El elemento quede permanentemente retirado de su uso.
- ✓ No se espere tener beneficios económicos del activo o potencial de servicio.
- ✓ Se disponga para la venta; es de mencionar que la pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.
- ✓ Se reemplacen componentes del activo o se lleven a cabo nuevas inspecciones a las capitalizadas de las cuales procederá la baja previa incorporación de la nueva inspección.

Teniendo en cuenta lo anterior, La Contraloría, para el retiro de los elementos de propiedad, planta y equipo, deberá verificar el estado real de los mismos, y determinar si se encuentran inservibles, no útiles por obsolescencia, no útiles por cambio o renovación de equipos, inservibles por daño total - parcial o inservibles por deterioro; situación que debe quedar previamente avalada por la instancia respectiva y sustentada mediante un documento o acto administrativo, y se registrará contablemente la baja de los elementos, afectando las subcuentas de propiedades, planta y equipo, la depreciación acumulada, el deterioro acumulado (cuando aplique), y las cuentas de orden deudoras para los casos en que el destino final no se produzca en forma simultánea, atendiendo para ello el procedimiento administrativo establecido para tal fin.

## 4.4 CUENTAS POR PAGAR

Las políticas respecto a la clasificación, reconocimiento, medición y revelación se presentan en los siguientes ítems.

### 4.4.1 CLASIFICACIÓN

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado, detallados así:

a) **Costo:** corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

b) **Costo Amortizado:** Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que La Contraloría pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

### 4.4.2 RECONOCIMIENTO

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por La Contraloría 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.

### 4.4.3 MEDICIÓN INICIAL

Las Cuentas por Pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Por su parte, las Cuentas por Pagar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para compras con plazos de pago superiores a los normales, es decir 180 días, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago o,

b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para compras con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

**Operaciones con proveedores por compras de bienes y servicios**

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo independiente de la recepción de la factura.

- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.

- El valor puede ser determinado en forma confiable.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor de la transacción según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

**Operaciones con acreedores por arrendamientos, seguros y compra de bienes y servicios en general:**

Los pasivos por arrendamientos operativos se reconocerán en la medida en que el bien objeto del contrato sea utilizado, tomando para ello el valor pactado contractualmente.

Los pasivos por seguros se reconocen en la fecha en que se ha iniciado la cobertura de la póliza, tomando el valor de las primas acordadas, de acuerdo a la negociación realizada con el proveedor.

Las demás obligaciones con proveedores y otros acreedores se reconocen en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio por parte de estos. Al final del mes se deberá evaluar el porcentaje de avance del trabajo realizado para reconocer el pasivo correspondiente.

**Impuestos por pagar:**

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de **La Contraloría**, su valor es determinable según la Normatividad Tributaria Nacional, Departamental o Municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia. Dentro de ellos se incluye:

- **Retención en la fuente practicada:** representa el valor recaudado sobre los pagos que realiza **La Contraloría**; por los conceptos de salarios y demás pagos laborales, honorarios, comisiones, servicios, arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, rendimientos financieros y compras, contratos de obra pública civil.
- **Impuesto a las ventas retenido – IVA:** corresponde al saldo retenido por la adquisición de bienes o servicios gravados, de acuerdo con las normas fiscales vigentes.
- **Impuesto de industria y comercio retenido – ICA:** corresponde al valor del impuesto de Industria y Comercio retenido por **La Contraloría**, a proveedores y acreedores, cuando se realizan operaciones gravadas a favor de cada uno de los municipios donde se recibe el servicio.
- **Otros impuestos:** corresponde a operaciones de **La Contraloría** afectadas con otros gravámenes de carácter Nacional, Departamental o Municipal.

**Recaudos a favor de terceros:**

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones fiscales o tributarias propias de **La Contraloría**, especialmente por el nivel de pertenencia del nivel territorial, su valor es determinable según la Normatividad Tributaria Departamental (ordenanza) y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias del Departamento. Dentro de ellos se incluye:

- **Estampillas:** corresponde al valor de la tarifa establecido por el Departamento del Guaviare, el cual debe ser retenido por **La Contraloría**, a proveedores y acreedores, cuando se realizan operaciones gravadas por este gravamen.

### 4.4.4 MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados. El costo efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por pagar, por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido.

La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la Cuenta por Pagar y como un gasto en el resultado del periodo. No obstante, los costos de financiación se reconocerán como un mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la Norma de Costos de Financiación.

### 4.4.5 PROCEDIMIENTO PARA LA APLICACIÓN DEL COSTO AMORTIZADO

Si se evidencia que el efecto del descuento es significativo, la valoración de los flujos de efectivo se realiza utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva.

El procedimiento que se expone a continuación no aplica para cuentas por pagar con tasa de interés fija.

- Cuando la tasa de interés pactada entre **La Contraloría** y el tercero, **sea igual o esté por encima** de la tasa del mercado adecuada para los créditos de la misma clase, no se hallará una tasa de mercado para descontar estas cuentas por pagar, y se procederá a hallar la tasa de interés efectiva o TIR, para descontar los flujos futuros de la Cuenta por Pagar.

Se reconocerán los intereses por pagar con base en la última tasa de interés conocida del pasivo, de acuerdo a los días transcurridos entre el último pago de intereses y días al cierre contable mensual, esto si el pasivo no tiene asociado costos incrementales, de lo contrario aplica el procedimiento que a continuación se expone.

Para la valoración por costo amortizado **La Contraloría**, procederá así:

Elaborar una tabla de amortización por cada cuenta por pagar, teniendo en cuenta: el plazo, fecha de inicio, fecha de vencimiento, el tipo de interés a utilizar (si es tasa variable se requiere proyección de tasas futuras) y la forma de pagar capital e intereses.

Proyectar las tasas de interés variables futuras (DTF o IPC) hasta la fecha de vencimiento de la partida.

Incluir las comisiones y cualquier otro costo financiero pactado, hasta la fecha de vencimiento de la cuenta por pagar.

Hallar los flujos de efectivo proyectados de la cuenta por pagar (incluyendo intereses y capital). Este aplica si el interés pactado corresponde a tasas variables.

Hallar con los flujos de efectivo de la cuenta por pagar la TIR (Tasa que iguala todos los flujos de efectivo en un periodo de tiempo específico).

Descontar periódicamente (balance general mensual) dichos pagos futuros con la TIR hallada.

Actualizar mensualmente dichos flujos de efectivos proyectados. Este aplica si el interés pactado corresponde a tasas variables.

a) Cuando las Cuentas por Pagar tengan una tasa de interés **por debajo** de la definida anteriormente o no tengan tasa de interés pactada, se procederá así:

- La Dirección Administrativa y Financiera o el Área Contable tomará la tasa de interés referente de préstamos preferenciales publicada por el Banco de la República, para la fecha correspondiente a la valoración del pasivo financiero (cierre mensual).
- Proyectar los pagos futuros (incluyendo intereses reales cobrado y capital) que se le realizará al tercero.
- Descontar mensualmente dichos pagos futuros con la tasa establecida como referente de mercado.

La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por pagar corresponderá a un gasto financiero.

### 4.4.6 MEDICIÓN POSTERIOR

Se dejará de reconocer una Cuenta por Pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la Cuenta por Pagar que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

## 4.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### 4.5.1 NATURALEZA

La Contraloría, tienen beneficios a los empleados en las categorías de corto plazo, por terminación del vínculo laboral o contractual.

Por su parte, el Fondo Nacional de Ahorro, es el ente responsable de reconocer y pagar las cesantías de carácter retroactivo y las obligaciones pensionales a cargo de La Contraloría, de igual forma, le corresponde a la administración del Fondo de Pensiones.

### 4.5.2 BENEFICIOS A CORTO PLAZO

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los empleados de La Contraloría, pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Tales como: Salarios, cesantías, intereses a las cesantías, aportaciones a seguridad social, prima de navidad, prima de servicios, vacaciones, bonificación por servicios prestados, bonificación especial de recreación.

### 4.5.3 RECONOCIMIENTO

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a **La Contraloría** durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, prestaciones sociales (prima de vacaciones, prima de navidad, vacaciones, auxilio de cesantías e interés a las cesantías, prima de servicios); los aportes a la seguridad social; los incentivos pagados en los cuales encontramos bonificación especial por recreación, bonificación por servicios prestados; los beneficios no monetarios; y horas extras dominicales y festivos.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando **La Contraloría** consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que **La Contraloría** efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios. Para el caso de los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social y demás beneficios que se paguen de manera mensual, se reconocen cuando la Entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado en el mes; las bonificaciones, primas extralegales, cesantías, ausencias remuneradas acumulativas como las vacaciones y demás beneficios que no sean pagados mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al servicio prestado.

Por otra parte, las ausencias no acumulativas, tales como incapacidades por enfermedad, maternidad, paternidad, permisos sindicales y calamidades domésticas, se reconocen de conformidad con los procedimientos administrativos definidos por la Entidad.

Para la liquidación de las prestaciones sociales por concepto de cesantías, en **La Contraloría**, existe un régimen de liquidación anual que se encuentra descrito en el manual de nómina.

El Sistema de liquidación anual de cesantías: "*consiste en que el empleador el 31 de diciembre de cada año debe liquidar las cesantías por anualidad o fracción, consignando el valor correspondiente al fondo de cesantías al que se encuentre afiliado el empleado, lo cual cobija a las personas vinculadas a partir del 31 de diciembre de 1996. Este régimen posee como características principales, la afiliación obligatoria a un Fondo Administrador de cesantías, la liquidación anualizada y el pago de intereses sobre las cesantías*".

La obligación que se derive de este régimen será considerada como beneficio de corto plazo, y la Entidad debe actualizarla con una periodicidad mensual.

Para el reconocimiento de capacitación, bienestar social y estímulos como beneficios a empleados a corto plazo, las Entidad debe realizar la identificación de las erogaciones relacionadas con: i) planes de capacitación a los trabajadores, ii) programas de bienestar social orientados a mejorar el desarrollo integral del empleado y de su familia, y iii) planes de incentivos dirigidos a reconocer el desempeño de los empleados.

Cuando no sea posible identificar claramente si estos conceptos se destinan directamente a los trabajadores, estas erogaciones se reconocerán como una obligación por concepto de adquisición de bienes o servicios y como un gasto general.

En el evento que **La Contraloría** otorgue préstamos a sus empleados con tasa de interés cero o inferior a la del mercado o efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido, la Entidad debe establecer la política respectiva que determine el reconocimiento y medición de los mismos, de conformidad con lo señalado en el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Los Beneficios a los empleados a corto plazo y demás aspectos inherentes a su tratamiento contable que no hayan sido contemplados en este documento, podrán ser incorporados por la Entidad, en sus manuales de procedimientos, considerando siempre lo definido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

### 4.5.4 MEDICIÓN

**La Contraloría** medirá el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo reconocido cuando La Contraloría efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

## BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL

### 4.5.5 RECONOCIMIENTO

**La Contraloría** reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la Entidad está comprometida por Ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo.

Así las cosas, se reconocen como un pasivo y un gasto solamente cuando la Entidad se encuentra comprometida en forma demostrable a otorgar esos beneficios, esto

ocurre cuando existe un plan formal detallado que lleva al otorgamiento de los beneficios por terminación y no existe posibilidad de retirar la oferta, o cuando por ley así se establece; de igual manera, cuando se presenten procesos de reestructuración, en los que la Entidad va a tener que hacer una erogación económica, por ejemplo, por supresión de cargos.

### 4.5.6 MEDICIÓN

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

## 4.6 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza **La Contraloría**, de sus provisiones y pasivos contingentes:

| SITUACIÓN | RECONOCIMIENTO | REVELACIONES |
|---|---|---|
| Si **La Contraloría**, posee una obligación presente que **probablemente** exija una salida de recursos. | Se procede a reconocer una provisión. | Se exige revelar información sobre la provisión. |
| Si **La Contraloría**, 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 en cuentas de orden acreedoras contingentes. |
| Si **La Contraloría**, posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere **remota** la posibilidad de salida de recursos. | No se reconoce provisión. | No se exige revelar ningún tipo de información. |

### 4.6.1 RECONOCIMIENTO

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las provisiones son incorporadas en la contabilidad.

La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual se deben registrar contablemente las provisiones de **La Contraloría.**

Una provisión representa un pasivo a cargo de La Contraloría, que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

### 4.6.2 MEDICIÓN INICIAL

**La Contraloría** reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

**i) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado:**

Se considerará que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que se deriva de actuaciones de **La Contraloría** producto de políticas de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas, en las que **La Contraloría** ha dado a conocer a terceros, que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, ha creado una expectativa válida de su cumplimiento.

El suceso pasado que genera un compromiso será determinado por la Subgerencia Jurídica con base en la notificación legal de demandas o de acuerdo con las obligaciones contractuales o de otro tipo establecido por **La Contraloría**, El Área Jurídica, será la responsable de consolidar toda la información relacionada con este tipo de hechos.

La Dirección Administrativa y Financiera determinará en cada fecha de cierre de reportes, la elaboración del estado de situación financiera, si La Contraloría, por un hecho pasado posee una obligación presente, teniendo en cuenta la calificación previamente asignada.

**ii) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación**

El término probable indica que se tiene mayor posibilidad de que un evento se presente a que no se presente. La probabilidad de desprenderse de recursos financieros en el caso de litigios y demandas, será determinada por el Área Jurídica, la Dirección Administrativa y Financiera con base en el estudio y análisis que deberá realizar de cada uno de los procesos en contra de **La Contraloría** considerando entre otros los siguientes aspectos: las pretensiones del demandante, el resultado de casos similares, la jurisprudencia existente al respecto, la evolución del proceso, la calificación de los daños determinados por los abogados o peritos entre otros. Basado en este estudio el área jurídica deberá indicar si existe la probabilidad de pérdida.

**iii) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.**

La estimación fiable del monto de la obligación será realizada por el Área Jurídica y la Dirección Administrativa y Financiera, basado en la cuantificación del conjunto de los elementos antes mencionados, teniendo en cuenta la información disponible a la fecha de corte. Cuando la estimación final resulte en diversos rangos de valores (es decir, pueden existir varias probabilidades de montos de pérdida) deberá ser valorado cada uno de esos rangos con un porcentaje de probabilidad que no supere el 100% del total; la sumatoria de estos resultados será el valor de la provisión.

Este valor será equivalente al monto que tendría que desembolsar **La Contraloría** en la fecha de corte del respectivo informe; es decir, la valoración se realizará con base en pesos constantes a dicha fecha. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste, deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de colocación que tenga en cuenta el plazo y el riesgo de la deuda, dicha tasa termina siendo la misma de un préstamo bancario, pero considerando el plazo y el riesgo del acreedor (caso en el cual el abogado deberá indicar la posible fecha de desembolso). Esta tasa será informada por el Área Jurídica y la Dirección Administrativa y Financiera, teniendo en cuenta el plazo asociado a la liquidación del pleito y las características del acreedor.

Si estas tres (3) condiciones no se cumplen, no se debe reconocer una provisión, de lo contrario, las demandas en contra clasificadas como probables notificadas en el periodo sobre el que se prepara y elabora la información financiera, deberán ser informadas al Contador, para proceder a su reconocimiento contable. Se reconocerá un gasto o costo en el periodo contra un pasivo por el monto determinado por el área de Contabilidad.

Cada provisión que La Contraloría, reconozca en el Estado de Situación Financiera, deberá ser utilizada solo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

### 4.6.3 MEDICIÓN POSTERIOR

Al final de cada trimestre la el Área Jurídica y la Dirección Administrativa y Financiera actualizará la información de cada uno de los pleitos teniendo en cuenta las consideraciones indicadas en el numeral anterior, o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado significativamente ajustando por parte del área contable el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

### 4.6.4 BAJA EN CUENTAS

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente. En caso de que el pleito termine favorable para La Contraloría, y se informe el cambio de estado del pleito o demanda de probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en períodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.

## 4.7 PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de **La Contraloría**.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que **La Contraloría**, tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea **probable** y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del **pasivo** en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Los pasivos contingentes posibles no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán en cuentas de orden acreedoras contingentes cuando sea posible medirlos.

Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones.

Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, La Contraloría, deberá revisar trimestralmente si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros.

La tabla de valoración definida por **La Contraloría**, considera los siguientes criterios:

| CLASIFICACIÓN | RANGO | EFECTO |
|---|---|---|
| **Probable** | Del 60% al 99% | La tendencia indica que seguramente se concretará. Se reconoce la provisión. |
| **Posible** | Del 30% al 59% | Puede presentarse o no, y se revela en los estados financieros |
| **Remoto** | Del 0% al 29% | No se presentará o no producirá efectos para **La Contraloría**. |

## 4.8 ACTIVOS CONTINGENTES

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de La Contraloría.

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a La Contraloría pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Los activos contingentes se revelarán en cuentas de orden deudoras cuando sea posible asignarles una medición.

## 4.9 INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN

**La Contraloría** reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

a) La entidad tenga el control sobre el activo,
b) Sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
c) El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

### 4.9.1 TRANSFERENCIAS

Las transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de la Gobernación del Guaviare por el recaudo de las Cuotas de Fiscalización y Auditaje, que pagan las entidades descentralizadas obligadas al pago de las mimas y los ingresos que la misma transfiere, los cuales en su conjunto son destinados para los gastos de funcionamiento de La Contraloría.

### 4.9.2 RECONOCIMIENTO

Los ingresos por transferencias se reconocerán en la medida que las Entidades descentralizadas obligadas a pagar las cuotas de Fiscalización y Auditaje realicen el respectivo pago en las cuentas de la Gobernación destinada para tal efecto y envíen la respectiva copia de la consignación a La Contraloría, así como la transferencia que haga la Gobernación del Guaviare a las cuentas de la Contraloría determinada por la Dirección Administrativa y Financiera para gastos de funcionamiento.

### 4.9.3 MEDICIÓN

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

### 4.9.4 REVELACIONES

**La Contraloría** revelará la siguiente información:

a) El valor de los ingresos de transacciones sin contraprestación reconocidos durante el periodo contable mostrando, por separado, las transferencias por concepto de Cuotas de Fiscalización y Auditaje de las Entidades descentralizadas y los transferidos por la Gobernación para los gastos de funcionamiento.
b) El valor de las cuentas por cobrar reconocidas con respecto a los ingresos sin contraprestación;
c) El valor de los pasivos reconocidos originados en los recursos transferidos sujetos a condiciones; y
d) La existencia de cualquier cobro anticipado con respecto a las transacciones sin contraprestación.

## 4.10 DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

### 4.10.1 RECONOCIMIENTO

La Contraloría, reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

### 4.10.2 PERIODICIDAD EN LA COMPROBACIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR

Como mínimo al final del periodo contable, **La Contraloría** evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, **La Contraloría** estimará el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, **La Contraloría** no estará obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

### 4.10.3 INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS

**La Contraloría**, evaluará al final de cada cierre contable anual, si sus activos presentan indicios de deterioro del valor, y si existen estos indicios procederá a estimar el valor recuperable para cada activo, de tal forma que se asegure que este no exceda el valor en libros de éste. Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de sus activos, o unidad generadora de efectivo, se analizarán los

siguientes lineamientos y de cumplirse mínimo **uno (1)** de estos, **La Contraloría**, procederá a realizar el cálculo del valor recuperable como el mayor entre el valor de uso del activo y su valor razonable menos los gastos de venta.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, **La Contraloría** recurrirá, entre otras, a las siguientes fuentes externas e internas de información:

**Fuentes externas de Información:**

- Durante el periodo, el valor de mercado de los activos adquiridos ha disminuido en un **20%** anual con respecto al precio que pagó **La Contraloría**, por éste, como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre **La Contraloría**, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o, con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que opera **La Contraloría**.

- Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han tenido incrementos que probablemente afecten la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuya su valor recuperable significativamente.

**Fuentes internas de Información:**

- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de algún activo.

- Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la manera en que se usa o espera usar el activo, los cuales afectaran desfavorablemente a **La Contraloría.** Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, los planes de discontinuación o restructuración de la operación a la que pertenece el activo, los planes para disponer del activo antes de la fecha prevista y la reconsideración de la vida útil de un activo como finita en lugar de indefinida.

- Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado.

Entre la evidencia que **La Contraloría**, puede allegar para documentar la existencia de indicios internos del deterioro del valor se encuentran, entre otros:

- ✓ Opiniones de expertos,
- ✓ Planos,

- ✓ Fotografías,
- ✓ Videos o
- ✓ Declaraciones de personal interno acerca de la situación operativa de los activos cuyo deterioro físico se pretende probar;
- ✓ Cambios de uso ordenados por **La Contraloría**;
- ✓ Reestructuraciones;
- ✓ Informes de producción;
- ✓ Indicadores de gestión;
- ✓ Flujos de efectivo significativamente mayores a los presupuestados inicialmente para operar o mantener el activo;
- ✓ Flujos netos de efectivo reales (o resultados) derivados de la operación del activo que sean significativamente inferiores a los presupuestados;
- ✓ Incrementos significativos de las pérdidas originalmente presupuestadas procedentes del activo; o
- ✓ Pérdidas de operación o flujos netos negativos de efectivo para el activo que se registren cuando se sumen las cifras del periodo corriente a las cifras presupuestadas para el futuro.

Si existe algún indicio de que el activo esté deteriorado, podría ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconociera ningún deterioro del valor para el activo considerado.

### 4.10.4 MEDICIÓN DEL VALOR RECUPERABLE

Para comprobar el deterioro del valor del activo o unidad generadora de efectivo, **La Contraloría** estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

No siempre será necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

Si no es factible medir el valor razonable del activo menos los costos de disposición, **La Contraloría**, podrá utilizar el valor en uso del activo como su valor recuperable.

La Contraloría, determinará el valor recuperable para la unidad generadora de efectivo a la que pertenezcan los activos, a menos que el valor razonable de un activo menos el costo de disposición sea mayor que su valor en libros o se estime que el valor en uso del activo esté próximo a su valor razonable menos los costos de disposición y este último importe pueda ser medido.

### 4.10.5 VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE DISPOSICIÓN

El valor razonable menos los costos de venta es el importe que se puede obtener por la venta de un activo o unidad generadora de efectivo, en una transacción realizada ordenada entre participantes de mercado, menos los costos de disposición.

### 4.10.6 VALOR EN USO

El valor en uso corresponderá al valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espere obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

La estimación del valor en uso de un activo conllevará los siguientes pasos:

a) Estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo o unidad generadora de efectivo, como de su disposición final.
b) Aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

### 4.10.7 ESTIMACIÓN DE LOS FLUJOS FUTUROS DE EFECTIVO

El cálculo del valor en uso reflejará la estimación de los flujos futuros de efectivo que **La Contraloría** espere obtener del activo o unidad generadora de efectivo. Se relacionan a continuación los elementos que **Contraloría**, debe tener en cuenta al momento de realizar el cálculo del valor en uso de una Unidad Generadora de efectivo (UGE):

a) Efectuar las proyecciones de los flujos de efectivo teniendo en cuenta hipótesis razonables y fundamentadas que representen las mejores estimaciones de **La Contraloría** sobre el conjunto de las condiciones económicas que se presenten a lo largo de la vida útil restante del activo, otorgando un mayor peso a las evidencias externas a **La Contraloría.**
b) Proyectar los flujos de efectivo teniendo en cuenta los presupuestos o pronósticos financieros más recientes, que se hayan aprobado por **La Contraloría**, excluyendo cualquier estimación de entradas o salidas de efectivo que se espere surjan de reestructuraciones futuras o de mejoras del rendimiento de los activos. Las proyecciones basadas en estos presupuestos o pronósticos cubrirán como máximo un periodo de cinco años, salvo que pueda justificarse un plazo mayor.
c) Estimar las proyecciones de flujos de efectivo para el periodo posterior al cubierto por los presupuestos o pronósticos más recientes. Con este fin, **La Contraloría** extrapolará las proyecciones de los literales anteriores utilizando escenarios con una tasa de crecimiento nula o decreciente, salvo que se pueda justificar el uso de una tasa creciente. Esta tasa de crecimiento no excederá la tasa media de crecimiento a largo plazo para los productos o industrias, para el país o países en

los que opera **La Contraloría** y para el mercado en el que se utilice el activo, a menos que se pueda justificar una tasa de crecimiento mayor.

Las estimaciones de flujos de efectivo futuros incluyen:

a. Proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo;
b. Proyecciones de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar las entradas de efectivo por la utilización continuada del activo (incluyendo, en su caso, los pagos necesarios en la preparación del activo para su utilización) y que puedan atribuirse directamente o distribuirse a dicho activo según una base razonable y uniforme; y
c. Flujos netos de efectivo que, en su caso, se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil.

Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros no incluirán:

- Entradas o salidas de efectivo por actividades de financiación.
- Cobros o pagos por el impuesto a las ganancias.

## 4.10.8 DETERMINACIÓN DE LA TASA DE DESCUENTO APLICABLE

La tasa o tasas de descuento a utilizar serán las tasas antes de impuestos que reflejen las evaluaciones actuales del mercado correspondientes tanto al valor temporal del dinero como a los riesgos específicos del activo para los cuales las estimaciones de flujos de efectivo futuros no se hayan ajustado.

Para medir el valor en uso de un activo o UGE, La Contraloría, utilizará la tasa o tasas de descuento antes de impuestos que reflejen las evaluaciones actuales del mercado, correspondientes tanto al valor temporal del dinero como a los riesgos específicos del activo para los cuales las estimaciones de flujos de efectivo futuros no se hayan ajustado.

## 4.10.9 MEDICIÓN DEL DETERIORO DE VALOR

### Unidades Generadoras de Efectivo – UGE

El deterioro del valor se estimará para un activo individualmente considerado, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, La Contraloría evaluará el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las unidades generadoras de efectivo se identificarán de manera uniforme de un periodo a otro y estarán formadas por el mismo activo o tipos de activos, salvo que se justifique un cambio.

**Distribución de la pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo**

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo si su valor recuperable es menor que el valor en libros de la unidad.

Para reducir el valor en libros de los activos que componen la unidad, la pérdida por deterioro del valor se distribuirá en el siguiente orden: primero, se reducirá el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a la unidad generadora de efectivo si existiere y segundo, se distribuirá el deterioro restante a los demás activos de la unidad prorrateando en función del valor en libros de cada uno de sus activos de la unidad.

Estas reducciones del valor en libros se tratarán como pérdidas por deterioro del valor de los activos individuales y se reconocerán en el resultado como un gasto por deterioro.

## 4.11 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR

**La Contraloría**, revalúa al final de cada cierre contable anual, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida, en periodos anteriores, para un activo (distinto del crédito mercantil), ya no existe o podría haber disminuido. Si existiera tal indicio, **La Contraloría**, estimará de nuevo el valor recuperable del activo.

**Análisis de Indicadores**

Al evaluar si existen indicios de que la pérdida por deterioro del valor, reconocida en periodos anteriores para un activo (distinto de la plusvalía), ya no existe o podría haber disminuido en su cuantía, **La Contraloría**, considerará, como mínimo **dos (2)** de los siguientes indicadores:

**Fuentes externas de información**

- Durante el año, el valor de mercado del activo ha aumentado significativamente.
- Durante el año, han tenido, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto favorable para **La Contraloría**, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que ésta ópera, o bien en el mercado al cual va destinado el activo en cuestión.
- Durante el año, las tasas de interés de mercado u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, han experimentado decrementos que probablemente

afecten a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que su importe recuperable haya aumentado de forma significativa.

**Fuentes internas de información:**

- Durante el año, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en el futuro inmediato, cambios significativos en el alcance o manera en que se utiliza o se espera utilizar el activo, con efecto favorable para **La Contraloría,** estos cambios incluyen los costos en los que se haya incurrido durante el periodo para mejorar o desarrollar el rendimiento del activo o reestructurar la operación a la que dicho activo pertenece.
- Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indica que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, mejor que el esperado.

Si existieran indicios de que una pérdida por deterioro del valor, reconocida para un activo (distinto del crédito mercantil), ya no existe o ha disminuido, esto podría indicar que la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual podrían necesitar ser revisados y ajustados de acuerdo con la política contable que sea aplicable al activo, incluso si no se revirtiera la pérdida por deterioro del valor para dicho activo.

### 4.11.1 RECONOCIMIENTO DE LA REVERSIÓN

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el valor recuperable del bien, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, el registro contable corresponderá a un aumento en el valor en libros del activo o activos, hasta su valor recuperable. Dicho incremento se conocerá como una reversión de una pérdida por deterioro del valor.

### 4.11.2 REVELACIÓN

**La Contraloría**, revelará, para cada clase de activos, la siguiente información relacionada con el cálculo de las perdidas por deterioro de valor:

- El valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el estado de resultado del periodo, así como las ganancias acumuladas reconocidas en el patrimonio.
- El valor de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el estado de resultado del periodo, así como las ganancias acumuladas reconocidas en el patrimonio.
- El valor de las pérdidas por deterioro del valor de activos revaluados reconocidas directamente en la cuenta contable de superávit por revaluación del patrimonio.

- El valor de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor de activos revaluados reconocidas directamente en la cuenta contable de superávit por revaluación del patrimonio.
- Revelar las clases de activos que utiliza **La Contraloría**, siendo estas, grupos de activos que tienen similar naturaleza y similar uso en las operaciones de **La Contraloría**.
- Conciliación del valor en libros de propiedades, planta y equipo al comienzo y al final del periodo.
- El valor recuperable del activo (o de la UGE), es el valor razonable menos los costos de venta o su valor en uso.
- En el caso de que el valor recuperable sea el *valor razonable* menos los costos de venta, los criterios utilizados para determinar el valor razonable menos los costos de venta (por ejemplo, si se hace por referencia a un mercado activo).
- En el caso de que el valor recuperable sea el *valor en uso*, la tasa o tasas de descuento utilizadas en las estimaciones actuales y en las efectuadas anteriormente (si las hubiera) del valor en uso.
- **La Contraloría,** debe revelar información acerca de las hipótesis utilizadas para determinar, durante el año, el valor recuperable de los activos o de las UGE.

## 4.12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

**La Contraloría**, establece como política contable general que los hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de autorización de los Estados Financieros, deben ser incluidos en éstos, ya sea registrándolos o revelándolos, según sea el tipo de evento.

### 4.12.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

#### 4.12.1.1 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA QUE IMPLICAN AJUSTE

**La Contraloría**, ajustará los valores reconocidos en sus Estados Financieros o reconocerá nuevos eventos que no tenía reconocidos con anterioridad, para reflejar la incidencia de los siguientes hechos que implican ajustes, tales como:

- Litigios y demandas que a la fecha de cierre del Estado de Situación financiera se encontraban provisionados y que antes de la fecha de publicación de este Estado Financiero, se conoce una nueva información relacionada con el monto a provisionar, que modifica el valor reconocido inicialmente, y por tanto se debe actualizar el monto de la provisión o reconocer el pasivo con este nuevo dato.

- Litigios y demandas que a la fecha de cierre del Estado de Situación Financiare se encontraban provisionados por considerarse probable de pérdida y que antes de la fecha de publicación de este Estado Financiero, se conoce que la demanda deja ser probable y por tanto no es necesario el reconocimiento del pasivo, en virtud de que el resultado objeto de la situación fue favorable para **La Contraloría**.

- Litigios y demandas que a la fecha de corte estaban aún en proceso y se habían catalogado como contingencias de pérdida, pero que la nueva información indica que se modificó su evaluación de remota o posible a probable y/o que el monto ahora es determinable (o cuantificable) y que en consecuencia se debe reconocer una provisión, tal como se indica en la política de provisiones, activos y pasivos contingentes.

- Si el Área de Contabilidad recibe información de las diferentes áreas de **La Contraloría**, una vez se haya realizado el cierre contable anual, en la cual se indique el deterioro de valor de un activo, o que el monto de un deterioro de valor anteriormente reconocido para un activo se modifica, estos hechos deben ajustarse; teniendo en cuenta las políticas contables que exponen el reconocimiento y medición del deterioro de valor de los activos de **La Contraloría.**

- La determinación, después del periodo sobre el que se informa, de transacciones realizadas no reconocidas, tales como la determinación del costo de activos adquiridos o del valor de ingresos por activos vendidos antes del final del periodo sobre el que se informa.

- El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los Estados Financieros eran incorrectos.

Estas nuevas situaciones afectan los Estados Financieros y las revelaciones del período contable correspondiente al año en que se está presentando dicha información.

### 4.12.1.2 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA QUE NO IMPLICAN AJUSTE

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación.

**La Contraloría**, no ajustará los valores reconocidos en sus Estados Financieros para reflejar hechos ocurridos después del cierre contable anual, que no impliquen ajustes, tales como:

- Otras disposiciones de activos o la expropiación de activos por parte del Gobierno
- Las compras significativas de activos.
- La ocurrencia de siniestros
- El anuncio o comienzo de reestructuraciones
- La decisión de la liquidación o cese de actividades de **La Contraloría**.
- Las diferencias en las tasas o leyes fiscales, aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado
- El otorgamiento de garantías; y
- El inicio de litigios.

### 4.12.1.3 PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

**La Contraloría**, deberá revelar en sus Estados Financieros:

a) La fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros,
b) El responsable de la autorización,
c) La existencia de alguna instancia que tenga la facultad de ordenar la modificación de los Estados Financieros una vez se hayan publicado,
d) La naturaleza de los eventos que no implican ajuste, y
e) La estimación del efecto financiero de los eventos que no implican ajuste o la aclaración de que no es posible hacer tal estimación.

## 4.13 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

### 4.13.1 POR APLICACIÓN DE LA NORMA CONTABLE

De acuerdo con el Instructivo 002 de 2015 y con el fin de garantizar el soporte de información financiera reportada se realizó conciliación con las áreas que alimentan el sistema contable, quedando las observaciones en papeles de trabajo por cada una de las áreas tesorería (conciliación bancaria), cartera (conciliación de empresas), propiedad, planta y equipo, cuentas por pagar, glosas, sentencias y conciliaciones entre otras.

Los bienes incorporados como propiedad plantan y equipo (grupo) se contabilizaron sobre la base del costo histórico excepto la sede donde funciona (terrenos y edificaciones), la cual se realizó el respectivo avaluó al inicio del periodo y quedo ajustado en el estado financiero de apertura, se deprecia sobre el costo ajustado, con el método de línea recta.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de la información financiera, **La Contraloría** está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos

establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de libros oficiales y preparación de los documentos soportes.

La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, con provisiones, así como la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el procedimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y compromiso en los gastos.

Cabe anotar que, para el periodo de 2017, se establecieron las políticas contables de conformidad con la Resolución 533 de octubre 08 de 2015 y demás normas que la complementen, reglamenten o modifiquen, adoptadas mediante Resolución 135 de diciembre 17 de 2017.

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se disminuyeron los activos, afectando de igual forma el gasto del periodo de la Contraloría.

### 4.13.2 POR RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS

- Se realizó reclasificación de las cuentas por cobrar, los acreedores, los salarios y prestaciones sociales y el capital fiscal Departamento a los nuevos códigos establecidos en el plan de cuentas emitido por la Contaduría General de la Nación.

### 4.13.3 POR DEPURACIÓN DE CIFRAS, CONCILIACIÓN DE SALDOS O AJUSTES

Se realizó Depuración de las cuentas por cobrar, los acreedores, los salarios y prestaciones sociales y el capital fiscal Departamento a los nuevos códigos establecidos en el plan de cuentas emitido por la Contaduría General de la Nación.

**Listado de notas que no le aplican a la entidad**

- NOTA 6. Inversiones E Instrumentos Derivados
- NOTA 8. Préstamos Por Cobrar
- NOTA 9: Inventario
- Nota 11: Bienes de uso público e históricos y culturales
- NOTA12. Recursos Naturales No Renovables
- NOTA 13. Propiedades De Inversión
- NOTA 15. Activos Biologicos

- NOTA 16: Otros derechos y garantías
- NOTA 17: ARRENDAMEINTOS
- NOTA 18. Costos De Financiación
- NOTA 19. Emisión Y Colocación De Titulos De Deuda
- NOTA 20: Prestamos por pagar
- NOTA 24: Otros pasivos
- NOTA 25. Activos Y Pasivos Contingentes
- NOTA 30. Costo De Ventas
- NOTA 31. Costos De Transformación
- NOTA 32. Acuerdos De Concesión- Entidad Concedente
- NOTA 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones (Fondos De Colpensiones)
- NOTA 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera
- NOTA 35. Impuesto A Las Ganancias
- NOTA 36. Combinación Y Traslado De Operaciones

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### 5.1 Depósitos en instituciones financieras

El saldo de este rubro se encuentra discriminado de la siguiente forma:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 30/06/2026 | 31/03/2026 | |
| **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **0** | **11,035,211** | **0** |
| Caja | 3,200,000 | 3,200,000 | 0 |
| Depósitos en Instituciones Financieras | 133.982.215 | 1,677,623 | 132.304.592 |
| Efectivo de Uso Restringido | 6,157,588 | 6,157,588 | 0 |

- La caja menor tiene la finalidad exclusiva de sufragar gastos que tengan carácter de urgentes e imprescindibles, identificados y definidos en los siguientes conceptos: Materiales y Suministros por valor de $300.000; Mantenimiento y Reparación por valor de $ 1.400.000; Impresos y Publicaciones $700.000 y Comunicaciones y Transporte por valor de $200.000; Productos alimenticios bebidas y tabaco por valor de $ 200.000; Otros bienes transportables por valor de $ 400.000. Esta fue constituida mediante resolución N° 023 de fecha 04 de febrero de 2025.

- El recurso registrado en la cuenta corriente 054-03088-7 del banco Popular corresponde a las transferencias efectuadas por la Gobernación del Guaviare por concepto de cuota de fiscalización y auditaje del sector central y se constituyen en la única fuente de financiación de la entidad, y pagos realizados durante el segundo trimestre de la vigencia 2026.

### 5.2 Efectivo de uso restringido

La cuenta corriente del Bancolombia 828-697600-94, se encuentra con medida de embargo dentro del proceso ejecutivo 50001333300620170042700, relacionado con el pago de la sentencia judicial a favor del señor CARLOS ABEL URQUIJO NOVA por valor de $6.157.588.

## NOTAS 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.3 Otras cuentas por cobrar

- El saldo de este rubro Representan el valor de los derechos adquiridos por la Contraloría se encuentra discriminado de la siguiente forma:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Cuentas Por Cobrar** | **19.994.468** | **12,755,953** | **7.238.515** |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 19.994.468 | 12,755,953 | 7.238.515 |

➢ Incapacidad General correspondiente a la NUEVA EPS, de acuerdo a la siguiente descripción:

- Mes de mayo: N° Incapacidad 1319570 del funcionario Edilberto Giraldo Jimenez Cc 14242599 pago valor $365.494.

- Mes de junio: N° Incapacidad 13303783 la funcionaria Karen Andrea Londoño Perez Cc 40433845 por valor de $298.411.

- Incapacidad General correspondiente a la SANITAS EPS, de acuerdo a la siguiente descripción:

  - Mes de junio: N° Incapacidad 67975826 del funcionario Rodolfo Alejandro Murcia Niño Cc 86055573 pago valor $11.124.847.

- Mayor valor pagado

  - Mayor valor pagado por error en el formato de la liquidación generado del módulo de nómina - Funcionaria Diana Marcela Baquero por valor de $4,226,901

## NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está representado por los bienes tangibles adquiridos por la Contraloría General Departamental del Guaviare, las donaciones recibidas de la Gobernación, contratos de comodato con la Contraloría General de la República y la Auditoría General de la República para el cumplimiento de su misión y las bajas definitivas que se hagan mediante acto administrativo. Los saldos incluyen la depreciación y el método de depreciación aplicado es el de línea recta acogiéndose a lo preceptuado en las normas de la contabilidad pública.

### 10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Mueble

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 03/31/2026 | 03/31/2026 | |
| **Propiedades, planta y equipo** | **60,397,693** | **69.724.201** | **-9,326,508** |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 41.449.400 | 41.449.400 | 0 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 67.470.904 | 67.470.904 | 0 |
| Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 180,620,496 | 180,620,496 | 0 |
| Depreciación Acumulada (CR) | -229.143.107 | -219,816,599 | -9.326.508 |

La variación de bienes muebles, corresponde a la reclasificación e reintegro de bienes depreciados y que se encuentra en uso por la Entidad.

## 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Propiedades, planta y equipo** | **968,159,949** | **970,131,390** | **-1,971,441** |
| Terrenos | 489,424,795 | 489,424,795 | 0 |
| Edificaciones | 545,937,455 | 545,937,455 | 0 |
| Depreciación Acumulada (CR) | **-67,202,301** | **-65,230,860** | **-1,971,441** |

La variación presentada en la cuenta de depreciación es propia de los bienes de la entidad por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada.

La variación presentada en la cuenta de depreciación es propia de los bienes de la entidad por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### 14.1 Detalle saldos y movimientos

Los otros activos corresponden a bienes y servicios pagados por anticipado que corresponden a las pólizas por seguros que se encuentran vigentes y que han sido adquiridas para cubrir los diferentes riesgos.

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Otros Activos** | **13.398.332** | **4.000.000** | **9,398,332** |
| Activos Intangibles | 13.398.332 | 4.000.000 | 9,398,332 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | -0 |

Los detalles de licencias adquiridas por la entidad vigencia 2024 se discriminan a continuación:

| LICENCIA | |
|---|---|
| LICENCIA HOSTING 7928-8229-8197-7323 | 32,000,000 |
| LICENCIA NUBE EMPRESARIAL BACKUP AS A SERVICE BAAS 2026 | 34,790,000 |

La variación corresponde a la amortización de (02) licencia adquirida por la Entidad.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### 2.1.1 Revelaciones generales

### 21.1.3 Transferencias por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones contraídas por la Contraloría Departamental del Guaviare, por la adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, y retenciones de impuestos practicadas a contratistas, empleados y proveedores.

El pasivo de la contraloría a 30 de junio del 2026, se descompone como sigue a continuación:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Cuentas Por Pagar** | **14.886.789** | **5.834.795** | **9.051.994** |
| Recaudos a Favor de Terceros | 2.856.521 | 0 | 2.856.521 |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 11.500.415 | 5,693,637 | 5.806.778 |
| Tasas | 0 | 0 | 0 |
| Descuentos de nomina | 529.853 | 141.158 | 388.695 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 0 | 0 | 0 |

La variación corresponde a que en el segundo trimestre de la vigencia 2026, la Entidad reporta cuentas pendientes por pagar en comparación del primer trimestre del 2026.

Recaudos a Favor de Terceros: Corresponde a una consignación recibida en la cuenta corriente No. 054-03088-7 del Banco Popular, el día 6 de junio de 2026, por valor de $2.856.521, cuyo tercero se encuentra pendiente de identificación.

Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre: Corresponde a retención en la fuente e impuestos a corte del 30 de junio del 2026 por valor de $11.500.415

Descuentos de nómina: Corresponde a descuentos de nómina pendientes por pagar a favor de la Cooperativa y Sindicato:

- Facredig – Fondo de Empleados del Guaviare: Descuento realizado a la funcionaria Karen Andrea Londoño Pérez por valor de $447.617
- Asdeccol - Asociación Servidores Públicos: Descuento realizado al funcionario Edwin Yesid Borrero Praga, por valor de $ 82.236

## NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

### 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

El saldo representa el valor de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales y cuyo pago será atendido en el término de los meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Beneficios a Empleados** | **105,274,451** | **141,521,462** | **-36,247,011** |
| Salarios y Prestaciones Sociales | 0 | 0 | 0 |
| Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 105,274,451 | 141,521,462 | -36,247,011 |

Los beneficios a empelados de la Contraloría a corte del 30 de junio de 2026, se descompone como sigue a continuación:

| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS 30 DE JUNIO DE 2026 |
|---|---|
| **Beneficios A Corto Plazo** | **105,274,451** |
| Cesantías | 25.212.779 |
| Intereses sobre Cesantías | 2.910.045 |
| Vacaciones | 8.826.343 |
| Prima De Vacaciones | 9.832.601 |
| Prima De Servicios | 23.392.139 |
| Prima De Navidad | 26.499.055 |
| Bonif. servicio prestado | 6.871.314 |
| Bonif. Especial de recreación | 1.730.175 |

La variación corresponde a una disminución en el saldo de las prestaciones sociales, derivada del pago de las liquidaciones efectuadas durante el segundo trimestre, como consecuencia de los cambios administrativos y movimientos de personal realizados durante el período.

## NOTA 23. PROVISIONES

### 23.1 Litigios y demandas

En esta cuenta se registra el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad.

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Provisiones** | **1.208.497.490** | **1.066.698.151** | **141.799.339** |
| Litigios y Demandas | 1.208.497.490 | 1.066.698.151 | 141.799.339 |

La variación en aumento corresponde al ajuste realizado a la provisión, considerando una probabilidad de pérdida del 100% en el proceso ejecutivo identificado con el número de expediente 50001-33-33-006-2017-00427-01, promovido por el señor Carlos Abel Urquijo Novoa contra el Departamento del Guaviare y la Contraloría Departamental del Guaviare, de conformidad con lo establecido en la decisión de segunda instancia proferida por el Tribunal Administrativo del Meta el 19 de noviembre de 2025.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Cuentas de Orden Deudora** | **0** | **0** | **0** |
| Deudora de Control | 129.079.076 | 129.079.076 | 0 |
| Deudora por el contrario (CR) | -129.079.076 | -129.079.076 | 0 |

Se registran en cuentas de orden, los bienes controlados por la administración y en uso, clasificados de bienes de menor cuantía.

### 26.2 Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 03/31/2026 | |
| **Cuentas de Orden Acreedoras** | **0** | **0** | **0** |
| Acreedoras de control | 1,098,286,647 | 1,114,083,224 | 15,796,577 |
| Acreedoras por contra (db) | -1,098,286,647 | -1,114,083,224 | -15,796,577 |

Se registran en cuentas de orden el valor de $ 1,098,286,647 (saldo a 30 de junio de 2026), correspondiente a los títulos de depósito judicial que se encuentran como medida cautelar de diferentes implicados en procesos de responsabilidad fiscal y procesos de Jurisdicción Coactiva que cursan en esta Contraloría, dando

cumplimiento al concepto 1031 de 2005 emitido por la CGN, de otra parte, se hace claridad que mensualmente se elabora la conciliación bancaria de esta cuenta.

## NOTA 27. PATRIMONIO

## PATRIMONIO DE LA ENTIDAD

El patrimonio de la Contraloría al 31 de marzo del 2025 se descompone como sigue a continuación:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | |
|---|---|---|
| | 03/31/2026 | 03/31/2026 |
| **Patrimonio** | **-134.565.141** | **-135.309.739** |
| Capital Fiscal | -422.427.229 | -422.427.229 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 241.500.487 | 241.500.487 |
| Resultado del Ejercicio | 46.361.601 | 45.617.003 |

No se presentó variación en el patrimonio, se aplica de acuerdo a las políticas contables y el marco normativo, que fue registrado por la Contraloría.

## NOTA 28. INGRESOS

### 28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los Ingresos fueron reconocidos y registrados mediante el principio de causación o devengo, y a 30 de junio de 2026 ascienden a la suma de $1.404.608.857 como se descompone a continuación:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 06/30/2025 | |
| **Ingresos** | **1,404,608,857** | **1,204,592,146** | **200,016,711** |
| Para Gastos De Funcionamiento | 75,297,635 | 210,576,739 | -135,279,104 |
| Contribuciones. Tasa e ingresos no tributarios | 1,327,967,763 | 994,011,810 | 333,955,953 |
| Ingresos Diversos | 1,343,459 | 3,597 | 1,339,862 |

***Transferencia para gastos de funcionamiento***: Son aquellas transferencias que hace la entidad territorial del sector Departamental (Gobernación), las cuales se han hecho en cuotas mensuales a corte de 30 de junio del 2026, la variación aumento porque el valor de las transferencias para gastos de funcionamiento para la vigencia del año 2026 fue de mayor valor de acuerdo al presupuesto aprobado en comparación con el año 2025.

***Transferencia contribuciones, tasa e ingresos no tributario***: Corresponde a las transferencias realizadas por la entidad territorial del sector departamental (Gobernación), de acuerdo con las cuotas de auditaje establecidas para las entidades descentralizadas. Estas transferencias se han efectuado mediante cuotas mensuales, con corte al 30 de junio de 2026.

***Otros ingresos***: En este grupo se encuentra registrados valores recibidos por recuperaciones, a 30 de junio del 2026 de conceptos de incapacidades generales y aproximaciones al mil más cercano de las declaraciones tributarias (Retenciones) presentadas durante el periodo.

## NOTA 29. GASTOS:

### 29.1 Gastos de administración, de operación

Los Gastos Representan para la Contraloría departamental del Guaviare, las salidas de recursos, los cuales son susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable y son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria. a 30 de junio de 2026 fueron reconocidos y registrados mediante el principio de causación o devengo mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren, Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o por el supervisor autorizado y ajustarse a las normas que rigen para la ejecución del presupuesto

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 06/30/2025 | |
| **De Administración y Operación** | **1,183,954,275** | **1,130,502,454** | **53,451,821** |
| Sueldos y Salarios | 558,653,836 | 575,551,768 | -16,897,932 |
| Contribuciones Imputadas | 79,640,212 | 67,436,189 | 12,204,023 |
| Contribuciones Efectivas | 76,322,100 | 73,725,500 | 2,596,600 |
| Aportes sobre la Nomina | 27,519,700 | 29,059,900 | -1,540,200 |
| Prestaciones Sociales | 201,619,354 | 189,054,267 | 12,565,087 |
| Generales | 56,318,584 | 2,120,000 | 54,198,584 |

En estas partidas registra todas las erogaciones correspondientes a los beneficios a empleados a que tienen derecho los funcionarios de la entidad en el periodo, es partidas corresponden al registro del cálculo de la nómina periódica emitida por la Dirección Administrativa, cotizaciones obligatorias de manera mensual a los Sistemas

de Seguridad Social Integral y demás sistemas de recaudo, por el porcentaje establecido por el Gobierno Nacional aplicado al salario mensual base de cotización, devengado por cada empleado. Dichos sistemas son: Sistema General de Pensiones, Sistema general de seguridad social en salud, el Sistema general de riesgos laborales y los aportes parafiscales. El gasto correspondiente a prestaciones sociales de todos los funcionarios de la Contraloría, teniendo en cuenta el último periodo pagado, la fecha de ingreso o de cumplimiento de año y los factores prestacionales a que tienen derecho; para ello se hace el cálculo de manera individual por cada funcionario y por último El acumulado de los gastos personal diversos donde se registra los beneficios como bienestar social e incentivos y gastos de viaje y transporte. Lo gastos generales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios por la Contraloría Departamental del Guaviare para el buen desempeño de las actividades que debe desarrollar la entidad en cumplimiento de su objeto estatal, de la misión y la visión contemplada en el Plan Estratégico de la Contraloría.

La variación presentada en estos gastos por valor de 53,451,821 se debe al aumento salarial que sirve como base la liquidación para calcular el valor de las obligaciones y beneficios que tiene cada empleado.

### 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 06/30/2025 | |
| **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** | **164,271,083** | **34,523,927** | **129,747,156** |
| Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | 22,471,744 | 34,523,927 | -12,052,183 |
| Provisión Litigios y demandas | 141,799,339 | 0 | 141,799,339 |

***Depreciación de propiedades, planta y equipo***: Aquí se registra el valor de la pérdida del uso y el abuso de los bienes de propiedades, planta y equipo que posee la Contraloría, teniendo en cuenta el valor del bien, la vida útil, el tiempo de servicio del bien, la fecha de adquisición o incorporación y demás factores que permitan que el bien vaya perdiendo su valor de mercado. La variación se debe a la depreciación de bienes de la entidad y que para el cierre de la vigencia se dieron de baja.

***Provisión Litigios y demandas***: Corresponde a la provisión del proceso ejecutivo identificado con el número de expediente 50001-33-33-006-2017-00427-01, promovido por el señor Carlos Abel Urquijo Novoa contra el Departamento del Guaviare y la Contraloría Departamental del Guaviare, de conformidad con lo establecido en la decisión de segunda instancia proferida por el Tribunal Administrativo del Meta el 19 de noviembre de 2025.

## 29.7 Otros Gastos

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | PERIODO | | VARIACION |
|---|---|---|---|
| | 06/30/2026 | 06/30/2025 | |
| **Otros Gastos** | **10,021,898** | **24,597** | **9,997,301** |
| Comisiones | 0 | 7,854 | -7,854 |
| Financieros | 0 | 0 | 0 |
| Gastos Diversos | 2,398 | 16,743 | -14,345 |
| Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 10,019,500 | 0 | 10,019,500 |

Se presenta de la siguiente manera: gastos diversos por valor de $2.398, correspondientes a pérdidas derivadas del ajuste por aproximación al mil más cercano; y devoluciones por valor de $10.019.500, correspondientes a la devolución a la Gobernación del Guaviare por concepto de reintegro de incapacidades de la vigencia 2025, así como al reintegro de cuentas por cobrar correspondientes a la misma vigencia.

**CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES**
Directora Administrativa y Financiera
Con funciones de Contralora Departamental del Guaviare (E )

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
T.P. No. 202558-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Certificado No:

6 E E 5 C 2 E 7 E 0 7 E 6 6 0 A

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**
**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**
**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:**
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JINETH MORENO PERDOMO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANIA No 1022379970 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No. 202558-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde el [illegible] años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS**

Dado en BOGOTA a los 25 días del mes de Marzo de 2026 con vigencia de (3) tres (3) años a partir de la fecha de su expedición.

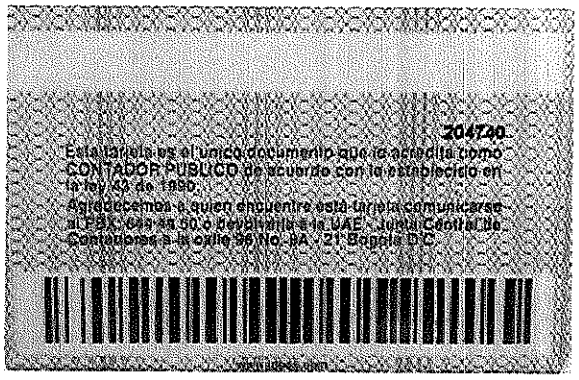
DIRECTOR EJECUTIVO

ESTE CERTIFICADO OFICIAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

VALIDO ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DEL 2026









Gmail

Jineth Moreno Perdomo <jinemope@gmail.com>

## Envío en Estado Aceptado categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

1 mensaje

**CHIP** <chip@contaduria.gov.co> 29 de julio de 2026 a las 12:40




Doctor(a)
JINETH MORENO PERDOMO
Contador
Contraloría Departamental del Guaviare
SAN JOSE DEL GUAVIARE - DEPARTAMENTO DE GUAVIARE

Este es un correo automático que genera el sistema CHIP.

Cordial saludo,

Respetado(a) Doctor(a):

La Contaduría General de la Nación se permite informarle que su envío fue Aceptado.

Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Formularios
Periodo: Abr-Jun
Año: 2026
Recepción: 2026-07-29
Radicado (Id) de Envío: 4708266

Atentamente,

Contaduría General de la Nación
chip@contaduria.gov.co
Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Piso 15, Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 111071
PBX. +57 (601) 492 6400

**Esta información es confidencial, reservada y con derechos de autor. Cualquier uso, divulgación o explotación de la misma debe realizarse con previa autorización de la Contaduría General de la Nación-CGN. *El (los) receptores no deberá(n) presentar este correo a ningún tercero sin la autorización por parte de quien lo envía. Si Ud. no es la persona a quien debe llegar esta información, es ilícito copiar, distribuir y usar este correo o sus adjuntos para cualquier propósito diferente al de notificar inmediatamente a quien lo envió. Este mensaje ha sido verificado con software antivirus. En consecuencia la Contaduría General de la Nación- CGN. No se hace responsable por la presencia en él, o en sus anexos, de algún virus que pueda generar daños en los equipos o programas del destinatario.***

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| S | 923273083 | 10406 | 2026 | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA | | | |
| D | 1 | 1078744669 | 1670455395 | 1555106475 | 1194093589 | 163334270 | 1030759319 |
| D | 1.1 | 11035210 | 827493771 | 695189179 | 143339802 | 143339802 | 0 |
| D | 1.1.05 | 3200000 | 0 | 0 | 3200000 | 3200000 | 0 |
| D | 1.1.05.02 | 3200000 | 0 | 0 | 3200000 | 3200000 | 0 |
| D | 1.1.10 | 1677622 | 827493771 | 695189179 | 133982214 | 133982214 | 0 |
| D | 1.1.10.05 | 1677622 | 827493771 | 695189179 | 133982214 | 133982214 | 0 |
| D | 1.1.32 | 6157588 | 0 | 0 | 6157588 | 6157588 | 0 |
| D | 1.1.32.10 | 6157588 | 0 | 0 | 6157588 | 6157588 | 0 |
| D | 1.3 | 12755953 | 830533801 | 823295286 | 19994468 | 19994468 | 0 |
| D | 1.3.11 | 0 | 75297635 | 75297635 | 0 | 0 | 0 |
| D | 1.3.11.28 | 0 | 75297635 | 75297635 | 0 | 0 | 0 |
| D | 1.3.37 | 0 | 738922102 | 738922102 | 0 | 0 | 0 |
| D | 1.3.37.12 | 0 | 738922102 | 738922102 | 0 | 0 | 0 |
| D | 1.3.84 | 12755953 | 16314064 | 9075549 | 19994468 | 19994468 | 0 |
| D | 1.3.84.26 | 12755953 | 12087163 | 9075549 | 15767567 | 15767567 | 0 |
| D | 1.3.84.90 | 0 | 4226901 | 0 | 4226901 | 4226901 | 0 |
| D | 1.6 | 1039855592 | 0 | 11297949 | 1028557643 | 0 | 1028557643 |
| D | 1.6.05 | 489424795 | 0 | 0 | 489424795 | 0 | 489424795 |
| D | 1.6.05.05 | 489424795 | 0 | 0 | 489424795 | 0 | 489424795 |
| D | 1.6.40 | 545937455 | 0 | 0 | 545937455 | 0 | 545937455 |
| D | 1.6.40.28 | 545937455 | 0 | 0 | 545937455 | 0 | 545937455 |
| D | 1.6.65 | 41449400 | 0 | 0 | 41449400 | 0 | 41449400 |
| D | 1.6.65.01 | 19230000 | 0 | 0 | 19230000 | 0 | 19230000 |
| D | 1.6.65.02 | 22219400 | 0 | 0 | 22219400 | 0 | 22219400 |
| D | 1.6.70 | 67470905 | 0 | 0 | 67470905 | 0 | 67470905 |
| D | 1.6.70.02 | 51660000 | 0 | 0 | 51660000 | 0 | 51660000 |
| D | 1.6.70.07 | 15810905 | 0 | 0 | 15810905 | 0 | 15810905 |
| D | 1.6.75 | 180620496 | 0 | 0 | 180620496 | 0 | 180620496 |
| D | 1.6.75.02 | 180620496 | 0 | 0 | 180620496 | 0 | 180620496 |
| D | 1.6.85 | -285047459 | 0 | 11297949 | -296345408 | 0 | -296345408 |
| D | 1.6.85.01 | -65230860 | 0 | 1971441 | -67202301 | 0 | -67202301 |
| D | 1.6.85.06 | -40121622 | 0 | 290694 | -40412316 | 0 | -40412316 |
| D | 1.6.85.07 | -40860889 | 0 | 2513408 | -43374297 | 0 | -43374297 |
| D | 1.6.85.08 | -138834088 | 0 | 6522406 | -145356494 | 0 | -145356494 |
| D | 1.9 | 15097914 | 12427823 | 25324061 | 2201676 | 0 | 2201676 |
| D | 1.9.06 | 3097905 | 8427824 | 11525729 | 0 | 0 | 0 |
| D | 1.9.06.03 | 3097905 | 8427824 | 11525729 | 0 | 0 | 0 |
| D | 1.9.70 | 12000009 | 3999999 | 0 | 16000008 | 0 | 16000008 |
| D | 1.9.70.07 | 12000009 | 3999999 | 0 | 16000008 | 0 | 16000008 |
| D | 1.9.75 | 0 | 0 | 13798332 | -13798332 | 0 | -13798332 |
| D | 1.9.75.07 | 0 | 0 | 13798332 | -13798332 | 0 | -13798332 |
| D | 2 | 1214054408 | 786519694 | 899579016 | 1327113730 | 118616240 | 1208497490 |
| D | 2.4 | 5834795 | 191606440 | 200658434 | 14886789 | 14886789 | 0 |
| D | 2.4.01 | 0 | 13989275 | 13989275 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.01.01 | 0 | 13989275 | 13989275 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.07 | 0 | 5800420 | 8656941 | 2856521 | 2856521 | 0 |
| D | 2.4.07.20 | 0 | 0 | 2856521 | 2856521 | 2856521 | 0 |
| D | 2.4.07.22 | 0 | 5800420 | 5800420 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.24 | 141158 | 32625028 | 33013723 | 529853 | 529853 | 0 |
| D | 2.4.24.01 | 0 | 14824700 | 14824700 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.24.02 | 0 | 12516900 | 12516900 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.24.04 | 141158 | 364552 | 305630 | 82236 | 82236 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| D | 2.4.24.05 | 0 | 4918876 | 5366493 | 447617 | 447617 | 0 |
| D | 2.4.36 | 5693637 | 21411413 | 27218191 | 11500415 | 11500415 | 0 |
| D | 2.4.36.03 | 0 | 1525200 | 1525200 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.36.05 | 0 | 1391600 | 1391600 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.36.08 | 0 | 1000 | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.36.15 | 5679000 | 16304000 | 22118000 | 11493000 | 11493000 | 0 |
| D | 2.4.36.25 | 14637 | 1763416 | 1753658 | 4879 | 4879 | 0 |
| D | 2.4.36.27 | 0 | 426197 | 428733 | 2536 | 2536 | 0 |
| D | 2.4.40 | 0 | 1940726 | 1940726 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.40.24 | 0 | 1940726 | 1940726 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.90 | 0 | 115839578 | 115839578 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.90.34 | 0 | 4133800 | 4133800 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.90.50 | 0 | 9641600 | 9641600 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.90.51 | 0 | 6074178 | 6074178 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.90.54 | 0 | 61200000 | 61200000 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.4.90.90 | 0 | 34790000 | 34790000 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5 | 141521462 | 594913254 | 557121243 | 103729451 | 103729451 | 0 |
| D | 2.5.11 | 141521462 | 594913254 | 557121243 | 103729451 | 103729451 | 0 |
| D | 2.5.11.01 | 0 | 267692452 | 267692452 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5.11.02 | 24391996 | 24471369 | 25292152 | 25212779 | 25212779 | 0 |
| D | 2.5.11.03 | 2757408 | 2522419 | 2675056 | 2910045 | 2910045 | 0 |
| D | 2.5.11.04 | 25335570 | 60252340 | 42198113 | 7281343 | 7281343 | 0 |
| D | 2.5.11.05 | 19249744 | 29078686 | 19661543 | 9832601 | 9832601 | 0 |
| D | 2.5.11.06 | 26835902 | 16407317 | 12963554 | 23392139 | 23392139 | 0 |
| D | 2.5.11.07 | 22978443 | 20070542 | 23591154 | 26499055 | 26499055 | 0 |
| D | 2.5.11.09 | 19972399 | 26484732 | 15113822 | 8601489 | 8601489 | 0 |
| D | 2.5.11.11 | 0 | 1488200 | 1488200 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5.11.15 | 0 | 56318584 | 56318584 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5.11.22 | 0 | 37543800 | 37543800 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5.11.23 | 0 | 26593800 | 26593800 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5.11.24 | 0 | 11016600 | 11016600 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.5.11.25 | 0 | 14972413 | 14972413 | 0 | 0 | 0 |
| D | 2.7 | 1066698151 | 0 | 141799339 | 1208497490 | 0 | 1208497490 |
| D | 2.7.01 | 1066698151 | 0 | 141799339 | 1208497490 | 0 | 1208497490 |
| D | 2.7.01.03 | 1066698151 | 0 | 141799339 | 1208497490 | 0 | 1208497490 |
| D | 3 | -180926742 | 0 | 0 | -180926742 | 0 | -180926742 |
| D | 3.1 | -180926742 | 0 | 0 | -180926742 | 0 | -180926742 |
| D | 3.1.05 | -422427229 | 0 | 0 | -422427229 | 0 | -422427229 |
| D | 3.1.05.06 | -422427229 | 0 | 0 | -422427229 | 0 | -422427229 |
| D | 3.1.09 | 241500487 | 0 | 0 | 241500487 | 0 | 241500487 |
| D | 3.1.09.01 | 241500487 | 0 | 0 | 241500487 | 0 | 241500487 |
| D | 4 | 589046848 | 0 | 815562009 | 1404608857 | 0 | 1404608857 |
| D | 4.1 | 0 | 0 | 75297635 | 75297635 | 0 | 75297635 |
| D | 4.1.10 | 0 | 0 | 75297635 | 75297635 | 0 | 75297635 |
| D | 4.1.10.62 | 0 | 0 | 75297635 | 75297635 | 0 | 75297635 |
| D | 4.4 | 589045661 | 0 | 738922102 | 1327967763 | 0 | 1327967763 |
| D | 4.4.28 | 589045661 | 0 | 738922102 | 1327967763 | 0 | 1327967763 |
| D | 4.4.28.03 | 589045661 | 0 | 738922102 | 1327967763 | 0 | 1327967763 |
| D | 4.8 | 1187 | 0 | 1342272 | 1343459 | 0 | 1343459 |
| D | 4.8.08 | 1187 | 0 | 1342272 | 1343459 | 0 | 1343459 |
| D | 4.8.08.63 | 234 | 0 | 1341964 | 1342198 | 0 | 1342198 |
| D | 4.8.08.90 | 953 | 0 | 308 | 1261 | 0 | 1261 |
| D | 5 | 543429845 | 823734781 | 10462370 | 1356702256 | 0 | 1356702256 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| D | 5.1 | 522236111 | 670635534 | 10462370 | 1182409275 | 0 | 1182409275 |
| D | 5.1.01 | 280499177 | 280410700 | 2256041 | 558653836 | 0 | 558653836 |
| D | 5.1.01.01 | 270365057 | 266648374 | 0 | 537013431 | 0 | 537013431 |
| D | 5.1.01.19 | 9139137 | 12718248 | 2256041 | 19601344 | 0 | 19601344 |
| D | 5.1.01.23 | 698190 | 747285 | 0 | 1445475 | 0 | 1445475 |
| D | 5.1.01.60 | 296793 | 296793 | 0 | 593586 | 0 | 593586 |
| D | 5.1.02 | 39211162 | 40429050 | 0 | 79640212 | 0 | 79640212 |
| D | 5.1.02.01 | 4206662 | 2885250 | 0 | 7091912 | 0 | 7091912 |
| D | 5.1.02.90 | 35004500 | 37543800 | 0 | 72548300 | 0 | 72548300 |
| D | 5.1.03 | 37223500 | 39098600 | 0 | 76322100 | 0 | 76322100 |
| D | 5.1.03.02 | 10991800 | 11016600 | 0 | 22008400 | 0 | 22008400 |
| D | 5.1.03.03 | 24795400 | 26593800 | 0 | 51389200 | 0 | 51389200 |
| D | 5.1.03.05 | 1436300 | 1488200 | 0 | 2924500 | 0 | 2924500 |
| D | 5.1.04 | 13744300 | 13775400 | 0 | 27519700 | 0 | 27519700 |
| D | 5.1.04.01 | 8244400 | 8263200 | 0 | 16507600 | 0 | 16507600 |
| D | 5.1.04.02 | 1375400 | 1378400 | 0 | 2753800 | 0 | 2753800 |
| D | 5.1.04.03 | 1375400 | 1378400 | 0 | 2753800 | 0 | 2753800 |
| D | 5.1.04.04 | 2749100 | 2755400 | 0 | 5504500 | 0 | 5504500 |
| D | 5.1.07 | 96627174 | 111653509 | 8206329 | 200074354 | 0 | 200074354 |
| D | 5.1.07.01 | 21790268 | 25074476 | 0 | 46864744 | 0 | 46864744 |
| D | 5.1.07.02 | 24391996 | 25292152 | 1429389 | 48254759 | 0 | 48254759 |
| D | 5.1.07.03 | 2757408 | 2675056 | 1066570 | 4365894 | 0 | 4365894 |
| D | 5.1.07.04 | 11498409 | 19661543 | 0 | 31159952 | 0 | 31159952 |
| D | 5.1.07.05 | 22978443 | 23591154 | 1194926 | 45374671 | 0 | 45374671 |
| D | 5.1.07.06 | 11489043 | 12963554 | 4244898 | 20207699 | 0 | 20207699 |
| D | 5.1.07.07 | 1721607 | 2395574 | 270546 | 3846635 | 0 | 3846635 |
| D | 5.1.08 | 0 | 56318584 | 0 | 56318584 | 0 | 56318584 |
| D | 5.1.08.03 | 0 | 56318584 | 0 | 56318584 | 0 | 56318584 |
| D | 5.1.11 | 54930798 | 128949691 | 0 | 183880489 | 0 | 183880489 |
| D | 5.1.11.14 | 2382000 | 1766000 | 0 | 4148000 | 0 | 4148000 |
| D | 5.1.11.15 | 688000 | 1389000 | 0 | 2077000 | 0 | 2077000 |
| D | 5.1.11.17 | 7008161 | 6074178 | 0 | 13082339 | 0 | 13082339 |
| D | 5.1.11.19 | 21627371 | 11525729 | 0 | 33153100 | 0 | 33153100 |
| D | 5.1.11.21 | 0 | 45000 | 0 | 45000 | 0 | 45000 |
| D | 5.1.11.23 | 130000 | 0 | 0 | 130000 | 0 | 130000 |
| D | 5.1.11.46 | 0 | 1054156 | 0 | 1054156 | 0 | 1054156 |
| D | 5.1.11.59 | 4695266 | 11105628 | 0 | 15800894 | 0 | 15800894 |
| D | 5.1.11.79 | 18400000 | 61200000 | 0 | 79600000 | 0 | 79600000 |
| D | 5.1.11.80 | 0 | 34790000 | 0 | 34790000 | 0 | 34790000 |
| D | 5.3 | 11173795 | 153097288 | 0 | 164271083 | 0 | 164271083 |
| D | 5.3.60 | 11173795 | 11297949 | 0 | 22471744 | 0 | 22471744 |
| D | 5.3.60.01 | 1949777 | 1971441 | 0 | 3921218 | 0 | 3921218 |
| D | 5.3.60.06 | 287500 | 290694 | 0 | 578194 | 0 | 578194 |
| D | 5.3.60.07 | 2485786 | 2513408 | 0 | 4999194 | 0 | 4999194 |
| D | 5.3.60.08 | 6450732 | 6522406 | 0 | 12973138 | 0 | 12973138 |
| D | 5.3.68 | 0 | 141799339 | 0 | 141799339 | 0 | 141799339 |
| D | 5.3.68.03 | 0 | 141799339 | 0 | 141799339 | 0 | 141799339 |
| D | 5.8 | 10019939 | 1959 | 0 | 10021898 | 0 | 10021898 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| S | 923273083 | 10406 | 2026 | CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA |
| D | 4.4.28.03 | 119595000 | 0 | 1327967763 |
| D | 4.1.10.62 | 119595000 | 0 | 75297635 |
| D | 5.1.04.01 | 23900000 | 0 | 16507600 |
| D | 5.1.04.02 | 26800000 | 0 | 2753800 |
| D | 5.1.04.03 | 22000000 | 0 | 2753800 |
| D | 5.1.04.04 | 11300000 | 0 | 5504500 |
| D | 5.1.11.17 | 130295000 | 0 | 9049432 |
| D | 5.1.11.17 | 230195001 | 0 | 1344900 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| S | 923273083 | 10406 | 2026 | CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS |
| | | BANCARIAS POR CONCEPTO DE CUOTAS DE FISCALIZACION, ADICIONALMENTE | | |
| D | 1.1.10.05 | AL INGRESO DE LOS GASTOS DE | -137444630 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 1.6.85.01 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -7907427 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 1.6.85.06 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -20493194 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 1.6.85.07 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -20191434 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 1.6.85.08 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -26161302 | |
| | | FUNCIONAMIENTO EMITIDA POR LA GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE DE | | |
| D | 4.4.28.03 | ACUERDO A LA LEY 1416 DEL 2010 QUE | 333955953 | |
| | | EMITIDA POR LAS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS DE LA GOBERNACIÓN | | |
| D | 4.1.10.62 | DEL GUAVIARE DE ACUERDO A LA LEY | -135279104 | |
| | | SUELDOS Y SALARIOS PRESENTADOS A LA FECHA DURANTE LA VIGENCIA 2026 | | |
| D | 5.1.01.01 | DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA | -20582605 | |
| | | SUELDOS Y SALARIOS PRESENTADOS A LA FECHA DURANTE LA VIGENCIA 2026 | | |
| D | 5.1.01.19 | DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA | 3263880 | |
| | | SUELDOS Y SALARIOS PRESENTADOS A LA FECHA DURANTE LA VIGENCIA 2026 | | |
| D | 5.1.01.23 | DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA | 338808 | |
| | | SUELDOS Y SALARIOS PRESENTADOS A LA FECHA DURANTE LA VIGENCIA 2026 | | |
| D | 5.1.01.60 | DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA | 81985 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 5.3.60.01 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -6921707 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 5.3.60.06 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -4302385 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 5.3.60.07 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | -828091 | |
| | | DEPRECIACION DEL RESPECTIVO PERIODO DE LA VIGENCIA 2026, DE | | |
| D | 5.3.60.08 | ACUERDO AL MANUAL DE POLITICAS | 0 | |

Gmail

Jineth Moreno Perdomo <jinemope@gmail.com>

## Gobernación del Departamento del Guaviare - Opereraciones Reciprocas 2do Trimestre 2026

1 mensaje

**Jineth Moreno Perdomo** <jinemope@gmail.com> 27 de julio de 2026 a las 16:38
Para: Contabilidad Guaviare <contabilidad@guaviare.gov.co>

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctor
**CAMILO ANTONIO TORRES OROZCO**
Contador Público
Profesional especializado grado 10
Gobernación del Departamento del Guaviare

**ASUNTO:** Corrección Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Reciprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

**DEPARTAMENTO GUAVIARE**
**MUNICIPIO** **SAN JOSÉ**
**ENTIDAD** **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE**
**CÓDIGO** **923273083**
**FECHA DE CORTE** **01 de abril a 30 de junio de 2026** **Cifras en pesos colombianos**

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 4.4.28.03 | Gastos para Funcionamiento | 119595000 | Gobernación del Guaviare | 0.00 | $1.327.967.763 |
| 4.1.10.62 | Cuotas de Auditaje y Fiscalización | 119595000 | Gobernación del Guaviare | 0.00 | $75.297.635,48 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare

**Gobernación del Departamento del Guaviare - Opereraciones Reciprocas 2do Trimestre 2026.pdf**
265K

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctor
**CAMILO ANTONIO TORRES OROZCO**
Contador Público
Profesional especializado grado 10
Gobernación del Departamento del Guaviare

**ASUNTO:** Corrección Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

**DEPARTAMENTO GUAVIARE**
**MUNICIPIO** **SAN JOSÉ**
**ENTIDAD** **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE**
**CÓDIGO** **923273083**
**FECHA DE CORTE** **01 de abril a 30 de junio de 2026** **Cifras en pesos colombianos**

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 4.4.28.03 | Gastos para Funcionamiento | 119595000 | Gobernación del Guaviare | 0.00 | $1.327.967.763 |
| 4.1.10.62 | Cuotas de Auditaje y Fiscalización | 119595000 | Gobernación del Guaviare | 0.00 | $75.297.635,48 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## MAYOR Y BALANCE
En Pesos

Impreso : Jul/27/2026
Pag.: 1

| Código | Nombre | Mar/31/2026 Débito | Mar/31/2026 Crédito | MOVIMIENTOS Débito | MOVIMIENTOS Crédito | Jun/30/2026 Débito | Jun/30/2026 Crédito |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 411062 | CUOTA FISCALIZACION Y AUDITAJE | | | | 75,297,635.48 | | 75,297,635.48 |
| 41106203 | E S E HOSPITAL SAN JOSE | | | | 53,885,816.48 | | 53,885,816.48 |
| 41106204 | E S E RED DE SALUD I NIVEL | | | | 21,411,819.00 | | 21,411,819.00 |
| | **SUMAS IGUALES** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75,297,635.48 | 0.00 | 75,297,635.48 |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## MAYOR Y BALANCE
En Pesos

Impreso : Jul/27/2026
Pag.: 1

| Código | Nombre | Mar/31/2026 Débito | Mar/31/2026 Crédito | MOVIMIENTOS Débito | MOVIMIENTOS Crédito | Jun/30/2026 Débito | Jun/30/2026 Crédito |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 442803 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 589,045,661.00 | | 738,922,102.00 | | 1,327,967,763.00 |
| 44280301 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 589,045,661.00 | | 738,922,102.00 | | 1,327,967,763.00 |
| | **SUMAS IGUALES** | 0.00 | 589,045,661.00 | 0.00 | 738,922,102.00 | 0.00 | 1,327,967,763.00 |

Gmail

Jineth Moreno Perdomo <jinemope@gmail.com>

## Instituto Colombiano De Bienestar Familiar - Operaciones Reciprocas 2do Trimestre 2026

1 mensaje

**Jineth Moreno Perdomo** <jinemope@gmail.com>
Para: yaneth.floriano@icbf.gov.co

27 de julio de 2026 a las 16:44

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctora
**LUZ DARY MONTAÑA ESCARRAGA**
Coordinadora Grupo Gestión de Soporte Instituto Colombiano De Bienestar Familiar

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril a 30 de junio de 2026** **Cifras en pesos colombianos** |

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Recíproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.04.01 | Aporte al ICBF | 23900000 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 0.00 | $16.507.600 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare
Cel 3183442194
Correo Jinemope@gmail.com

**Instituto Colombiano De Bienestar Familiar - Opereraciones Reciprocas 2do Trimestre 2026.pdf**
281K

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctora
**LUZ DARY MONTAÑA ESCARRAGA**
Coordinadora Grupo Gestión de Soporte Instituto Colombiano De Bienestar Familiar

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril a 30 de junio de 2026** |

**Cifras en pesos colombianos**

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.04.01 | Aporte al ICBF | 23900000 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 0.00 | $16.507.600 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare
Cel 3183442194
Correo Jinemope@gmail.com

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## MAYOR Y BALANCE
En Pesos

Impreso : Jul/27/2026
Pag. : 1

| Código | Nombre | Mar/31/2026 Débito | Mar/31/2026 Crédito | MOVIMIENTOS Débito | MOVIMIENTOS Crédito | Jun/30/2026 Débito | Jun/30/2026 Crédito |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 510401 | APORTES AL I C B F | 8,244,400.00 | | 8,263,200.00 | | 16,507,600.00 | |
| 51040101 | APORTES AL I C B F | 8,244,400.00 | | 8,263,200.00 | | 16,507,600.00 | |
| | **SUMAS IGUALES** | 8,244,400.00 | 0.00 | 8,263,200.00 | 0.00 | 16,507,600.00 | 0.00 |

Gmail

Jineth Moreno Perdomo <jinemope@gmail.com>

# Empresa de Acueducto y Alcantarillado ESP - Opereraciones Reciprocas 2do Trimestre 2026

1 mensaje

**Jineth Moreno Perdomo** <jinemope@gmail.com>
Para: acontabilidad@empoaguas.gov.co

27 de julio de 2026 a las 16:20

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctor
**YEISON RAUL CANARIA LIZARAZO**
Contador Público
EMPOAGUA E.S.P

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | | |
|---|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** | |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** | |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** | |
| **CÓDIGO** | **923273083** | |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril a 30 de junio de 2026** | **Cifras en pesos colombianos** |

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.11.17 | Servicio Publicos | 230195001 | Empoagua E.S.P | 0.00 | $1.344.900 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctor
**YEISON RAUL CANARIA LIZARAZO**
Contador Público
EMPOAGUA E.S.P

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril a 30 de junio de 2026** |

**Cifras en pesos colombianos**

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.11.17 | Servicio Publicos | 230195001 | Empoagua E.S.P | 0.00 | $1.344.900 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare
Cel 3183442194
Correo Jinemope@gmail.com

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## MAYOR Y BALANCE
En Pesos

Impreso : Jul/27/2026
Pag.: 1

| Código | Nombre | Mar/31/2026 | | MOVIMIENTOS | | Jun/30/2026 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Débito | Crédito | Débito | Crédito | Débito | Crédito |
| 51111705 | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 412,100.00 | | 932,800.00 | | 1,344,900.00 | |
| | **SUMAS IGUALES** | 412,100.00 | 0.00 | 932,800.00 | 0.00 | 1,344,900.00 | 0.00 |

Gmail

Jineth Moreno Perdomo <jinemope@gmail.com>

# Empresa de Energia SA ESP - Opereraciones Reciprocas 2do Trimestre 2026

1 mensaje

**Jineth Moreno Perdomo** <jinemope@gmail.com> 27 de julio de 2026 a las 16:08
Para: comercialcartera@energuaviare.com.co, Contabilidad Guaviare <contabilidad@guaviare.gov.co>

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctora
**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**
Contadora Publica
Energuaviare SA E.S.P

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril a 30 de junio de 2026** **Cifras en pesos colombianos** |

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.11.17 | Servicio Publicos | 130295000 | Energuaviare SA E.S.P | 0.00 | $9.049.432 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctora
**LEIDY SOLANYI BARRETO PINTO**
Contadora Publica
Energuaviare SA E.S.P

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril a 30 de junio de 2026** |

**Cifras en pesos colombianos**

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.11.17 | Servicio Publicos | 130295000 | Energuaviare SA E.S.P | 0.00 | $9.049.432 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Publica
Contraloria Departamental Del Guaviare
Cel 3183442194
Correo Jinemope@gmail.com

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## MAYOR Y BALANCE
En Pesos

Impreso : Jul/27/2026
Pag.: 1

| Código | Nombre | Mar/31/2026 Débito | Mar/31/2026 Crédito | MOVIMIENTOS Débito | MOVIMIENTOS Crédito | Jun/30/2026 Débito | Jun/30/2026 Crédito |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51111702 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 4,724,016.00 | | 4,325,416.00 | | 9,049,432.00 | |
| | **SUMAS IGUALES** | 4,724,016.00 | 0.00 | 4,325,416.00 | 0.00 | 9,049,432.00 | 0.00 |

Gmail

Jineth Moreno Perdomo <jinemope@gmail.com>

## Reporte reciproca 2do Trimestre 2026

1 mensaje

**Jineth Moreno Perdomo** <jinemope@gmail.com>
Para: atencionalciudadano@mineducacion.gov.co

27 de julio de 2026 a las 16:29

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctora
**PATRICIA OVALLE GIRALDO**
Subdirección de Gestión Financiera
Escuelas Industriales E Institutos Técnicos

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026.

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026 Cifras en pesos colombianos** |

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.04.04 | Aporte Escuelas Industriale s E Institutos Técnicos | 11300000 | Ministerio Educación Nacional | 0.00 | $5.504.500 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare
Cel 3183442194
Correo Jinemope@gmail.com

**Escuelas Industriales E Institutos Técnicos - Opereraciones Reciprocas 2do Trimestre 2026.pdf**
281K

San José del Guaviare, 27 de julio del 2026

Doctora
**PATRICIA OVALLE GIRALDO**
Subdirección de Gestión Financiera
Escuelas Industriales E Institutos Técnicos

**ASUNTO:** Reporte Operaciones Recíprocas del periodo comprendido del 01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026.

Dando cumplimiento de las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación referente a Operaciones Recíprocas y con el fin de mantener los saldos contables consolidados, enviamos archivos que contienen la información de saldos que serán reportados (en pesos) por la Contraloría Departamental del Guaviare, Código Chip 923273083; NIT 832.000.115-7 con corte a 30 de junio del año 2026, después de conciliadas se adjunta los registros definitivos.

| | |
|---|---|
| **DEPARTAMENTO** | **GUAVIARE** |
| **MUNICIPIO** | **SAN JOSÉ** |
| **ENTIDAD** | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE** |
| **CÓDIGO** | **923273083** |
| **FECHA DE CORTE** | **01 de abril del 2026 al 30 de junio del 2026 Cifras en pesos colombianos** |

| Código Contable Subcuenta | Nombre de la Subcuent a | Código entidad Reciproca | Nombre entidad Reciproca | Valor Corriente | Valor No Corriente |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.1.04.04 | Aporte Escuelas Industriale s E Institutos Técnicos | 11300000 | Ministerio Educación Nacional | 0.00 | $5.504.500 |

Cordialmente,

**JINETH MORENO PERDOMO**
Contadora Pública
Contraloria Departamental Del Guaviare
Cel 3183442194
Correo Jinemope@gmail.com

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## MAYOR Y BALANCE
En Pesos

Impreso : Jul/27/2026
Pag : 1

| Código | Nombre | Mar/31/2026 Débito | Mar/31/2026 Crédito | MOVIMIENTOS Débito | MOVIMIENTOS Crédito | Jun/30/2026 Débito | Jun/30/2026 Crédito |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 51040401 | APORTES ESC INDUST INST TECNIC | 2,749,100.00 | | 2,755,400.00 | | 5,504,500.00 | |
| | **SUMAS IGUALES** | 2,749,100.00 | 0.00 | 2,755,400.00 | 0.00 | 5,504,500.00 | 0.00 |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## CONCILIACION BANCARIA

CONCILIACION BANCARIA
Conciliacion No. 16 del 2026
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026

Impreso: Jul/17/2026
Pág.:1

**Banco.:** BANCOLOMBIA S.A.
**Cuenta No. :** 828-697600-94
**Cuenta Contable.:** 11321001

BANCO BANCOLOMBIA CORRIENTE

**Sucursal.:** BANCO BANCOLOMBIA CORR
**Tipo Cuenta.:** CORRIENTE

## MOVIMIENTOS SIN ESPECIFICAR

| Fecha | Documento | Referencia | Número | Valor |
|---|---|---|---|---|
| 06/30/2026 | *No Entidad (CREDITO)* | | | |

**TOTAL :** *0.00*

| | |
|---|---|
| Saldo en Libros..... | **6,157,588.04** |
| + Acreditado por Entidad no Debitado por el Banco.... | **0.00** |
| - Debitado por Entidad no Acreditado por el Banco..... | **0.00** |
| + Acreditado por Banco no Debitado por la Entidad... | **0.00** |
| - Debitado por Banco no Acreditado por la Entidad.... | **0.00** |
| Saldo en Extracto..... | **6,157,588.04** |

Elaborado: *06/30/2026*

Bancolombia

Fogafín
Seguridad para tu dinero

Producto protegido por el Seguro de Depósitos
www.fogafin.gov.co

## ESTADO DE CUENTA

DESDE: 2026/05/31 HASTA: 2026/06/30

**CUENTA CORRIENTE**

NÚMERO 82869760094

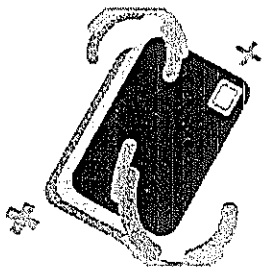
**SUCURSAL SAN JOSE DEL GUAVIARE**

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

CALLE 12 22 83

SAN JOSE DEL GUAVIARE GUAVIA

**Evolucionamos nuestra imagen**
pero tus tarjetas siguen
siendo válidas.



¡Ten siempre a la mano tus extractos! Consulta o descarga tus extractos del presente mes o los meses anteriores, cada vez que los necesites ingresando a la sucursal virtual personas, opción Documentos-Extractos.

**RESUMEN**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *SALDO ANTERIOR* | $ | 6,157,588.04 | *SALDO PROMEDIO* | $ | 6,157,588 |
| *TOTAL ABONOS* | $ | .00 | *CUPO SOBREGIRO* | $ | .00 |
| *TOTAL CARGOS* | $ | .00 | *VALOR INTERESES COBRADOS* | $ | .00 |
| *SALDO ACTUAL* | $ | 6,157,588.04 | *RETEFUENTE* | $ | .00 |

| FECHA | DESCRIPCIÓN | SUCURSAL | DCTO. | VALOR | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| | FIN ESTADO DE CUENTA | | | | |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloria General del Dpto del
GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## CONCILIACION BANCARIA

### CONCILIACION BANCARIA
Conciliacion No. 17 del 2026
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026

Impreso: Jul/17/2026
Pág.:1

**Banco.:** BANCO AGRARIO DE COLOMBIA
**Cuenta No. :** 950019196152 DEPOSITOS JUDICIALES
**Cuenta Contable.:** 93061601

**Sucursal.:** BANCO AGRARIO DE COLOMB
**Tipo Cuenta.:** DEPOSITOS JUDICIALES

## MOVIMIENTO CONCILIADO

| Fecha | Documento | Referencia | Número | Valor |
|---|---|---|---|---|
| 06/04/2026 | Recibo de Banco | | 45 | 1,241,820.00 |
| 06/04/2026 | Recibo de Banco | | 46 | 1,527,439.00 |
| 06/16/2026 | Recibo de Banco | | 52 | 500,000.00 |
| 06/22/2026 | Recibo de Banco | | 54 | 1,527,439.00 |
| | | | **TOTAL :** | *4,796,698.00* |

| | |
|---|---|
| Saldo en Libros..... | **1,098,286,647.01** |
| + Acreditado por Entidad no Debitado por el Banco.... | **0.00** |
| - Debitado por Entidad no Acreditado por el Banco..... | **0.00** |
| + Acreditado por Banco no Debitado por la Entidad... | **0.00** |
| - Debitado por Banco no Acreditado por la Entidad.... | **0.00** |
| Saldo en Extracto..... | **1,098,286,647.01** |

Elaborado: 06/30/2026

Banco Agrario de Colombia
NIT. 800.037.800-8

# ESTADO DE CUENTA DEPOSITOS JUDICIALES

| | |
|---|---|
| **NOMBRE DEL JUZGADO** | CONTRALORIA DEPTAL SAN J.GUAVI |
| **CÓDIGO JUZGADO** | 950019196152 |
| **DIRECCIÓN** | CLL.12 NO.22-83 B/LA ESPERANZA |
| **CIUDAD** | SAN JOSE DEL GUAVIARE |
| **DEPARTAMENTO** | GUAVIARE |

| DESDE | 01/06/2026 | HASTA | 30/06/2026 |
|---|---|---|---|

## RESUMEN DE MOVIMIENTO

| | TOTAL RETIROS | TOTAL INGRESOS | SALDO |
|---|---|---|---|
| **SALDO MES ANTERIOR** | | | 1.093.489.949,01 |
| **MOVIMIENTOS PERÍODO BANCO AGRARIO** | 0,00 | 4.796.698,00 | |
| **MOVIMIENTOS PERÍODO BANCO POPULAR** | 0,00 | 0,00 | |
| **NUEVO SALDO** | | | 1.098.286.647,01 |

| DÍA | DESCRIPCIÓN DE LA TRANSACCIÓN | No. TÍTULO | NOMBRE DEMANDANTE | IDENTIDAD | VALOR RETIRO | VALOR INGRESO | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 604 | CONSTITUC. | 483030000090897 | DEL GUAVIARE CONTRALORIA DEPAR | 8320001157 | 0,00 | 1.241.820,00 | 1.094.731.769,01 |
| 604 | CONSTITUC. | 483030000090898 | DEL GUAVIRE CONTRALORIA DEPART | 8320001157 | 0,00 | 1.527.439,00 | 1.096.259.208,01 |
| 615 | CONSTITUC. | 483030000090927 | DEPARTAMENTAL CONTRALORIA | 8320001157 | 0,00 | 500.000,00 | 1.096.759.208,01 |
| 622 | CONSTITUC. | 483030000090953 | DEL GUAVIARE CONTRALORIA DEPAR | 8320001157 | 0,00 | 1.527.439,00 | 1.098.286.647,01 |

*ESTIMADO CLIENTE POR FAVOR VERIFIQUE EL MOVIMIENTO DE SU CUENTA.*

*SI EN 15 DÍAS NO OBTENEMOS ALGUNA INFORMACIÓN CONSIDERAMOS APROBADO EL PRESENTE EXTRACTO.*

*"CUALQUIER INQUIETUD FAVOR COMUNICARLA A LA REVISORÍA FISCAL A LA REVISORÍA FISCAL KPMG LTDA AL AA 9122 DE BOGOTA O AL E-MAIL COLOMBIA@KPMG.COM.CO*

Contraloria General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

**Nit: 832000115-7**

**RECIBO DE BANCO No.**

**00045**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00045
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00057

**FECHA:** 4 de Junio de 2026 **A-O:** 2026
**RECIBIDO DE:** ***47436066 - MAGNOLIA AYALA SOLANO***
**CONCEPTO:** DEPOSITOS JUDICIALES N° TITULO 90897

**RECIBIDO EN:** BANCO AGRARIO DE COLOMBIA **VALOR:** **$1,241,820.00**
**CUENTA:** DEPOSITOS JUDICIALES
**POR VALOR DE:** UN MILLON DOSCIENTOS CUARENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS VEINTE PESOS

**TIPO DE PAGO:** OTRO **NUMERO:** **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR)
**BANCO:** **SUCURSAL:**

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | DEPOSITOS JUDICIALES (+) | + | 1,241,820.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 1,241,820.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 93061601 | DEPOSITO JUDICIAL 950019196152 | | 0.00 | 1,241,820.00 |
| 99150203 | DEPOSITOS JUDICIALES | | 1,241,820.00 | 0.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 1,241,820.00 | 1,241,820.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

Banco Agrario de Colombia
NIT. 800.037.800-8

**Datos de la Transacción**

| | |
|---|---|
| **Tipo Transacción:** | CONSULTA DE TÍTULOS POR NÚMERO DE TÍTULO |
| **Usuario:** | SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN |

**Datos del Título**

| | |
|---|---|
| **Número Título:** | 483030000090897 |
| **Número Proceso:** | 95001919615200000000420 |
| **Fecha Elaboración:** | 04/06/2026 |
| **Fecha Pago:** | NO APLICA |
| **Fecha Anulación:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Cuenta Judicial:** | 950019196152 |
| **Concepto:** | AUT.POL/ENTE COAC.EXPROPI.ADMO |
| **Valor:** | $ 1.241.820,00 |
| **Estado del Título:** | IMPRESO ENTREGADO |
| **Oficina Pagadora:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Número Título Anterior:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Cuenta Judicial título anterior:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Nombre Cuenta Judicial título Anterior:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Número Nuevo Título:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Cuenta Judicial de Nuevo título:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Nombre Cuenta Judicial de Nuevo título:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Fecha Autorización:** | SIN INFORMACIÓN |

**Datos del Demandante**

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Demandante:** | NIT (NRO.IDENTIF. TRIBUTARIA) |
| **Número Identificación Demandante:** | 8320001157 |
| **Nombres Demandante:** | CONTRALORIA DEPARTAM |
| **Apellidos Demandante:** | DEL GUAVIARE |

**Datos del Demandado**

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Demandado:** | CEDULA DE CIUDADANIA |
| **Número Identificación Demandado:** | 47436066 |
| **Nombres Demandado:** | MAGNOLIA |
| **Apellidos Demandado:** | AYALA SOLANO |

**Datos del Beneficiario**

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Número Identificación Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Nombres Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Apellidos Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **No. Oficio:** | SIN INFORMACIÓN |

**Datos del Consignante**

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Consignante:** | NIT (NRO.IDENTIF. TRIBUTARIA) |
| **Número Identificación Consignante:** | 8220046809 |
| **Nombres Consignante:** | EMPRESA DE ENERGIA E |
| **Apellidos Consignante:** | SIN INFORMACIÓN |

*Estimado usuario de CSJ por favor revisar que la transaccion solicitada sea igual a la impresa en este recibo en caso de cualquier reclamo o inquietud.*

Contraloria General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL
# DEL GUAVIARE

Nit: 832000115-7

RECIBO DE BANCO No.

**00046**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00046
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00058

**FECHA:** 4 de Junio de 2026 **A-O:** 2026
**RECIBIDO DE:** ***47436066 - MAGNOLIA AYALA SOLANO***
**CONCEPTO:** DEPOSITOS JUDICIALES N° TITULO 90898

**RECIBIDO EN:** BANCO AGRARIO DE COLOMBIA **VALOR:** **$1,527,439.00**
**CUENTA:** DEPOSITOS JUDICIALES
**POR VALOR DE:** UN MILLON QUINIENTOS VEINTISIETE MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS

**TIPO DE PAGO:** OTRO **NUMERO:** **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR)
**BANCO:** **SUCURSAL:**

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | DEPOSITOS JUDICIALES (+) | + | 1,527,439.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 1,527,439.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 93061601 | DEPOSITO JUDICIAL 950019196152 | | 0.00 | 1,527,439.00 |
| 99150203 | DEPOSITOS JUDICIALES | | 1,527,439.00 | 0.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 1,527,439.00 | 1,527,439.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

Nit: 832000115-7

RECIBO DE BANCO No.

**00052**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00052
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00064

| | | | |
|---|---|---|---|
| **FECHA:** | 16 de Junio de 2026 | A-O: | 2026 |
| **RECIBIDO DE:** | ***21246161 - BETTY POVEDA HERNANDEZ*** | | |
| **CONCEPTO:** | DEPOSITOS JUDICIALES N° TITULO 90927 | | |
| **RECIBIDO EN:** | BANCO AGRARIO DE COLOMBIA | VALOR: | **$500,000.00** |
| **CUENTA:** | DEPOSITOS JUDICIALES | | |
| **POR VALOR DE:** | QUINIENTOS MIL PESOS | | |
| **TIPO DE PAGO:** | OTRO | **NUMERO:** | **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR) |
| **BANCO:** | | | **SUCURSAL:** |

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | DEPOSITOS JUDICIALES (+) | + | 500,000.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 500,000.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 93061601 | DEPOSITO JUDICIAL 950019196152 | | 0.00 | 500,000.00 |
| 99150203 | DEPOSITOS JUDICIALES | | 500,000.00 | 0.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 500,000.00 | 500,000.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

**JINETH MORENO PERDOMO**
**ELABORO**

**REVISO**

Banco Agrario de Colombia
NIT. 800.037.800-8

| Datos de la Transacción | |
|---|---|
| *Tipo Transacción:* | CONSULTA DE TÍTULOS POR NÚMERO DE TÍTULO |
| *Usuario:* | SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN |
| **Datos del Título** | |
| *Número Título:* | 483030000090927 |
| *Número Proceso:* | 00000000000000000000114 |
| *Fecha Elaboración:* | 16/06/2026 |
| *Fecha Pago:* | NO APLICA |
| *Fecha Anulación:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Cuenta Judicial:* | 950019196152 |
| *Concepto:* | AUT.POL/ENTE COAC.EXPROPI.ADMO |
| *Valor:* | $ 500.000,00 |
| *Estado del Título:* | IMPRESO ENTREGADO |
| *Oficina Pagadora:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Número Título Anterior:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Cuenta Judicial título anterior:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Nombre Cuenta Judicial título Anterior:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Número Nuevo Título:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Cuenta Judicial de Nuevo título:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Nombre Cuenta Judicial de Nuevo título:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Fecha Autorización:* | SIN INFORMACIÓN |
| **Datos del Demandante** | |
| *Tipo Identificación Demandante:* | NIT (NRO.IDENTIF. TRIBUTARIA) |
| *Número Identificación Demandante:* | 8320001157 |
| *Nombres Demandante:* | CONTRALORIA |
| *Apellidos Demandante:* | DEPARTAMENTAL |
| **Datos del Demandado** | |
| *Tipo Identificación Demandado:* | CEDULA DE CIUDADANIA |
| *Número Identificación Demandado:* | 21246161 |
| *Nombres Demandado:* | BETTY |
| *Apellidos Demandado:* | POVEDA HERNANDEZ |
| **Datos del Beneficiario** | |
| *Tipo Identificación Beneficiario:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Número Identificación Beneficiario:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Nombres Beneficiario:* | SIN INFORMACIÓN |
| *Apellidos Beneficiario:* | SIN INFORMACIÓN |
| *No. Oficio:* | SIN INFORMACIÓN |
| **Datos del Consignante** | |
| *Tipo Identificación Consignante:* | CEDULA DE CIUDADANIA |
| *Número Identificación Consignante:* | 18200605 |
| *Nombres Consignante:* | ALVARO ANCIZAR |
| *Apellidos Consignante:* | PORTELA PERDOMO |

*Estimado usuario de CSJ por favor revisar que la transacción solicitada sea igual a la impresa en este recibo en caso de cualquier reclamo o inquietud.*

Banco Agrario de Colombia
NIT. 800.037.800-8

## Datos de la Transacción

| | |
|---|---|
| **Tipo Transacción:** | CONSULTA DE TÍTULOS POR NÚMERO DE TÍTULO |
| **Usuario:** | SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN |

## Datos del Título

| | |
|---|---|
| **Número Título:** | 483030000090953 |
| **Número Proceso:** | 95001919615200000000420 |
| **Fecha Elaboración:** | 22/06/2026 |
| **Fecha Pago:** | NO APLICA |
| **Fecha Anulación:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Cuenta Judicial:** | 950019196152 |
| **Concepto:** | AUT.POL/ENTE COAC.EXPROPI.ADMO |
| **Valor:** | $ 1.527.439,00 |
| **Estado del Título:** | IMPRESO ENTREGADO |
| **Oficina Pagadora:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Número Título Anterior:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Cuenta Judicial título anterior:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Nombre Cuenta Judicial título Anterior:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Número Nuevo Título:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Cuenta Judicial de Nuevo título:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Nombre Cuenta Judicial de Nuevo título:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Fecha Autorización:** | SIN INFORMACIÓN |

## Datos del Demandante

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Demandante:** | NIT (NRO.IDENTIF. TRIBUTARIA) |
| **Número Identificación Demandante:** | 8320001157 |
| **Nombres Demandante:** | CONTRALORIA DEPARTAM |
| **Apellidos Demandante:** | DEL GUAVIARE |

## Datos del Demandado

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Demandado:** | CEDULA DE CIUDADANIA |
| **Número Identificación Demandado:** | 47436066 |
| **Nombres Demandado:** | MAGNOLIA |
| **Apellidos Demandado:** | AYALA SOLANO |

## Datos del Beneficiario

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Número Identificación Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Nombres Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **Apellidos Beneficiario:** | SIN INFORMACIÓN |
| **No. Oficio:** | SIN INFORMACIÓN |

## Datos del Consignante

| | |
|---|---|
| **Tipo Identificación Consignante:** | NIT (NRO.IDENTIF. TRIBUTARIA) |
| **Número Identificación Consignante:** | 8220046809 |
| **Nombres Consignante:** | EMPRESA DE ENERGIA E |
| **Apellidos Consignante:** | SIN INFORMACIÓN |

*Estimado usuario de CSJ por favor revisar que la transaccion solicitada sea igual a la impresa en este recibo en caso de cualquier reclamo o inquietud.*

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloria General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## CONCILIACION BANCARIA

### CONCILIACION BANCARIA
Conciliacion No. 18 del 2026
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026

Impreso: Jul/17/2026


**Banco.:** BANCO POPULAR S.A
**Cuenta No. :** 110-05403088-7 BANCO POPULAR CORRIENTE
**Cuenta Contable.:** 11100501

**Sucursal.:** BANCO POPULAR
**Tipo Cuenta.:** CORRIENTE

## MOVIMIENTO CONCILIADO

| Fecha | Documento | Referencia | Número | Valor |
|---|---|---|---|---|
| 06/02/2026 | Comprobante de Egreso | LIQ VAC 20 | 161 | 11,617,257.00 |
| 06/11/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 162 | 198,849.00 |
| 06/11/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 163 | 135,100.00 |
| 06/11/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 164 | 1,286,200.00 |
| 06/11/2026 | Recibo de Banco | | 47 | 298,411.00 |
| 06/11/2026 | Recibo de Banco | | 48 | 127,122.00 |
| 06/11/2026 | Recibo de Banco | | 49 | 392,179.00 |
| 06/11/2026 | Recibo de Banco | | 50 | 165,618,255.00 |
| 06/11/2026 | Recibo de Banco | | 51 | 75,297,635.48 |
| 06/16/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 165 | 271,210.00 |
| 06/17/2026 | Comprobante de Egreso | DIAN MAYO | 166 | 2,913,000.00 |
| 06/17/2026 | Comprobante de Egreso | DIAN MAYO | 167 | 720,000.00 |
| 06/17/2026 | Comprobante de Egreso | DIAN MAYO | 168 | 1,000.00 |
| 06/17/2026 | Recibo de Banco | 0 | 169 | 33,000.00 |
| 06/22/2026 | Comprobante de Egreso | | 53 | 119,389.00 |
| 06/22/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 170 | 13,179,159.00 |
| 06/22/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 171 | 15,664,814.00 |
| 06/22/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 172 | 17,164,674.00 |
| 06/22/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 173 | 17,240,063.00 |
| 06/22/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 174 | 10,549,169.00 |
| 06/22/2026 | SISCON - Nota Contabilidad | 0 | 175 | 3,349,069.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | | 17 | 4,226,901.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 176 | 1,500,000.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 2,819,149.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 10,074,708.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 2,549,042.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 5,420,756.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 10,675,244.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 4,974,403.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 10,675,244.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 5,420,756.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 273,845.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 10,732,195.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 177 | 9,777,391.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 429,800.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 6,000,300.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 2,888,100.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 4,564,900.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 377,300.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 722,300.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 361,300.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 361,300.00 |
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 | 2,166,200.00 |
| | | 0 | 178 | 7,581,400.00 |

**Banco.:** BANCO POPULAR S.A
**Cuenta No. :** 110-05403088-7
**Cuenta Contable.:** 11100501

BANCO POPULAR CORRIENTE

**Sucursal.:** BANCO POPULAR

**Tipo Cuenta.:** CORRIENTE

| | | | |
|---|---|---|---|
| 06/26/2026 | Comprobante de Egreso | 0 | 178 9,885,600.00 |
| 06/30/2026 | Recibo de Banco | | 55 2,856,521.00 |
| | | | **TOTAL :** *453,490,210.48* |

| | |
|---|---|
| Saldo en Libros..... | **133,982,215.48** |
| + Acreditado por Entidad no Debitado por el Banco.... | **0.00** |
| - Debitado por Entidad no Acreditado por el Banco..... | **0.00** |
| + Acreditado por Banco no Debitado por la Entidad... | **0.00** |
| - Debitado por Banco no Acreditado por la Entidad.... | **0.00** |
| Saldo en Extracto..... | **133,982,215.48** |

Elaborado: 06/30/2026

banco popular

CUENTA CORRIENTE

NIT 860.007.738-9

| Cliente | | Cuenta 110-054-03088-7 | Página N° 001 de 001 |
|---|---|---|---|
| Nombre: | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL | Oficina: SAN JOSE DEL GU | Ofi: 054 |
| Dirección: | CL 12 22 83 LA ESPERANZA | Fecha de Corte | |
| Ciudad: | SAN JOSE DEL GUAVIARE | Desde 2026/06/01 Hasta 2026/06/30 | |

## Detalle de transacciones

| Fecha | Hora | Oficina o Cajero | Tipo transacción | No Documento | Débito | | Crédito | | Saldo | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 06 02 | 1131 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP51000114 | 11,617,257 | 00 | 0 | 00 | 86,436,144 | 00 |
| 06 11 | 0955 | GCIA DE SOP Y S | ABONOS POR A.C. | 054PEN1P5A000018 | 0 | 00 | 817,712 | 00 | 87,253,856 | 00 |
| 06 11 | 1031 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5A000137 | 198,849 | 00 | 0 | 00 | 87,055,007 | 00 |
| 06 11 | 1047 | GCIA DE SOP Y S | PAGO PSE INTERN | 933J111P5A002103 | 135,100 | 00 | 0 | 00 | 86,919,907 | 00 |
| 06 11 | 1058 | GCIA DE SOP Y S | PAGO PSE INTERN | 933J111P5A000136 | 1,286,200 | 00 | 0 | 00 | 85,633,707 | 00 |
| 06 11 | 1524 | GCIA DE SOP Y S | ABONOS POR A.C. | 054PEN1P5A000062 | 0 | 00 | 165,618,255 | 00 | 251,251,962 | 00 |
| 06 11 | 1654 | GCIA DE SOP Y S | ABONOS POR A.C. | 054PEN1P5A000069 | 0 | 00 | 75,297,635 | 48 | 326,549,597 | 48 |
| 06 16 | 1508 | GCIA DE SOP Y S | PAGO PSE INTERN | 933J111P5F032208 | 271,210 | 00 | 0 | 00 | 326,278,387 | 48 |
| 06 17 | 1654 | GCIA DE SOP Y S | ABONOS POR A.C. | 054PEN1P5G000054 | 0 | 00 | 119,389 | 00 | 326,397,776 | 48 |
| 06 17 | 1731 | GCIA DE SOP Y S | VIRTUALES DIAN | 933J112P5G002091 | 3,634,000 | 00 | 0 | 00 | 322,763,776 | 48 |
| 06 18 | 0517 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5H000007 | 33,000 | 00 | 0 | 00 | 322,730,776 | 48 |
| 06 22 | 1117 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5L000111 | 13,179,159 | 00 | 0 | 00 | 309,551,617 | 48 |
| 06 22 | 1117 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5L000113 | 15,664,814 | 00 | 0 | 00 | 293,886,803 | 48 |
| 06 22 | 1117 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5L000114 | 17,240,063 | 00 | 0 | 00 | 276,646,740 | 48 |
| 06 22 | 1117 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5L000115 | 17,164,674 | 00 | 0 | 00 | 259,482,066 | 48 |
| 06 22 | 1117 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5L002089 | 10,549,169 | 00 | 0 | 00 | 248,932,897 | 48 |
| 06 22 | 1132 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5L000117 | 7,575,970 | 00 | 0 | 00 | 241,356,927 | 48 |
| 06 26 | 1232 | GCIA DE SOP Y S | PAGO PSE INTERN | 933J111P5P000126 | 35,338,500 | 00 | 0 | 00 | 206,018,427 | 48 |
| 06 26 | 1300 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5P002258 | 1,500,000 | 00 | 0 | 00 | 204,518,427 | 48 |
| 06 26 | 1301 | GCIA DE SOP Y S | CARGOS POR A.C. | 933C00CP5P000336 | 73,392,733 | 00 | 0 | 00 | 131,125,694 | 48 |
| 06 30 | 1725 | GCIA DE SOP Y S | ABONOS POR A.C. | 054A048P5T006004 | 0 | 00 | 2,856,521 | 00 | 133,982,215 | 48 |

| Saldo anterior | Retiros débitos | Depósitos créditos | Promedio mes | Devolución | Saldo final |
|---|---|---|---|---|---|
| 98,053,401 00 | 208,780,698 00 | 244,709,512 48 | 199,053,485 76 | 0 00 | 133,982,215 48 |

Cualquier inquietud relacionada con este extracto puede comunicarla a la Revisoría Fiscal KPMG S.A.S Teléfono: 7560000 Ext. 40146 Email: revisoriafiscal@bancopopular.com.co
También puede comunicarse con la Defensoría del Consumidor Financiero LAGUADO GIRALDO LTDA. Calle 70a # 11 - 83 Bogotá Tels: (601) 597 04 12, (601) 373 66 97
Celular: 320 398 1187. Página web: www.defensorialg.com.co
Línea Verde en Bogotá 7434646, a nivel nacional 01 8000184646

VIGILADO SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA



Grupo AVAL

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

**Nit: 832000115-7**

**RECIBO DE BANCO No.**

**00047**

**DOCUMENTO CONTABLE No.:** 00047
**DOC. P/PTAL INGRESOS No.:** 00059

**FECHA:** 11 de Junio de 2026 **A-O:** 2026
**RECIBIDO DE:** ***900156264-2 - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A***
**CONCEPTO:** PAGO INCAPACIDAD GENERAL N°13075072 MES DE ABRIL - FUNCIONARIA KAREN ANDREA LONDOÑO CC 40433845

**RECIBIDO EN:** BANCO POPULAR S.A **VALOR:** **$298,411.00**
**CUENTA:** BANCO POPULAR CORRIENTE
**POR VALOR DE:** DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS

**TIPO DE PAGO:** TRANSFERENCIA **NUMERO:** **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR)
**BANCO:** **SUCURSAL:**

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | COBRO DE INCAPACIDADES (+) | + | 298,411.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 298,411.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 11100501 | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | 298,411.00 | 0.00 |
| 13842602 | INCAPACIDADES EPS | | 0.00 | 298,411.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 298,411.00 | 298,411.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

**Nit: 832000115-7**

**RECIBO DE BANCO No.**

**00048**

**DOCUMENTO CONTABLE No.:** 00048
**DOC. P/PTAL INGRESOS No.:** 00060

**FECHA:** 11 de Junio de 2026 **A-O:** 2026
**RECIBIDO DE:** ***900156264-2 - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A***
**CONCEPTO:** PAGO INCAPACIDAD GENERAL N°13075072 MES DE ABRIL - FUNCIONARIA KAREN ANDREA LONDOÑO CC 40433845

**RECIBIDO EN:** BANCO POPULAR S.A **VALOR:** **$127,122.00**
**CUENTA:** BANCO POPULAR CORRIENTE
**POR VALOR DE:** CIENTO VEINTISIETE MIL CIENTO VEINTIDOS PESOS

**TIPO DE PAGO:** TRANSFERENCIA **NUMERO:** **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR)
**BANCO:** **SUCURSAL:**

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL (+) | + | 127,122.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 127,122.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 11100501 | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | 127,122.00 | 0.00 |
| 48086301 | INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL | | 0.00 | 127,122.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 127,122.00 | 127,122.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

**Nit: 832000115-7**

**RECIBO DE BANCO No.**

**00049**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00049
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00061

**FECHA:** 11 de Junio de 2026 **A-O:** 2026
**RECIBIDO DE:** ***900156264-2 - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A***
**CONCEPTO:** PAGO INCAPACIDAD GENERAL N°13053924 MES DE ABRIL - FUNCIONARIA YULY ANDREA SERNA DIEZ CC 1120561543

**RECIBIDO EN:** BANCO POPULAR S.A **VALOR:** **$392,179.00**
**CUENTA:** BANCO POPULAR CORRIENTE
**POR VALOR DE:** TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL CIENTO SETENTA Y NUEVE PESOS

**TIPO DE PAGO:** TRANSFERENCIA **NUMERO:** **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR)
**BANCO:** **SUCURSAL:**

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL (+) | + | 392,179.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 392,179.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 11100501 | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | 392,179.00 | 0.00 |
| 48086301 | INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL | | 0.00 | 392,179.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 392,179.00 | 392,179.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

nueva eps

EN INTERVENCIÓN

Bogotá D.C., 05 de junio de 2026

VO-GRC-DPE- 3215123 - 26

*N3215123*

Señor(es)
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE
NI 832000115
CL 12 22 83 LA ESPERANZA
3213175466
SAN JOSE DEL GUAVIARE GUAVIARE

Referencia: Notificación de Pago por Transferencia Electrónica de Prestaciones Económicas

Respetado(a) señor(a):

Reciba un cordial saludo en nombre de NUEVA EPS S.A. Agradecemos su confianza al exponernos sus inquietudes.

Por medio de la presente le informamos que hemos realizado la aprobación de pago por concepto de incapacidades y/o licencias de acuerdo a su solicitud, el desembolso se hará efectivo por medio de transferencia electrónica en los días siguientes a recibir la presente notificación, de acuerdo a la programación de pagos de la Gerencia de Tesorería de Nueva EPS, en la siguiente cuenta bancaria registrada:

Banco: BANCO POPULAR

Número de Cuenta: 110054030887

Tipo de Cuenta: CORRIENTE

Titular Cuenta: CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

**Detalle de Pagos**

| TIPO DOC | NUMERO DOCUMENTO | NOMBRES Y APELLIDOS | NUM INC | FECHAINICIO | DIAS OTORGADOS | DIAS APROBADOS | VALOR LIQUIDADO | VALOR PAGADO | TIPO CONTINGENCIA | OBSERVACION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CC | 1120561543 | YULY ANDREA SERNA DIEZ | 13053924 | 13/04/2026 | 3 | 3 | $ 392.179 | $ 392.179 | Enfermedad General | |
| CC | 40433845 | KAREN ANDREA LONDOÑO PEREZ | 13075072 | 20/04/2026 | 5 | 5 | $ 425.533 | $ 425.533 | Enfermedad General | |
| | | | | | | TOTAL | | $ 817.712 | | |

En el campo observación de la anterior tabla, se efectúan la aclaraciones pertinentes para los casos en que se presenten diferencia entre los días otorgados y los días aprobados para pago.

La presente notificación relaciona únicamente los valores autorizados por concepto de incapacidades y licencias efectuados por l Dirección de Prestaciones Económicas. Los abonos de estos valores serán realizados directamente por el Área Financiera.

Cordialmente,

Director de Prestaciones Económicas
Nueva EPS S.A

Original; Direccion de Prestaciones Económicas
Elaboró Carlos Arturo Diaz Sarmiento

"Frente a cualquier desacuerdo con esta respuesta, podrá elevar consulta a la Superintendencia Nacional de Salud, máxima autoridad de inspección y vigilancia en la materia (C.E.0009/96)".
"Recuerde que NUEVA EPS S.A. tiene a su disposición varios canales de atención y servicio al Usuario, para aclararle cualquier inquietud o suministrarle la información que usted requiera a través de la línea en Bogotá 3077022 y la línea gratuita 018000954400 para el resto del país o a través de nuestro portal en internet www.nuevaeps.com.co. Si prefiere recibir atención personalizada puede acudir a la Oficina de Atención al Afiliado más cercana"

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL
# DEL GUAVIARE

Nit: 832000115-7

RECIBO DE BANCO No.

**00050**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00050
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00062

**FECHA:** 11 de Junio de 2026 **A-O:** 2026
**RECIBIDO DE:** ***800103196-1 - GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE***
**CONCEPTO:** TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO MES DE JUNIO

**RECIBIDO EN:** BANCO POPULAR S.A **VALOR:** **$165,618,255.00**
**CUENTA:** BANCO POPULAR CORRIENTE
**POR VALOR DE:** CIENTO SESENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS

**TIPO DE PAGO:** TRANSFERENCIA **NUMERO:** **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR)
**BANCO:** **SUCURSAL:**

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | TRANSFERENCIA DE LA GOBERNACION PARA GASTOS DE FU- | + | 165,618,255.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 165,618,255.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 11100501 | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | 165,618,255.00 | 0.00 |
| 13371201 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 0.00 | 165,618,255.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 165,618,255.00 | 165,618,255.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

Contraloria General del Opto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

Nit: 832000115-7

RECIBO DE BANCO No.

**00053**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00053
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00065

FECHA: 17 de Junio de 2026 A-O: 2026
RECIBIDO DE: ***900156264-2 - NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A***
CONCEPTO: INCAPACIDAD GENERAL FUNCIONARIA SANDRA MILENA VASQUEZ MONTES CC 41242442

RECIBIDO EN: BANCO POPULAR S.A VALOR: **$119,389.00**
CUENTA: BANCO POPULAR CORRIENTE
POR VALOR DE: CIENTO DIECINUEVE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS

TIPO DE PAGO: TRANSFERENCIA NUMERO: DOC. CRUCE: (SIN ASIGNAR)
BANCO: SUCURSAL:

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL (+) | + | 119,389.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 119,389.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 11100501 | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | 119,389.00 | 0.00 |
| 48086301 | INCAPACIDADES POR ENFERMEDAD GENERAL | | 0.00 | 119,389.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 119,389.00 | 119,389.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

nueva eps

EN INTERVENCIÓN

Bogotá D.C., 10 de junio de 2026

VO-GRC-DPE- 3222392 - 26

*N3222392*

Señor(es)
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE
NI 832000115
CL 12 22 83 LA ESPERANZA
3213175466
SAN JOSE DEL GUAVIARE GUAVIARE

Referencia: Notificación de Pago por Transferencia Electrónica de Prestaciones Económicas

Respetado(a) señor(a):

Reciba un cordial saludo en nombre de NUEVA EPS S.A. Agradecemos su confianza al exponernos sus inquietudes.

Por medio de la presente le informamos que hemos realizado la aprobación de pago por concepto de incapacidades y/o licencias de acuerdo a su solicitud, el desembolso se hará efectivo por medio de transferencia electrónica en los días siguientes a recibir la presente notificación, de acuerdo a la programación de pagos de la Gerencia de Tesorería de Nueva EPS, en la siguiente cuenta bancaria registrada:

Banco: BANCO POPULAR

Número de Cuenta: 110054030887

Tipo de Cuenta: CORRIENTE

Titular Cuenta: CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

**Detalle de Pagos**

| TIPO DOC | NUMERO DOCUMENTO | NOMBRES Y APELLIDOS | NUM INC | FECHAINICIO | DIAS OTORGADOS | DIAS APROBADOS | VALOR LIQUIDADO | VALOR PAGADO | TIPO CONTINGENCIA | OBSERVACIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CC | 41242442 | SANDRA MILENA VASQUEZ MONTES | 1303491 2 | 07/04/2026 | 3 | 2 | $ 119.389 | $ 119.389 | Enfermedad General | Los 2 o 3 primeros días inic a cargo del empleador |
| | | | | | | TOTAL | $ 119.389 | | | |

En el campo observación de la anterior tabla, se efectúan la aclaraciones pertinentes para los casos en que se presenten diferencia entre los días otorgados y los días aprobados para pago.

La presente notificación relaciona únicamente los valores autorizados por concepto de incapacidades y licencias efectuados por l Dirección de Prestaciones Económicas. Los abonos de estos valores serán realizados directamente por el Área Financiera.

Cordialmente,

Director de Prestaciones Económicas
Nueva EPS S.A

Original: Direccion de Prestaciones Económicas
Elaboró Greicy Paola Torres Castro

"Frente a cualquier desacuerdo con esta respuesta, podrá elevar consulta a la Superintendencia Nacional de Salud, máxima autoridad de inspección y vigilancia en la materia (C.E.0009/96)".
"Recuerde que NUEVA EPS S.A. tiene a su disposición varios canales de atención y servicio al Usuario, para aclararle cualquier inquietud o suministrarle la información que usted requiera a través de la línea en Bogotá 3077022 y la línea gratuita 018000954400 para el resto del país o a través de nuestro portal en internet www.nuevaeps.com.co. Si prefiere recibir atención personalizada puede acudir a la Oficina de Atención al Afiliado más cercana"

Contraloria General del Dpto del
GUAVIARE

# CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL DEL GUAVIARE

**Nit: 832000115-7**

**RECIBO DE BANCO No.**

**00055**

DOCUMENTO CONTABLE No.: 00055
DOC. P/PTAL INGRESOS No.: 00067

| | | | |
|---|---|---|---|
| **FECHA:** | 30 de Junio de 2026 | **A-O:** | 2026 |
| **RECIBIDO DE:** | ***222222222 - TERCERO POR IDENTIFICAR TERCERO POR IDENTIFICAR*** | | |
| **CONCEPTO:** | RECAUDOS RECIBIDOS POR IDENTIFICAR | | |
| **RECIBIDO EN:** | BANCO POPULAR S.A | **VALOR:** | **$2,856,521.00** |
| **CUENTA:** | BANCO POPULAR CORRIENTE | | |
| **POR VALOR DE:** | DOS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS VEINTIUN PESOS | | |
| **TIPO DE PAGO:** | OTRO | **NUMERO:** | **DOC. CRUCE:** (SIN ASIGNAR) |
| **BANCO:** | | | **SUCURSAL:** |

## DETALLE DE LA TRANSACCION

| RUBRO / CUENTA | CONCEPTO / RUBRO / CUENTA CONTABLE | REF. | DEBITO | CREDITO |
|---|---|---|---|---|
| | ..... MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | | | |
| | RECAUDOS POR CLASIFICAR (+) | + | 2,856,521.00 | |
| | TOTAL MOVIMIENTO DE TESORERIA ..... | = | 2,856,521.00 | |
| | ..... MOVIMIENTO CONTABLE ..... | | | |
| 11100501 | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | 2,856,521.00 | 0.00 |
| 24072001 | RECAUDO RECIBIDO TERCERO POR IDENTIFICAR | | 0.00 | 2,856,521.00 |
| | TOTAL MOVIMIENTO CONTABLE ..... | = | 2,856,521.00 | 2,856,521.00 |
| | ..... MOVIMIENTO PRESUPUESTAL ..... | | | |

## FIRMAS

JINETH MORENO PERDOMO
ELABORO

REVISO

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE

NIT: 832000115-7

## LIBRO AUXILIAR
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026 - En Pesos

Impreso : Jul/17/2026
Pag.: 1

| Documento | | Fecha | Tercero | | Referencia | Debe | Haber | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11100501 | | | CUENTA 110-054-03088-7 POPULAR | | | | | |
| | | | SALDO ANTERIOR | | | | | 98,053,401.00 |
| Comprobante de Egreso | 161 | 6/2/26 | 86047316 | EDWIN YESID BORRERO BRAGA | LIQ VAC 20 | 0.00 | 11,617,257.00 | 86,436,144.00 |
| | | | LIQUIDACION VACACIONES 2024 EDWIN BORRERO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 162 | 6/11/26 | 901615125-0 | CONECTIVIDAD SISTEMATIZACIÓN E INFRAESTRUCTURA SAS | 0 | 0.00 | 198,849.00 | 86,237,295.00 |
| | | | PAGO SERVICIO INTERNET FACT CSI3863 | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 163 | 6/11/26 | 822001883-3 | EMPOAGUAS E.S.P | 0 | 0.00 | 135,100.00 | 86,102,195.00 |
| | | | PAGO SERVICIO DE EMPOAGUA FACT 203926341 PERIODO DE MAYO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 164 | 6/11/26 | 822004680-9 | ENERGUAVIARE S A E S P | 0 | 0.00 | 1,286,200.00 | 84,815,995.00 |
| | | | PAGO SERVICIO DE ENERGIA FACT SPD663782 PERIODO DE MAYO | | | | | |
| Recibo de Banco | 47 | 6/11/26 | 832000115-7 | CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE | | 298,411.00 | 0.00 | 85,114,406.00 |
| | | | PAGO INCAPACIDAD GENERAL N°13075072 MES DE ABRIL - FUNCIONARIA KAREN ANDREA LONDOÑO CC 40433845 | | | | | |
| Recibo de Banco | 48 | 6/11/26 | 900156264-2 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A | | 127,122.00 | 0.00 | 85,241,528.00 |
| | | | PAGO INCAPACIDAD GENERAL N°13075072 MES DE ABRIL - FUNCIONARIA KAREN ANDREA LONDOÑO CC 40433845 | | | | | |
| Recibo de Banco | 49 | 6/11/26 | 900156264-2 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A | | 392,179.00 | 0.00 | 85,633,707.00 |
| | | | PAGO INCAPACIDAD GENERAL N°13053924 MES DE ABRIL - FUNCIONARIA YULY ANDREA SERNA DIEZ CC 1120561543 | | | | | |
| Recibo de Banco | 50 | 6/11/26 | 800103196-1 | GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE | | 165,618,255.00 | 0.00 | 251,251,962.00 |
| | | | TRANSFERENCIA PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO MES DE JUNIO | | | | | |
| Recibo de Banco | 51 | 6/11/26 | 800103196-1 | GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE | | 75,297,635.48 | 0.00 | 326,549,597.48 |
| | | | CUOTA DE AUDITAJE ENTIDADES DECENTRALIZADAS ENERO A MAYO 2026 | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 165 | 6/16/26 | 830084433-7 | SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMA | 0 | 0.00 | 271,210.00 | 326,278,387.48 |
| | | | COMPRA FIRMA DIGITAL - REPRESENTANTE LEGAL CERTICAMARA | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 166 | 6/17/26 | 800197268-4 | U.A.E DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | DIAN MAYO | 0.00 | 2,913,000.00 | 323,365,387.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA MAYO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 167 | 6/17/26 | 800197268-4 | U.A.E DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | DIAN MAYO | 0.00 | 720,000.00 | 322,645,387.48 |
| | | | LIQUIDACIÓN VACACIONES EDILBERTO GIRALDO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 168 | 6/17/26 | 800197268-4 | U.A.E DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | DIAN MAYO | 0.00 | 1,000.00 | 322,644,387.48 |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE

NIT: 832000115-7

## LIBRO AUXILIAR
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026 - En Pesos



| Documento | | Fecha | Tercero | | Referencia | Debe | Haber | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PAGO RETENCION EN LA FUENTE MES DE MAYO 2026 | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 169 | 6/17/26 | 800103196-1 | GOBERNACIÓN DEL GUAVIARE | 0 | 0.00 | 33,000.00 | 322,611,387.48 |
| | | | PAGO ESTAMPILLA MES DE MAYO 2026 | | | | | |
| Recibo de Banco | 53 | 6/17/26 | 900156264-2 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A | | 119,389.00 | 0.00 | 322,730,776.48 |
| | | | INCAPACIDAD GENERAL FUNCIONARIA SANDRA MILENA VASQUEZ MONTES CC 41242442 | | | | | |
| SISCON - Nota Contabilidad | 17 | 6/22/26 | 35262195 | DIANA MARCELA BAQUERO | | 0.00 | 4,226,901.00 | 318,503,875.48 |
| | | | MAYOR VALOR PAGADO POR ERROR EN EL FORMATO DE LA LIQUIDACION GENERADO DEL MODULO DE NOMINA - FUNCIONARIA DIANA MARCELA BAQUERO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 170 | 6/22/26 | 1120502437 | JUAN CAMILO BELTRAN POLANIA | 0 | 0.00 | 13,179,159.00 | 305,324,716.48 |
| | | | LIQUIDACION FINAL JUAN CAMILO BELTRAN POLANIA | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 171 | 6/22/26 | 40216630 | SONIA ROSALBA CELIS LOZADA | 0 | 0.00 | 15,664,814.00 | 289,659,902.48 |
| | | | LIQUIDACION FINAL SONIA ROSALBA CELIS LOZADA | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 172 | 6/22/26 | 1120571296 | SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN | 0 | 0.00 | 17,164,674.00 | 272,495,228.48 |
| | | | LIQUIDACION FINAL SANDRA YULIETH MENDOZA MARIN | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 173 | 6/22/26 | 31008043 | DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA | 0 | 0.00 | 17,240,063.00 | 255,255,165.48 |
| | | | LIQUIDACION FINAL DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 174 | 6/22/26 | 1006822826 | JUANITA YALEXA MEDINA AVENDAÑO | 0 | 0.00 | 10,549,169.00 | 244,705,996.48 |
| | | | LIQUIDACION FINAL JUANITA YALEXA MEDINA AVENDAÑO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 175 | 6/22/26 | 35262195 | DIANA MARCELA BAQUERO | 0 | 0.00 | 3,349,069.00 | 241,356,927.48 |
| | | | LIQUIDACION FINAL DIANA MARCELA BAQUERO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 176 | 6/26/26 | 1120574332 | DANIEL BEJARANO | 0 | 0.00 | 1,500,000.00 | 239,856,927.48 |
| | | | ADICIÓN CONTRATO 004-2026 DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS TECNICOS COMO APOYO A LA GESTIÓN ULTIMO PAGO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 177 | 6/26/26 | 1120570742 | ANGELA PATRICIA QUIROGA GUARIN | 0 | 0.00 | 2,819,149.00 | 237,037,778.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 177 | 6/26/26 | 1121841515 | JHON SEBASTIAN SANABRIA NIÑO | 0 | 0.00 | 10,074,708.00 | 226,963,070.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE

NIT: 832000115-7

## LIBRO AUXILIAR
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026 - En Pesos

Impreso : Jul/17/2026
Pag.: 3

| Documento | Fecha | Tercero | Referencia | Debe | Haber | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 14242599 EDILBERTO GIRALDO JIMENEZ LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 2,549,042.00 | 224,414,028.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 40219295 YENNY ALEJANDRA REYES MELO LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 5,420,756.00 | 218,993,272.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 40402050 SONIA EDITH ZAFRA ORTEGA LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 10,675,244.00 | 208,318,028.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 40433845 KAREN ANDREA LONDOÑO PEREZ LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 4,974,403.00 | 203,343,625.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 52157656 CATERINE PATRICIA ACOSTA CORTES LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 10,675,244.00 | 192,668,381.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 80111730 HENRY ALONSO CORTES LÓPEZ LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 5,420,756.00 | 187,247,625.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 86047316 EDWIN YESID BORRERO BRAGA LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 273,845.00 | 186,973,780.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 86055573 RODOLFO ALEJANDRO MURCIA NIÑO LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 10,732,195.00 | 176,241,585.48 |
| Comprobante de Egreso 177 | 6/26/26 | 91224468 EDGAR PINZON CORZO LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 9,777,391.00 | 166,464,194.48 |
| Comprobante de Egreso 178 | 6/26/26 | 800149496-2 COLFONDOS SA PENSIONES Y CESANTIAS LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 429,800.00 | 166,034,394.48 |
| Comprobante de Egreso 178 | 6/26/26 | 800224808 PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 6,000,300.00 | 160,034,094.48 |
| Comprobante de Egreso 178 | 6/26/26 | 800231969-4 CAJA COMPENSACION COMCAJA LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 2,888,100.00 | 157,145,994.48 |
| Comprobante de Egreso 178 | 6/26/26 | 800251440-6 SANITAS LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | 0 | 0.00 | 4,564,900.00 | 152,581,094.48 |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE

NIT: 832000115-7

## LIBRO AUXILIAR
Desde el 06/01/2026 Hasta el 06/30/2026 - En Pesos

Impreso : Jul/17/2026
Pag.: 4

| Documento | | Fecha | Tercero | | Referencia | Debe | Haber | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 860011153-6 | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A | 0 | 0.00 | 377,300.00 | 152,203,794.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 899999001-7 | MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL | 0 | 0.00 | 722,300.00 | 151,481,494.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 899999034-1 | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA | 0 | 0.00 | 361,300.00 | 151,120,194.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 899999054-7 | ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA | 0 | 0.00 | 361,300.00 | 150,758,894.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 899999239-2 | INSTITUTO COLOMBIANAO DE BIENESTAR FAMILIAR | 0 | 0.00 | 2,166,200.00 | 148,592,694.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 900156264-2 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A | 0 | 0.00 | 7,581,400.00 | 141,011,294.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Comprobante de Egreso | 178 | 6/26/26 | 900336004-7 | ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSION | 0 | 0.00 | 9,885,600.00 | 131,125,694.48 |
| | | | LIQUIDACION PERIODICA JUNIO | | | | | |
| Recibo de Banco | 55 | 6/30/26 | 222222222 | TERCERO POR IDENTIFICAR TERCERO POR IDENTIFICAR | | 2,856,521.00 | 0.00 | 133,982,215.48 |
| | | | RECAUDOS RECIBIDOS POR IDENTIFICAR | | | | | |
| | | | | **SUBTOTAL :** | | **244,709,512.48** | **208,780,698.00** | **133,982,215.48** |
| | | | | **TOTAL:** | | **244,709,512.48** | **208,780,698.00** | **133,982,215.48** |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## DOCUMENTOS
## SISCON - Nota Contabilidad No.17

Impreso : Jul/23/2026
Pag.: 1

**SISCON - Nota Contabilidad No. 17** **Fecha: Jun/30/2026** **Concepto** DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 **Anulado: [ ]**

| Código | Nombre | Tercero | Centro | Referen. | Debe | Haber |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 16850102 | AUDITORIO | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | | 459,647.00 |
| 53600101 | EDIFICACIONES | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | 649,925.00 | |
| 53600801 | EQ. TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELE | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | 2,150,244.00 | |
| 53600701 | EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTAC | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEDEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026L 2026 | 0 | | 828,596.00 | |
| 16850602 | EQUIPO DE OFICINA | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | | 95,832.00 |
| 16850801 | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | | 2,150,244.00 |
| 16850702 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | | 702,334.00 |
| 16850703 | EQUIPOS DE COMPUTO POR TERCEROS | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | | 126,262.00 |
| 53600601 | MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | 95,832.00 | |
| 16850101 | OFICINAS | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE DEPRECIACION DEL MES DE JUNIO DEL 2026 | 0 | | | 190,278.00 |
| | | | | **Total del documento :** | **3,724,597.00** | **3,724,597.00** |

Elaboró

Aprobó

**Total SISCON - Nota Contabilidad :** 3,724,597.00 3,724,597.00

| CUENTA | ESTADO B R M | VALOR DEL BIEN | FECHA ADQUIS. | FECHA CORTE | DIAS | VIDA UTIL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1-JUNIO-2020 | | | | | |
| 16850101 | 53600101 | 190,278.00 | | | | | OFICINA |
| 16850102 | | 459,647.00 | 649,925.00 | | | | AUDITORIO |
| 16850601 | 53600601 | 0.00 | | | | | MUEBLE Y ENSERES |
| 16850602 | | 95,832.00 | 95,832.00 | | | | EQ DE OFICINA |
| 16850702 | 53600701 | 702,334.00 | | | | | EQ DE COMPUTO |
| 16850703 | | 126,262.00 | | | | | EQ DE COMPUTO POR TERCERO |
| 16850701 | | 0.00 | 828,596.00 | | | | EQ DE COMUNICACIÓN |
| 16850801 | 53600801 | 2,150,244.00 | 2,150,244.00 | | | | EQ TRANSPORTE |
| | | 3,724,497.00 | | | | | |

# CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE

Contraloría General del Dpto del
GUAVIARE
NIT: 832000115-7

## DOCUMENTOS
## SISCON - Amortizaciones No.6

Impreso : Jul/23/2026
Pag.: 1

**SISCON - Amortizaciones No. 6** **Fecha: Jun/30/2026** **Concepto** AMORTIZACION MES DE JUNIO DEL 2026 **Anulado: [ ]**

| Código | Nombre | Tercero | Centro | Referen. | Debe | Haber |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 19750701 | HOSTING | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE | 0 | | | 1,333,333.00 |
| | | AMORTIZACION LICENCIA HOSTING 7928-8229-8197-7323 | | | | |
| 51115902 | HOSTING | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE | 0 | | 1,333,333.00 | |
| | | AMORTIZACION LICENCIA HOSTING 7928-8229-8197-7323 | | | | |
| 19750702 | NUBE EMPRESARIAL BACKUP AS A SERVICE BAAS | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE | 0 | | | 2,899,167.00 |
| | | AMORTIZACION LICENCIA NUBE EMPRESARIAL BACKUP AS A SERVICE BAAS CONT 09-2026 | | | | |
| 51115903 | NUBE EMPRESARIAL BACKUP AS A SERVICE BAAS | 832000115-7 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE | 0 | | 2,899,167.00 | |
| | | AMORTIZACION LICENCIA NUBE EMPRESARIAL BACKUP AS A SERVICE BAAS CONT 09-2026 | | | | |
| | | | | **Total del documento :** | **4,232,500.00** | **4,232,500.00** |

Elaboró

Aprobó

**Total SISCON - Amortizaciones :** 4,232,500.00 4,232,500.00