

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA

A DICIEMBRE DE 2023

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones.	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	12
2.5. Otros aspectos	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios.	12
3.2. Estimaciones y supuestos.	12
3.3. Correcciones contables.	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	14
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	27
Composición	27
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	27
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.	29
Composición	29
7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	29
7.2. Otras cuentas por cobrar	30
7.3. Deterioro de cuentas por cobrar	35
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

Composición	38
10.1. Revelaciones adicionales:	38
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	52
Composición	52
14.1. Detalle saldos y movimientos	53
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	53
Composición	53
Generalidades.....	53
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	54
Composición	54
21.1. Revelaciones generales.....	54
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	54
Composición	54
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.	54
NOTA 23. PROVISIONES	58
Composición	58
22.2. Litigios y demandas.....	58
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.	58
25.1. Activos contingentes.....	58
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	59
25.2. Pasivos contingentes.....	60
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	60
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	61
26.1. Cuentas de orden deudoras	61
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	62
NOTA 27. PATRIMONIO	60
Composición	60
Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público.	63
27.1. Capital.	63

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

NOTA 28. INGRESOS	63
Composición	64
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	64
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	64
28.1.2. Otros ingresos	65
NOTA 29. GASTOS	66
Composición	66
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	66
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	68
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	68
29.2.2. Otros gastos.	68
29.2.3. Resultado del ejercicio	68

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

Mediante la Ordenanza No 70 del 29 de abril de 1926, se decreta una reestructuración del sistema fiscal del Departamento creando dos entidades, la Contraloría General y la Contaduría Departamental. Dándole los siguientes atributos autonomía administrativa y presupuestal, representación legal y patrimonio, sus principales funciones para el año 1989, eran:

- Examinar las cuentas que rendían los Recaudadores de Impuestos
- Departamentales, como Tesoro General, Administradores de las Rentas de Licores, y Colectores de Hacienda y los demás de su clase.
- Emitir conceptos sobre los créditos administrativos que abría la Gobernación y sobre los contratos que celebraba.
- Fallar definitivamente por apelación o consulta, en los juicios de contrabando a las rentas.
- Acoger las denuncias que se eleven por faltas impuestas a los empleados de las rentas.
- Acoger las denuncias que se eleven sobre sindicatos por fraude a las rentas.
- Concurrir a los allanamientos y aprehensiones de contrabando.
- Expedir auto de fenecimiento definitivo.

Por otra parte, la Contaduría Departamental tenía a su cargo el examen en segunda instancia de las cuentas de las Tesorerías Municipales y las demás que en primera instancia estudiaban los Consejos de cada municipio adscrito al departamento.

El Contralor, los Contadores y el Auditor eran nombrados por la Asamblea del Departamento, por un período de dos (2) años, a contar del 1 de abril, pero los empleados subalternos de dichas oficinas eran de su libre nombramiento y remoción.

A través del tiempo se ha reestructurado y derogado las Leyes que dieron inicio a la Contaduría Departamental, dando paso a que funciones que ésta desempeñaba fueran delegadas a la Contraloría General del Departamento.

Con la reforma constitucional de 1991, las Contralorías enmarcadas en el Artículo 267 de la constitución política del país, se le confiere el control fiscal de las entidades territoriales y de todas aquellas personas, ya sea jurídica o natural, que manejen bienes

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

del Estado. Así en Colombia, se crean las contralorías del orden nacional, de orden departamental y de orden municipal o distrital, coherentes con la división política del país.

La reforma orientó sobre las funciones del Contralor, en el artículo 268, estas funciones son igualmente desarrolladas en el ámbito del ente territorial denominado departamento, por el Contralor Departamental. Estas atribuciones son expresadas en el artículo 272 de la carta política de Colombia, y que se orientan al ejercicio de control fiscal de manera posterior y selectiva (visión de control); las establece como entidades técnicas con autonomía administrativa y presupuestal.

Concordante con el cambio político de Colombia en 1991, se promulgó La Ley 42 de 1993, que establece "la organización del sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen", dotando a ésta de las herramientas necesarias para el cumplimiento, de las funciones establecidas por la Constitución Política.

En la actualidad las Contralorías Departamentales también se rigen de la Ley 330 del 11 de diciembre de 1996, la cual desarrolla parcialmente el artículo 308 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones relativas a las Contralorías Departamentales, la Ley 617 de 2000, por la cual se reforma parcialmente la Ley 136 de 1994, el Decreto Extraordinario 1222 de 1986, se adiciona la Ley Orgánica de Presupuesto, el Decreto 1421 de 1993, se dictan otras normas tendientes a fortalecer la descentralización, y se dictan normas para la racionalización del gasto público nacional y la Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.

Dentro de estas se reglamenta: la competencia, la naturaleza, la estructura y planta de personal, la elección del Contralor, del período, reelección y calidades, las atribuciones de los Contralores Departamentales, las apropiaciones departamentales para gastos de funcionamiento de las Contralorías, la autonomía presupuestal, del recaudo de la cuota de vigilancia fiscal, del Contralor Auxiliar y de las prohibiciones.

Con la expedición del Decreto 403 de 2020, se desarrollaron las disposiciones de los artículos 267, 268, 271, 272 y 274 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo 04 de 2019, para el fortalecimiento del control fiscal, en especial, las siguientes materias:

- i) principios, sistemas, procedimientos y funciones de vigilancia y control fiscal, incluidas aquellas relacionadas con el proceso de responsabilidad fiscal y su cobro coactivo,

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

- ii) El control concomitante y preventivo,
- iii) El seguimiento permanente al recurso público,
- iv) La aplicación del control de resultados, el control de gestión y el control financiero,
- v) El acceso a la información,
- vi) Las facultades sancionatorias y de policía judicial,
- vii) Las competencias entre la Contraloría General de la República y contralorías territoriales,
- viii) La función de certificación de la Auditoría General de la República,
- ix) La intervención de la Contraloría General de la República en las funciones de las contralorías territoriales,
- x) La prelación de la jurisdicción coactiva y de los créditos derivados del ejercicio de la vigilancia y control fiscal, y
- xi) El control jurisdiccional de los fallos de responsabilidad fiscal

El primer contralor General del Departamento fue el Doctor JUAN A. BENAVIDES MACEA, en el período comprendido entre 1923 y 1929., los últimos contralores del presente diez años son: ALFREDO MENDEZ ALZAMORA (2001-2003), LUIS SANJUAN PERDOMO (2004-2006), ALVARO ESCOBAR MORALES (2006), ALFREDO JOSE MOISES ROPAIN (2006-2007), EDUARDO RODRÍGUEZ OROZCO, (2008-2011), ALEJANDRO PÉREZ PRADA (2012-2015), RICARDO SALINAS VEGA (2016-2019), CARLOS CABAS RODGERS (2020-2021) y ALBERTO MARIO GARZÓN WILCHES (2022-2025)

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contraloría General del Departamento del Magdalena cumple con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, desarrollado en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

La Contraloría es una entidad de Carácter Técnico con autonomía administrativa y presupuestal.

No se han evidenciado limitaciones y/o deficiencias operativas que impactan el desarrollo normal del proceso contable, por lo cual presenta sus cifras con razonabilidad y consistencia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El juego de estados financieros presentados es:

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados.
3. Estado de Cambio en el Patrimonio

Los estados contables corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, preparados bajo el marco normativo para entidades de gobierno.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Contraloría General del Departamento del Magdalena, presenta los estados contables de forma individual y no agrega información de ninguna otra entidad.

Para llevar a cabo el cierre integral del proceso contable, se deben desarrollar las siguientes actividades:

ACTIVIDADES	RESPONSABLES
Cierre de recepción de facturas y/o documentos de cobro.	Oficina de Acción Administrativa
Cierre de recepción de certificados de cumplimiento	Oficina de Acción Administrativa
Cierre de recepción de documentos para pagos	Oficina de Gestión Financiera
Cierre de presupuesto (CDP, RP, OP) (recaudos)	Oficina de Gestión Financiera
Cierre de tesorería (pagos, recaudos)	Oficina de Gestión Financiera
Legalización de la caja menor	Oficina de Acción Administrativa
Legalización de viáticos y gastos de viaje	Funcionarios
Legalización de anticipos a contratistas y proveedores	Oficina de Acción Administrativa
Causación de Obligaciones Presupuestales	Oficina de Gestión Financiera
Causación de derechos causados	Oficina de Gestión Financiera
Conciliaciones bancarias	Oficina de Gestión Financiera
Conciliación transversal ejecución presupuestal vrs saldos en bancos	Oficina de Gestión Financiera
Inventario de bienes	Oficina de Acción Administrativa
Consolidación de los Procesos Judiciales a favor y En Contra de la Entidad con su respectiva evaluación	Oficina Jurídica

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Cálculo y registro de depreciaciones, deterioro, provisiones.	Oficina de Gestión Financiera
Cálculo y ajustes a los beneficios a los empleados a corto y largo plazo	Oficina de Gestión Financiera
Revisión y Depuración de saldos de cuentas contables	Oficina de Gestión Financiera

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

2.1. Bases de medición

Medición de los activos:

Costo: corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se puede asignar al resultado a través de la depreciación o amortización, pero también pueden ser objeto de ajuste por el reconocimiento de pérdidas.

Medición de los pasivos:

Costo: El costo de un pasivo es la contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

Unidad de redondeo de presentación: Pesos colombianos

Materialidad: La materialidad es un aspecto específico de la entidad basada en la naturaleza o magnitud de las partidas, por lo cual es un criterio que se deberá determinar partiendo de las condiciones económicas y financieras de esta:

La evaluación de la materialidad procede de la siguiente manera:

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

- Se toman las bases a tener en consideración para el cálculo de la materialidad:

Bases a tener en consideración

Bases	Monto
Activos	
Pasivos	
Patrimonio	
Ingresos	
Gastos	
Superávit o déficit	

- Se realiza la calificación de los riesgos:
 - ✓ Opinión de última auditoría
 - ✓ Calificación de Control Interno de última auditoría
 - ✓ Fenecimiento de la cuenta última auditoría
 - ✓ Riesgo combinado de la auditoría actual
 - ✓ Diseño de controles

La suma de la puntuación deberá clasificarse dentro del siguiente rango:

<u>Nivel 1 (5 - 7 Puntos)</u>	Mejor calificación
<u>Nivel 2 (8 - 11 Puntos)</u>	Calificación intermedia
<u>Nivel 3 (12 - 15 Puntos)</u>	Peor calificación

BASES DE SELECCIÓN	PORCENTAJE MATERIALIDAD	RANGOS DE PORCENTAJE POR NIVELES		
		3	2	1
Activo	0,5% - 3,0%	Entre 0,5% y 1,0%	Entre 1,0% y 2,0%	Entre 2,0% y 3,0%
Patrimonio o pasivos	1,0% - 5,0%	Entre 1,0% y 2,5%	Entre 2,5% y 4,0%	Entre 4,0% y 5,0%
Ingresos o gastos	0.5% -3,0%	Entre 0,5% y 1,0%	Entre 1,0% y 2,0%	Entre 2,0% y 3,0%
Superávit o déficit	5,0% - 10%	Entre 5,0% y 6,5%	Entre 6,5% y 8,0%	Entre 8,0% y 10%
Margen bruto	1,0% - 2,0%	Entre 1,0% y 1,5%	Entre 1,5% y 2,0%	Igual al 2,0%

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Conforme al rango resultante se realiza el cálculo del % de materialidad:

BASE SELECCIONADA	MONTO	%	MATERIALIDAD
----------------------	-------	---	--------------

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Contraloría General del Departamento del Magdalena no presentó transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el cierre de vigencia 2023 no se realizaron ajustes por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron aspectos que se consideren importante destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

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

3.1. Juicios

Los juicios aplicados en la información contable de la entidad, corresponden a los establecidos en las políticas contables de la entidad. Para el cierre contable del periodo 2023, no se presentaron efectos significativos sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Deterioro

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos futuros de efectivo 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 la tasa de interés

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

de mercado aplicada a instrumentos similares.

En el caso de las cuotas de fiscalización y auditaje, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES en pesos a 1 año.

Para el cálculo de deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES en pesos a 1 año.

Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera percibir.

3.2.2. Pasivos contingentes

La entidad reconocerá una provisión siempre y cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado,
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicios para cancelar una obligación y
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las obligaciones pueden ser posibles, probables o remotas.

Es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la de no ocurrencia, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión.

Es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente.

Es remota cuando la probabilidad de ocurrencia es prácticamente nula, en este caso no es necesario un tratamiento contable.

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN	TRATAMIENTO CONTABLE
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.	Provisión contable
Posible	Del 41% al 60%	Puede presentarse o no.	Cuentas de orden
Remoto	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la Entidad.	Ninguna Acción

3.2.3. Vidas útiles de Propiedad, Planta y Equipo

Para determinar la vida útil se debe tener los siguientes criterios:

- La utilización prevista del activo: El uso se evalúa por referencia a la

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

capacidad o al producto físico que se espere del mismo.

- El desgaste físico esperado, dependiendo de factores operativos.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios en los servicios que se obtienen de los activos.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Edificaciones	Línea Recta	De 20 a 80 años
Terrenos	Ninguno	Ilimitada
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	De 10 a 25 años
Vehículos	Línea Recta	De 5 a 20 años
Muebles y Enseres	Línea Recta	De 10 a 30 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	Línea Recta	De 5 a 15 años

Para el caso de los bienes muebles, que aún se encuentran en uso por la entidad y no es posible determinar la vida útil o económica restante del bien, se deberá realizar a través de avalúo técnico realizado por una persona competente “avaluador”; tal como lo establece la CGN, en el concepto No. 20172000047821 DEL 11-08-2017

3.3. Correcciones contables

Se realizaron las siguientes correcciones contables:

3.3.1. No se realizaron correcciones contables durante la vigencia 2023.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como: cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

Riesgo de liquidez: es la contingencia de que una entidad no tenga capacidad para fondar incrementos en sus activos o cumplir con sus obligaciones oportunamente, sin incurrir en costos financieros fuera del mercado.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

A pesar de la situación de emergencia por el COVID-19, la entidad reorganizó sus procesos internos, con el fin de cumplir con todos los requerimientos de información y no generar traumatismos en el desarrollo de los mismos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base a éste se valoran y reconocen las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo, con un vencimiento igual o inferior a 3 meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado

Medición Inicial

El reconocimiento contable inicial se realiza en el momento en el que el efectivo es recibido o transferido a una entidad financiera a manera de depósito a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. Si existieren restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, no se reconocerán como recursos efectivos disponibles sino en una cuenta contable específica para el efectivo restringido y se deberá revelar en las notas a los estados financieros.

Para el caso del efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer con la Tasa Representativa del Mercado (TRM) del día en que ingresa.

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.

Los saldos en moneda extranjera se deberán valorar con la TRM del último día del periodo.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Los ajustes realizados se llevarán al resultado del periodo.

Tratamiento Contable De Partidas Conciliatorias

Todas las partidas conciliatorias entre el valor reportado en libros contables y extractos bancarios, se procederá a tratar de la siguiente manera:

- Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el mes correspondiente, al igual que la entrada de recursos de las consignaciones no identificadas.
- Se contabilizan las partidas conciliatorias que aparecen en el extracto bancario por concepto de gastos bancarios (comisiones, IVA) en el periodo correspondiente.
- Se reconoce la cuenta por pagar y el mayor valor en la cuenta bancaria de los cheques girados y no entregados al tercero (en custodia de la entidad a la fecha de corte).
- Para las partidas conciliatorias de consignaciones pendientes de registrar en libros se deberán contabilizar en una cuenta de pasivo.
- Para las partidas conciliatorias notas crédito y débito se debe contabilizar el ingreso o gasto, según corresponda, contra un incremento o disminución en la cuenta bancaria correspondiente.
- Los sobregiros bancarios se presentan como un pasivo por obligación financiera en el Estado de Situación Financiera.
- Transferencias realizadas el último día hábil bancario:

Cuándo se ha realizado efectivamente la transferencia, la entidad deberá debitar la subcuenta y cuenta del pasivo donde se tiene reconocida la obligación con el tercero, o la subcuenta y cuenta de activo, en caso que la transacción conlleve al reconocimiento de un derecho, y acreditar la subcuenta correspondiente de la cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, toda vez que la entidad no podría disponer de dicho recurso y tampoco usarlo para cumplir con otros compromisos de pago en el corto plazo, aunque el procedimiento bancario demore algunos días en materializar la transferencia a favor del beneficiario de esta.

Si se presenten partidas conciliatorias correspondientes a desembolsos que fueron girados y reconocidos a favor de terceros durante el mes, pero que no se formalizaron durante el período respectivo y por lo tanto no quedan registrados en el extracto bancario al finalizar el mes, sino en el extracto del mes posterior, la entidad mantendrá la partida conciliatoria sin hacer ningún registro adicional.

Alternamente se deberá hacer seguimiento y control de las diferencias surgidas por estos conceptos, hasta tanto se compruebe que efectivamente se realizó el desembolso en el mes siguiente, además de tomar las medidas administrativas necesarias sobre estas transacciones, a efectos de evitar la acumulación indefinida de partidas conciliatorias que

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

finalmente conllevan a la pérdida de confiabilidad en la información contable.

- Cheques girados y no cobrados

El cheque constituye un título valor y una orden incondicional de pagar una suma determinada de dinero. Así las cosas, los cheques girados por la entidad, que habiendo sido reclamados no han sido cobrados, se podrán registrar mediante un débito en la subcuenta y cuenta del pasivo donde se tiene reconocida la obligación con el tercero, y mediante un crédito en la subcuenta correspondiente de la cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, toda vez que no se podría disponer de ese efectivo, así permanezca depositado en las cuentas de la respectiva entidad contable pública, como tampoco usarlo para cumplir con otros compromisos de pago en el corto plazo.

Por su parte, la entidad deberá adelantar procedimientos internos y acciones administrativas, a fin de depurar las partidas conciliatorias durante el transcurso del periodo contable, si a 31 de diciembre persisten saldos pendientes de depurar en las conciliaciones bancarias, estos deben quedar registrados mediante un débito en la subcuenta correspondiente de la cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS y mediante un crédito en la subcuenta 249032-Cheques no cobrados o por reclamar, de la cuenta 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR, a fin de que no existan diferencias entre el saldo en libros y el saldo del extracto bancario.

Igualmente, si durante el periodo contable se gira un cheque, y en el transcurso del mismo han pasado seis meses de no haber sido cobrado por el tercero, la entidad deberá restituir los fondos debitando la subcuenta correspondiente de la cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS y acreditando la subcuenta 249032-Cheques no cobrados o por reclamar, de la cuenta 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR, toda vez que el artículo 721 del Código de Comercio expresa que el librado podrá pagar el cheque siempre que se presente dentro de los seis meses siguientes a la fecha de expedición.

Ahora bien, si agotadas todas las acciones tendientes a depurar las partidas en cuestión se determina que el tercero no efectuará el cobro correspondiente, la entidad procederá a la anulación del cheque si así lo ha definido en sus políticas administrativas, para esto, reclasificará el valor de la subcuenta 249032-Cheques no cobrados o por reclamar, de la cuenta 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR, a la subcuenta y cuenta del pasivo donde inicialmente se tenía reconocida la obligación con el tercero.

No obstante, la obligación se debe mantener reconocida en el pasivo mientras sea exigible y se retirará cuando opere alguna causal relacionada con su extinción siguiendo las formalidades pertinentes que para tal efecto correspondan de conformidad con la regulación superior aplicable.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

➤ Cuentas por cobrar

Medición Inicial

Se reconoce inicialmente al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación, es decir, que el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, en este caso, la entidad medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Medición Posterior

Las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Todas las cuentas por cobrar serán objeto de deterioro, sin importar el monto, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para tal efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos futuros de efectivo 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 la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares.

En el caso de las cuotas de fiscalización y auditaje, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES en pesos a 1 año.

Para el cálculo de deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES en pesos a 1 año.

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.

Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera percibir.

Se revisarán las estimaciones de cobros y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos reales y estimados ya revisados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

adquiridos, o se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Se realizarán las reversiones de deterioro cuando dejen de existir las condiciones que dieron lugar a ello.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Se reconocerán como Propiedad, Planta y Equipo los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para los activos, y además:

- Se usen en la producción o suministro de bienes y servicios, o
- Se empleen con propósitos administrativos
- Se espera que la entidad los utilice por más de un periodo contable.
- Su valor puede ser medido con fiabilidad
- Su valor individualmente considerado es superior a un (1) salario mínimo legal mensual vigente
- En la adquisición de bienes inmuebles se debe reconocer y registrar en forma separada el valor del terreno y de la edificación.

También se deben reconocer como Propiedad, Planta y Equipo, las “piezas de repuestos importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar por más de un periodo contable”.

Los activos que no cumplan los requisitos o no superen los montos anteriores se reconocerán como gastos en el periodo de adquisición. No obstante, la entidad llevará el control administrativo de estos bienes.

Medición Inicial

La Propiedad, Planta y Equipo se medirá al COSTO, éste comprende:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos y rebajas.
- Todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la entidad. Estos costos incluyen: costos de preparación del emplazamiento, costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funcione correctamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Activos De Menor Cuantía

Los activos de menor cuantía son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o incorporan, teniendo en cuenta los montos que se relacionan a continuación. La depreciación puede registrarse en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable".

Si el bien cumple con la definición de activo y los requisitos para reconocerse como Propiedad, Planta y Equipo, se analizará además el criterio de materialidad.

CRITERIO	PROCEDIMIENTO CONTABLE
Cuando el valor de adquisición sea igual o inferior a un (1) salario mínimo legal mensual vigente.	Realizar el reconocimiento en la cuenta del Gasto correspondiente.

Depreciación De La Propiedad, Planta Y Equipo

Si los principales componentes de una partida de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como los terrenos, por tener vida útil ilimitada.

El cargo de la depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que se requiera que se reconozca como parte del costo de un activo.

Se reconocerá la depreciación de un activo de Propiedad, Planta y Equipo cuando esté disponible para su uso. Se distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La Entidad estimará el valor residual de algunas propiedades, planta y equipo que a juicio del responsable de los bienes considere tendrán un valor recuperable al final de su vida útil.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Para otros activos la entidad considera que los beneficios económicos se consumen en su totalidad, por tanto el valor residual es cero.

Vida Útil

Para determinar la vida útil se debe tener los siguientes criterios:

- La utilización prevista del activo: El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, dependiendo de factores operativos.
- La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios en los servicios que se obtienen de los activos.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Edificaciones	Línea Recta	De 20 a 80 años
Terrenos	Ninguno	Ilimitada
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	De 10 a 25 años
Vehículos	Línea Recta	De 5 a 20 años
Muebles y Enseres	Línea Recta	De 10 a 30 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	Línea Recta	De 5 a 15 años

Para el caso de los bienes muebles, que aún se encuentran en uso por la entidad y no es posible determinar la vida útil o económica restante del bien, se deberá realizar a través de avalúo técnico realizado por una persona competente “avaluador”; tal como lo establece la CGN, en el concepto No. 20172000047821 DEL 11-08-2017

➤ **Activos diferidos**

Se reconocerán como gastos pagados por anticipado las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

Medición Inicial

Los gastos pagados por anticipado se mediarán al COSTO.

Medición Posterior

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

Los gastos pagados por anticipado se amortizarán mensualmente por el valor recibido de los bienes y servicios causados en el mes.

➤ **Provisiones y Contingencias**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Son ejemplo de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones, los litigios y demandas en contra de la entidad, las garantías otorgadas por la entidad, la devolución de bienes aprehendidos o incautados, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La entidad reconocerá una provisión siempre y cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado,
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicios para cancelar una obligación y
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, 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 lo contrario.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas.

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN	TRATAMIENTO CONTABLE
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.	Provisión contable
Posible	Del 41% al 60%	Puede presentarse o no.	Cuentas de orden
Remoto	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la Entidad.	Ninguna Acción

Es **probable** cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la de no ocurrencia, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Es **posible** cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente.

Es **remota** cuando la probabilidad de ocurrencia es prácticamente nula, en este caso no es necesario un tratamiento contable.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

En caso de que la entidad espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsada por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y un ingreso en el resultado del periodo cuando sea prácticamente segura su recepción. El valor reconocido para el activo no excederá el valor de la provisión.

En el estado de resultados, el gasto relacionado con la provisión podrá ser objeto de presentación como una partida neta del valor reconocido como reembolso a recibir.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. No obstante, las provisiones por desmantelamientos se reconocerán como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie el desmantelamiento.

Las provisiones se reclasificarán al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

➤ **Cuentas por pagar**

Medición Inicial

Reconocerá una cuenta por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Al capítulo 2.3 Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y presentación de hechos económicos de Entidades de Gobierno).

☐ Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición Posterior

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al valor de la transacción.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja 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.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la entidad aplicará la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

➤ **Beneficios a empleados y plan de activos**

Reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados, durante el periodo sobre el que se informa:

COMO UN PASIVO	COMO UN GASTO
Después de deducir los importes ya pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.	A menos que otra sección de esta norma internacional requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.
Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un ACTIVO en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.	

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad 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, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad 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.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

En caso de que la entidad 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.

Beneficios a los empleados a largo plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de post-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a largo 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 los beneficios pagados por anticipado.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente

Beneficios por terminación del vínculo laboral.

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.

Beneficios por terminación post-empleo.

Se reconocerán como beneficios post-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Entre los beneficios post-empleo se incluirán:

- a) las pensiones a cargo de la entidad relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad, incluidas las de los ex trabajadores de sus entidades liquidadas, adscritas o vinculadas; y
- b) otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

Si la entidad, en su calidad de responsable del pasivo pensional, debe reconocer y asumir el pago de los beneficios post-empleo, reconocerá un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Beneficios por terminación del vínculo laboral.

Puede estar comprometida, por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en las prácticas habituales de la misma, o por el deseo de actuar de forma equitativa, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve (finaliza) sus contratos laborales. Estos pagos son beneficios por terminación.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
 NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
 NOTA 9. INVENTARIOS
 NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 24. OTROS PASIVOS
 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	319.477.245,00	934.973.534,00	- 615.496.289,00
Caja	0	0	0
Depósitos en instituciones financieras	319.477.245,00	934.973.534,00	- 615.496.289,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	319.477.245,00	934.973.534,00	- 615.496.289,00	0	0
Cuenta corriente	319.477.245,00	934.973.534,00	- 615.496.289,00	0	
Otros depósitos en Instituciones Financieras	0	0	0	0	

Los saldos de las cuentas de bancos representan los fondos disponibles en cuentas corrientes que posee la entidad, con corte a 31 de diciembre del 2023:

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	Saldo a 31 de dic 2023
Reservas Presupuestales 2023	246.036.268,00
Cuentas por pagar 2023	26.271.000,00
Transferencias en canje 2023	10.077.560,00
Excedentes Financieros 2023 - Trasladar al FBS	37.092.417,00
Total Saldo en Depósitos en Instituciones Financieras	319.477.245,00

Las conciliaciones bancarias se realizaron de forma oportuna, a continuación, se relacionan los saldos por entidades bancarias:

No	Banco / Entidades Financieras	Cuenta No	Saldo Libro de Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Partidas Conciliatorias
1	BANCO BBVA	805-0100012143	3.728,00	3.728,00	0,00
2	BANCO DAVIVIENDA	117069998203	309.182.733,00	309.182.733,00	0,00
3	BANCO COLPATRIA	7241006950	10.290.784,00	10.290.784,00	0,00
			319.477.245,00	319.477.245,00	0,00

Se realizó conciliación de saldos de los recaudos recibidos en las cuentas bancarias y la ejecución del presupuesto de ingresos a 31 de diciembre de 2023:

CONCILIACION DE SALDOS DEBITOS – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS VRS PRESUPUESTO DE INGRESOS (RECAUDO)		
Saldo débito Bancos	6.480.292.927,66	
CONCEPTO	ENTRADAS BANCOS	PRESUPUESTO
CUOTAS DE AUDITAJE 2023	1.005.920.108,41	1.010.169.994,00
SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES 2022		- 4.249.893,00
AJUSTES AL PESO		7,41
TRANSFERENCIA GOBERNACION	5.079.354.642,00	5.079.354.642,00
SUBTOTAL	6.085.274.750,41	6.085.274.750,41

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

CONCEPTO	ENTRADAS BANCOS	PRESUPUESTO
SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES 2023	5,00	
INCAPACIDADES	19.909.418,00	
CHEQUES NO COBRADOS	10.077.560,00	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.631.148,25	
CUOTAS DE AUDITAJE 2022	11.734.499,00	
REINTEGRO GASTOS	113.200,00	
REINTEGRO DE VIATICOS	3.307.143,00	
REINTEGRO CAJA MENOR	45.204,00	
TRASLADOS INTERBANCARIOS	347.200.000,00	
	395.018.177,25	
TOTAL MOVIMIENTOS DEBITOS BANCOS	6.480.292.927,66	

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	604.101.374,23	578.312.309,90	25.789.064,33
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	8.983.610,00	20.718.109,00	- 11.734.499,00
Transferencias por cobrar	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	802.976.766,33	775.946.830,00	27.029.936,33
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 207.859.002,10	- 218.352.629,10	10.493.627,00



Deterioro: Ingresos no Tributarios	3.044.350,00	2.795.417,00	248.933,00
Deterioro: Prestación de servicios	204.814.652,10	215.557.212,10	- 10.742.560,00

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Este saldo corresponde a los derechos que tiene la institución por el recaudo de la cuota de Fiscalización correspondiente a las vigencias 2018 y 2019 según Resolución No. 098 del 16 de mayo de 2019 y vigencias anteriores. Las cuotas de Fiscalización y Auditaje correspondiente a la vigencia 2023 fueron recaudadas en un 100%:

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

Vigencia 2018:

NIT	ENTIDAD	CUOTA AUDITAJE 2018	RECAUDOS	POR COBRAR
819,001,274	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIJÑO DEL CARMEN	2,942,425.00	-	2,942,425.00

Vigencia 2019:

NIT	ENTIDAD	CUOTA 2019	RECAUDO	POR COBRAR
819,001,302	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE TENERIFE	4,900,211.00	2,600,000.00	2,700,211.00
819,003,462	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE CONCORDIA	3,576,221.00	1,788,111.00	1,788,110.00
819,004,347	E.S.E. HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO	3,105,729.00	1,552,865.00	1,552,864.00
TOTAL VIGENCIA 2019				\$6,041,185

7.2 Otras cuentas por cobrar

Esta cuenta Representa el valor de los Derechos de la entidad contable pública por concepto de operaciones diferentes a las ya estipuladas en el grupo de Cuentas por Cobrar, representada por los siguientes derechos:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	802.976.766,33	775.946.830,00	27.029.936,33
Pago por cuenta de terceros (incapacidades)	4.691.875,00	10.900.700,00	- 6.208.825,00
Responsabilidades fiscales	300.580.001,00	300.580.001,00	-
Otros Intereses por cobrar	497.704.890,33	464.466.129,00	33.238.761,33

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

- PAGO POR CUENTA DE TERCEROS - INCAPACIDADES

Corresponde a las incapacidades liquidadas y aprobadas en nómina de los funcionarios de la entidad que se encuentran en proceso de cobro por parte de la oficina de Acción Administrativa.

ESPACIO EN
BLANCO

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

MES NOMINA	EMPLEADO	NOMBRE EMPLEADO	INCAPACIDAD EPS 66.67%	INCAPACIDAD EPS 50%	LICENCIA MATERNIDAD	RECAUDOS	SALDOS POR COBRAR	COMPROBANTES DE INGRESO
jun-23	85.465.404	RODRIGUEZ CANTILLO YAHIR ADOLFO	40.097,00				40.097,00	
jul-23	1.085.099.080	SILVA MORON MAITE MAOLIS			1.020.029	414.932,00	605.097,00	L 001 00020230094
jul-23	39.059.703	TANO GRANADOS MABEL MARIA	97.146,00				97.146,00	
sep-23	13.830.422	PERTUZ CANTILLO FERNANDO RAFAEL	2.275.183,00				2.275.183,00	
oct-23	7.630.783	RODRIGUEZ GRANADOS ARGENIS	626.219,00			516.819,00	109.400,00	L 001 00020230118
oct-23	1.085.099.080	SILVA MORON MAITE MAOLIS	136.302,00				136.302,00	
oct-23	7.630.783	RODRIGUEZ GRANADOS ARGENIS		354.309,00			354.309,00	
oct-23	1.085.099.080	SILVA MORON MAITE MAOLIS			557.600		557.600,00	
nov-23	7.630.783	RODRIGUEZ GRANADOS ARGENIS	516.741,00				516.741,00	

TOTAL 4.691.875,00

ESPACIO EN BLANCO

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

RESPONSABILIDADES FISCALES

La cuenta de Responsabilidades Fiscales, contempla los procesos de responsabilidad fiscal ejecutoriados en contra de ex funcionarios de la entidad (LUIS SAN JUAN PERDOMO y LISBETH PINEDA NIGRINIS), los cuales se encuentran actualizados con los intereses moratorios a 31 de diciembre de 2023 y conciliados con la Auditoria General de la República.

Los procesos vigentes son:

N. PROCESO JC	RESPONSABLE	VALOR INICIAL
JC-212-126-2010	LUIS SAN JUAN PERDOMO	96,208,244.00
JC-212-126-2010	LISBETH PINEDA NIGRINIS	60,851,461.00
JC-212-126-2010	SOLIDARIO	77,765,320.00
JC-212-126-2010	SOLIDARIO	31,139,314.00
JC-212-143-212	SOLIDARIO	15,729,281.10
JC-212-091-2008	LUIS SAN JUAN PERDOMO	1,175,775.00
JC-212-091-2008	LUIS SAN JUAN PERDOMO	17,710,606.00
TOTALES		300,580,001.10

ESPACIO EN
BLANCO

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

PROCESO RESPONSABILIDAD FISCAL	TOTAL	DISCRIMINACION DE FALLOS POR RESPONSABLES			ACTUALIZACION	VALOR	RECAUDO ACUMULADO	SALDO FINAL
		LUIS SAN JUAN PERDOMO	LISBETH PINEDA NIGRINIS	SOLIDARIO				
RF 217-048-06 (Reemplaza el 217-002-06)	1,175,775	1,175,775			Se acumularon los dos procesos JC-212-091-2008	18,886,381.00		18,886,381.00
RF 217-047-06 (Reemplaza el 217-001-06)	17,710,606	17,710,606						
RF 212-126-08	9,365,009			9,365,009	Se acumularon los dos procesos JC-212-139-2011	9,365,009.00	9,365,009.00	-
RF 212-130-08	15,729,281			15,729,281	JC-212-143-212	15,729,281.10		15,729,281.10
RF 212-134-08	31,139,314			31,139,314	JC-212-126-2010	269,997,521.00	4,033,182.00	265,964,339.00
RF 217-052-06 (Reemplaza el 217-006-06)	161,092,887		62,868,052	98,224,835				
RF 212-137-08 (Antes 217-064-07)	77,765,320			77,765,320				
TOTAL	313,978,192	18,886,381	62,868,052	232,223,759		313,978,192.10	13,398,191.00	300,580,001.10

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

OTROS INTERESES POR COBRAR - Responsabilidades Fiscales

Corresponde a los intereses moratorios causados a 31 de diciembre de 2023 de los procesos de responsabilidad fiscal ejecutoriados en contra de ex funcionarios de la entidad (LUIS SAN JUAN PERDOMO y LISBETH PINEDA NIGRINIS), los cuales se encuentran conciliados con la Auditoria General de la República.

N. PROCESO JC	RESPONSABLE	INICIAL	RECAUDOS	VALOR LIBROS	INTERESES TOTALES
JC-212-126-2010	LUIS SAN JUAN PERDOMO	98.224.835,00	2.016.591,00	96.208.244,00	167.988.687,00
JC-212-126-2010	LISBETH PINEDA NIGRINIS	62.868.052,00	2.016.591,00	60.851.461,00	100.622.134,00
JC-212-126-2010	SOLIDARIO	77.765.320,00	-	77.765.320,00	118.680.531,00
JC-212-126-2010	SOLIDARIO	31.139.314,00	-	31.139.314,00	53.112.578,00
JC-212-143-212	SOLIDARIO	15.729.281,10	-	15.729.281,10	22.319.203,33
JC-212-091-2008	LUIS SAN JUAN PERDOMO	1.175.775,00	-	1.175.775,00	2.048.764,00
JC-212-091-2008	LUIS SAN JUAN PERDOMO	17.710.606,00	-	17.710.606,00	32.932.993,00
JC-212-139-2011	SOLIDARIO	9.365.009,00	9.365.009,00	-	-
TOTALES		313.978.192,10	13.398.191,00	300.580.001,10	497.704.890,33

7.3 Deterioro de cuentas por cobrar

Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando existe evidencia de las siguientes causales: Incumplimiento en el pago o desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

De acuerdo con las políticas contables de la entidad, la tasa de interés aplicada a las cuentas por cobrar originadas por ingresos sin contraprestación será la TES en pesos a 1 año.

Deterioro: Ingresos no Tributarios	3.044.350,00	2.795.417,00	248.933,00
Deterioro: Prestación de servicios	204.814.652,10	215.557.212,10	- 10.742.560,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

CALCULO DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR - INGRESOS NO TRIBUTARIOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NIT	NOMBRE	DETERIORO ACUMULADO A 31-dic-2022	SALDO EN LIBROS	PERIODO	CAUSAL DE DETERIORO	PERIODO DE REC (Años)	TASA DE INTERES (TES 1 Año)	VALOR PRESENTE	DETERIORO ACUMULADO A 31-dic-2023
819.001.274	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIJIÑO DEL CARMEN	\$1.065.767,00	\$2.942.425,00	2018	Incumplimiento de pago	5	10,06%	\$1.822.040,00	\$1.120.385,00
819.001.302	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE TENERIFE	\$773.097,00	\$2.700.211,00	2019	Incumplimiento de pago	4	10,06%	\$1.840.262,00	\$859.949,00
819.003.462	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE CONCORDIA	\$511.953,00	\$1.788.110,00	2019	Incumplimiento de pago	4	10,06%	\$1.218.642,00	\$569.468,00
819.004.347	E.S.E. HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO	\$444.600,00	\$1.552.864,00	2019	Incumplimiento de pago	4	10,06%	\$1.058.316,00	\$494.548,00
		2.795.417,00	8.983.610,00					5.939.260,00	3.044.350,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

CALCULO DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR - RESPONSABILIDADES FISCALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NIT	NOMBRE	DETERIORO ACUMULADO 31-dic-2022	SALDO EN LIBROS	PERIODO	CAUSAL DE DETERIORO	PERIODO DE REC (Años)	TASA DE INTERES (TES 1 Año)	VALOR PRESENTE	DETERIORO 31-dic-2023
12.557.908	SAN JUAN PERDOMO LUIS EDMUINDO	\$14.507.556,00	\$18.886.381,00	2009	Incumplimiento de pago	14	10,06%	\$4.935.551,00	\$13.950.830,00
12.557.908	SAN JUAN PERDOMO LUIS EDMUINDO	\$9.330.928,10	\$15.729.281,10	2014	Incumplimiento de pago	9	10,06%	\$6.638.092,00	\$9.091.189,10
12.557.908	SAN JUAN PERDOMO LUIS EDMUINDO	\$144.134.446,00	\$203.096.287,00	2011	Incumplimiento de pago	12	10,06%	\$64.290.660,00	\$138.805.627,00
57.435.052	PINEDA NIGRINIS LIZBETH	\$44.616.531,00	\$62.868.052,00	2011	Incumplimiento de pago	12	10,06%	\$19.901.046,00	\$42.967.006,00
		\$212.589.461,10	\$300.580.001,10	\$8.045,00	\$0,00		\$0,40	\$95.765.349,00	\$204.814.652,10

Se realizó reversión del deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, según lo establecido en Acta de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, en virtud que al corte del periodo las incapacidades pendientes de cobro se encuentran dentro de los términos de cobro normales, por lo cual no se evidencian indicios de deterioro.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.431.128.447,92	3.305.758.248,32	125.370.199,60
Terrenos	1.338.000.000,00	1.338.000.000,00	-
Edificaciones	1.887.000.000,00	1.887.000.000,00	-
Redes, líneas y cables	-	13.107.458,29	- 13.107.458,29
Maquinaria y Equipo	115.888.973,97	118.469.120,00	- 2.580.146,03
Muebles, enseres y equipo de oficina	240.754.085,89	242.876.880,00	- 2.122.794,11
Equipos de comunicación y computación	442.027.487,70	549.102.593,96	- 107.075.106,26
Equipos de transporte, tracción y elevación	264.911.187,00	264.911.187,00	-
Equipos de comedor, cocina, despensa	6.277.970,00	1.800.000,00	4.477.970,00
Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 863.731.256,64	- 1.109.508.990,93	245.777.734,29
Deterioro acumulado de PPE (cr)	-	-	-



Depreciación: Edificaciones	- 21.241.796,39	- 02.320.246,78	- 18.921.549,61
Depreciación: Redes, líneas y cables	-	- .946.953,04	6.946.953,04
Depreciación: Maquinaria y equipo	- 2.436.846,01	- 02.734.905,34	30.298.059,33
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 77.121.462,97	- 18.964.897,97	41.843.435,00
Depreciación: Comunicación y computación	- 08.985.701,91	- 07.363.781,80	198.378.079,89
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	- 1.772.285,16	- 9.378.206,00	- 12.394.079,16
Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa	- .173.164,20	- 1.800.000,00	- 373.164,20

10.1. Revelaciones adicionales:

La entidad realizó el proceso de contratación para la adquisición de computadores y mobiliario para reemplazar los bienes totalmente depreciados, por lo cual realizó el proceso de baja de bienes los cuales se encontraban en estado "inservibles", según Acta de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 26 de 2023 y Acto Administrativo No. 272 de 2023. Además se realizó devolución de los bienes recibidos en comodato por parte de la Auditoria General de la República.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

- **Baja de bienes en comodato con la AGR**

Que según Acta de entrega No 01 de fecha 18 de septiembre de 2012 y acta de entrega No 02 de fecha 6 de febrero de 2013, la Auditoría General de la República entregó en comodato los siguientes equipos:

CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION
001900087	SWITCH ETHERNET 24 PUERTOS 10/	2007/12/28	465,885.00	(465,885.00)
001900088	SWITCH ETHERNET 24 PUERTOS 10/	2007/12/28	465,885.00	(465,885.00)
001900089	COMPUTADOR SERVIDOR HP ML 150	2007/12/28	6,750,765.00	(6,750,765.00)
001900090	IMPRESORA KYOCERA FS1030D	2007/12/28	2,283,750.00	(2,283,750.00)
001900091	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900092	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900093	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900094	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900095	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900096	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900097	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900098	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900099	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900100	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900101	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900102	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900103	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900104	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900105	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900106	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900107	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900108	COMPUTADOR QBEX - APOLO	2007/12/28	1,719,000.00	(1,719,000.00)
001900109	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO	2007/12/28	3,787,980.00	(3,787,980.00)
001900110	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO	2007/12/28	3,787,980.00	(3,787,980.00)
001900111	COMPUTADOR PORTATIL HP 550	2009/07/24	1,762,552.78	(1,762,552.78)
001900112	COMPUTADOR PORTATIL HP 550	2009/07/24	1,762,552.78	(1,762,552.78)
002000001	RED CABLEADO ESTRUCTURADO DATO	2007/12/28	13,107,458.29	(7,553,779.84)
	TOTALES		65,116,808.85	(59,563,130.40)
	VALOR EN LIBROS		5,553,678.45	

Que según informe técnico del área de sistemas, los equipos se encuentran en obsolescencia e inservibles, por lo cual no prestan ningún servicio a la entidad.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

- **Baja de bienes totalmente depreciados sin uso por obsolescencia y/o inservibles**

En este punto se analizan los siguientes bienes muebles, los cuales no cumplen con las siguientes características para su reconocimiento con activos en la propiedad, planta y equipo:

✓ Se empleen con propósitos administrativos:

Los bienes que se relacionan a continuación no están siendo utilizados para el cumplimiento de las funciones administrativas de la entidad.

✓ Se espera que la entidad los utilice por más de un periodo contable:

Los bienes que se relacionan a continuación no están siendo utilizados para el cumplimiento de las funciones administrativas de la entidad.

✓ Su valor individualmente considerado es superior a un (1) salario mínimo legal mensual vigente:

Algunos de los bienes relacionados a continuación se encuentran por debajo del rango estipulado (menos de (1) salario mínimo legal mensual vigente) y completamente depreciados.

CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	ESTADO
001200001	CAMARA IP ALAMBRICA RES 640X48	2015/06/12	860,000.00	(860,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001200002	CONSOLA BENDER XENIX 1222 FX	2012/06/14	947,140.00	(947,140.00)	0.00	INSERVIBLE
001200003	MONITOR M.AUDIO BXSA	2012/06/14	480,240.00	(480,240.00)	0.00	INSERVIBLE
001200004	MONITOR M.AUDIO BXSA	2012/06/14	480,240.00	(480,240.00)	0.00	INSERVIBLE
001200005	MICROFONO SKP PROAUDIO PRO7K	2012/06/14	226,780.00	(226,780.00)	0.00	INSERVIBLE
001200006	MICROFONO SKP PROAUDIO PRO7K	2012/06/14	226,780.00	(226,780.00)	0.00	INSERVIBLE
001200007	MICROFONO SKP PROAUDIO PRO7K	2012/06/14	226,780.00	(226,780.00)	0.00	INSERVIBLE
001200008	MICROFONO SKP PROAUDIO PRO7K	2012/06/14	226,780.00	(226,780.00)	0.00	INSERVIBLE
001200009	MICROFONO SKP PROAUDIO PRO7K	2012/06/14	226,780.00	(226,780.00)	0.00	INSERVIBLE
001200011	CAMARA SONY DSC-W330 CYBERSHOT	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE
001200012	CAMARA SONY DSC-W330 CYBERSHOT	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE
001200013	CAMARA SONY DSC-W330 CYBERSHOT	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE
001200014	CAMARA SONY DSC-W330 CYBERSHOT	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE
001200015	CAMARA SONY DSC-W330 CYBERSHOT	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE
001200016	CAMARA SONY DSC-W330	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

	CYBERSHOT					
001200017	CAMARA SONY DSC-W330 CYBERSHOT	2010/07/12	662,442.00	(662,442.00)	0.00	INSERVIBLE
001200018	VIDEO CAMARA BLUESKY BDV	2008/10/03	520,000.00	(520,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001200019	VIDEO PROYECTOR EPSON SE 2000	2008/10/03	1,746,000.00	(1,746,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001200022	CAMARA DIGITAL	2015/12/30	649,600.00	(649,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200023	CAMARA DIGITAL	2015/12/30	649,600.00	(649,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200024	CAMARA DIGITAL	2015/12/30	649,600.00	(649,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200025	CAMARA DIGITAL	2015/12/30	649,600.00	(649,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200026	VIDEO GRABADORA	2015/12/30	2,121,640.00	(2,121,640.00)	0.00	INSERVIBLE
001200027	GRAVADORA TIPO PERIODISTA	2015/12/30	388,600.00	(388,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200028	GRAVADORA TIPO PERIODISTA	2015/12/30	388,600.00	(388,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200029	GRAVADORA TIPO PERIODISTA	2015/12/30	388,600.00	(388,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200030	GRAVADORA TIPO PERIODISTA	2015/12/30	388,600.00	(388,600.00)	0.00	INSERVIBLE
001200034	MICROFONO PRESIDENCIA AKG	2016/12/30	618,080.00	(618,080.00)	0.00	INSERVIBLE
001200035	MICROFONO DELEGADO AKG	2016/12/30	484,416.00	(484,416.00)	0.00	INSERVIBLE
001200036	MICROFONO DELEGADO AKG	2016/12/30	484,416.00	(484,416.00)	0.00	INSERVIBLE
001200037	MICROFONO DELEGADO AKG	2016/12/30	484,416.00	(484,416.00)	0.00	INSERVIBLE
001200038	MICROFONO DELEGADO AKG	2016/12/30	484,416.00	(484,416.00)	0.00	INSERVIBLE
001200039	MICROFONO DELEGADO AKG	2016/12/30	484,416.00	(484,416.00)	0.00	INSERVIBLE
001300003	CAMARA TURBO HD EPCOM	2016/07/15	135,000.00	(135,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001300004	CAMARA TURBO HD EPCOM	2016/07/15	135,000.00	(135,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001300005	CAMARA TURBO HD EPCOM	2016/07/15	135,000.00	(135,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001300006	CAMARA TURBO HD EPCOM	2016/07/15	135,000.00	(135,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001300007	DVR TURBO HD HIKVISION	2016/07/15	580,000.00	(580,000.00)	0.00	INSERVIBLE
	TOTALES		21,239,214.00	(21,239,214.00)		
CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	ESTADO
001400006	AIRES ACONDICIONADOS ROYAL DE	2009/07/09	1,992,667.00	(1,992,667.52)	0.00	INSERVIBLE
001400007	AIRES ACONDICIONADOS ROYAL DE	2009/07/09	1,992,667.00	(1,992,667.00)	0.00	INSERVIBLE
001400008	AIRES ACONDICIONADOS ROYAL DE	2009/07/09	1,992,667.00	(1,992,667.52)	0.00	INSERVIBLE
001400009	AIRES ACONDICIONADOS ROYAL DE	2009/07/09	1,992,667.00	(1,992,667.00)	0.00	INSERVIBLE
001400013	AIRE MINI SPLIT ECOLOGICO DE 1	2012/08/01	2,784,000.00	(2,784,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001400014	AIRE MINI SPLIT ECOLOGICO 2400	2012/08/01	1,856,000.00	(1,856,000.68)	0.00	INSERVIBLE
001400029	AIRE MINI SPLIT DE 18000 BTU	2015/12/30	3,555,400.00	(2,785,063.02)	770,336.98	INSERVIBLE
	TOTALES		16,166,068.00	(15,395,732.74)		
CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	ESTADO
001500008	SILLA GERENTE CHELSY	2014/12/30	1,364,160.00	(1,364,160.00)	0.00	INSERVIBLE
001500009	SILLA OPERATIVA JULH CON	2014/12/30	453,592.00	(453,592.00)	0.00	INSERVIBLE



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

	BRAZO					
001500010	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500011	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500012	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500013	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500014	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500015	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500016	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500017	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500018	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500019	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500020	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500021	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500022	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500023	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500024	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500025	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500026	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500027	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500028	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500029	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500030	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500031	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500032	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500033	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500034	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500035	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500036	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500037	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500038	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001500039	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500040	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500041	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500042	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500043	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500044	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500045	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500046	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500047	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500048	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500049	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500050	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500051	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500052	SILLA OPERATIVA JULH CON BRAZO	2014/12/30	453,583.00	(453,583.00)	0.00	INSERVIBLE
001500053	SILLA GERENTE CHELSY	2014/12/30	1,364,160.00	(1,364,160.00)	0.00	INSERVIBLE
001500058	SILLA FIJA ISO MALLA	2014/12/31	187,572.00	(187,572.00)	0.00	INSERVIBLE
001500059	SILLA FIJA ISO MALLA	2014/12/31	187,572.00	(187,572.00)	0.00	INSERVIBLE
001500060	SILLA FIJA ISO MALLA	2014/12/31	187,572.00	(187,572.00)	0.00	INSERVIBLE
001500061	SILLA FIJA ISO MALLA	2014/12/31	187,572.00	(187,572.00)	0.00	INSERVIBLE
001500062	PERSIANA PANEL JAPONES DE 1.45	2014/12/31	1,648,360.00	(1,648,360.00)	0.00	INSERVIBLE
001500063	PERSIANA PANEL JAPONES DE 1.30	2014/12/31	1,455,104.00	(1,455,104.00)	0.00	INSERVIBLE
001500064	PERSIANA PANEL JAPONES DE 4.42	2014/12/31	3,097,780.00	(3,097,780.00)	0.00	INSERVIBLE
001500065	ARMARIO PAPELERO	2014/12/31	1,134,527.00	(1,134,527.00)	0.00	INSERVIBLE
001500066	ARMARIO PAPELERO	2014/12/31	1,134,526.00	(1,134,526.00)	0.00	INSERVIBLE
001500067	ARMARIO PAPELERO	2014/12/31	1,134,526.00	(1,134,526.00)	0.00	INSERVIBLE
001500068	ARMARIO PAPELERO	2014/12/31	1,134,526.00	(1,134,526.00)	0.00	INSERVIBLE
001500071	SILLA FIJA CROMADA TEJIDO MALL	2014/12/31	522,928.00	(522,928.00)	0.00	INSERVIBLE
001500072	SILLA FIJA CROMADA TEJIDO MALL	2014/12/31	522,928.00	(522,928.00)	0.00	INSERVIBLE
001500075	ESTANTES TRES PUESTOS TAPIZADO	2011/10/19	736,890.00	(736,890.00)	0.00	INSERVIBLE
001500076	ESTANTES TRES PUESTOS TAPIZADO	2011/10/19	736,890.00	(736,890.00)	0.00	INSERVIBLE
001500080	GAVINETE ALERO 8CM	2011/10/31	365,168.00	(365,168.00)	0.00	INSERVIBLE
001500081	GAVINETE ALERO 8CM	2011/10/31	365,168.00	(365,168.00)	0.00	INSERVIBLE
001500082	PUESTO DE TRABAJO DE 120x0.59	2011/10/31	722,562.00	(722,562.00)	0.00	INSERVIBLE
001500090	ARMARIO PAPELERO	2015/12/31	1,023,120.00	(1,023,120.00)	0.00	INSERVIBLE



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001500091	ARMARIO PAPELERO	2015/12/30	1,023,120.00	(1,023,120.00)	0.00	INSERVIBLE
001500092	ARMARIO PAPELERO	2015/12/30	1,023,120.00	(1,023,120.00)	0.00	INSERVIBLE
001500093	ARMARIO PAPELERO	2015/12/30	1,023,120.00	(1,023,120.00)	0.00	INSERVIBLE
001500094	GABINETE CERRADO DE 0.75	2015/12/30	351,480.00	(351,480.00)	0.00	INSERVIBLE
001500095	GABINETE CERRADO DE 0.75	2015/12/30	351,480.00	(351,480.00)	0.00	INSERVIBLE
001500096	GABINETE CERRADO DE 0.75	2015/12/30	351,480.00	(351,480.00)	0.00	INSERVIBLE
001500105	SILLA RODANTE SIN BRAZOS NEGRA	2016/12/16	250,000.00	(250,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500106	SILLA RODANTE SIN BRAZOS NEGRA	2016/12/16	250,000.00	(250,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500107	SILLA RODANTE SIN BRAZOS NEGRA	2016/12/16	250,000.00	(250,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500108	SILLA RODANTE SIN BRAZOS NEGRA	2016/12/16	250,000.00	(250,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500109	SILLA RODANTE SIN BRAZOS NEGRA	2016/12/16	250,000.00	(250,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500110	SILLA RODANTE SIN BRAZOS NEGRA	2016/12/16	250,000.00	(250,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500111	SILLA JUEZ CON BRAZO NEGRA	2016/12/16	500,000.00	(500,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500112	SILLA GIRATORIA TIPO GERENCIAL	2018/12/18	400,000.00	(400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500113	SILLA GIRATORIA TIPO GERENCIAL	2018/12/19	400,000.00	(400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500114	SILLA GIRATORIA TIPO GERENCIAL	2018/12/19	400,000.00	(400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001500115	SILLA GIRATORIA TIPO GERENCIAL	2018/12/19	400,000.00	(400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
	TOTALES		46,895,072.00	(46,895,072.00)		
CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	ESTADO
001700001	GRECA 60 TASAS EN ACERO INOXID	2009/03/31	574,000.00	(574,000.00)	0.00	INSERVIBLE
	TOTALES		574,000.00	(574,000.00)		
CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	ESTADO
001800001	FAX PANASONIC LASER MULTIFUNCI	2010/07/12	1,023,805.56	(1,023,805.56)	0.00	INSERVIBLE
001800002	TELEFONO INTELIGENTE KX-T7730	2009/05/08	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800003	TELEFONO INTELIGENTE KX-T7730	2009/05/08	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800004	TELEFONO INTELIGENTE KX-T7730	2009/05/08	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800005	TELEFONO INTELIGENTE KX-T7730	2009/05/08	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800006	TELEFONO INTELIGENTE KX-T7730	2009/05/08	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800007	TELEFONO INTELIGENTE KX-T7730	2009/05/08	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800008	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800009	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800010	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800011	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001800012	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800013	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800014	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800015	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800016	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800017	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800018	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800019	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001800020	TELEFONO DIGITAL KX-T7565	2009/05/08	180,000.00	(180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
	TOTALES		5,463,805.56	(5,463,805.56)		
CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS	ESTADO
001900001	EQUIPO DE COMPUTACION	2007/07/09	5,950,000.00	(5,950,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900007	PORTATIL HP AMD SEMPRON 1GB DD	2008/10/03	1,952,000.00	(1,952,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900009	SCANNER H.P. SCANJET ENTERPRIS	2010/12/30	7,000,000.00	(5,211,112.00)	1,788,888.00	INSERVIBLE
001900010	PORTATIL HP 4420S/WQ29LA	2010/07/12	3,178,236.96	(3,178,236.96)	0.00	INSERVIBLE
001900011	PORTATIL HP 4420S/WQ29LA	2010/07/12	3,178,236.96	(3,178,236.96)	0.00	INSERVIBLE
001900012	PORTATIL HP 4420S/WQ29LA	2010/07/12	3,178,236.96	(3,178,236.96)	0.00	INSERVIBLE
001900013	PORTATIL HP 4420S/WQ29LA	2010/07/12	3,178,236.96	(3,178,236.96)	0.00	INSERVIBLE
001900016	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900017	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900018	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900019	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900020	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900021	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900022	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900023	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2,594,363.00	(2,594,363.00)	0.00	INSERVIBLE
001900024	FOTOCOPIADORA SHARP AR-5520D	2010/07/12	6,408,420.00	(6,408,420.00)	0.00	INSERVIBLE
001900025	FOTOCOPIADORA SHARP AR-5520D	2010/07/12	6,408,420.00	(6,408,420.00)	0.00	INSERVIBLE
001900026	IMPRESORA H.P. M1120 LASER	2010/07/12	538,240.00	(538,240.00)	0.00	INSERVIBLE
001900027	IMPRESORA H.P. M1120 LASER	2010/07/12	538,240.00	(538,240.00)	0.00	INSERVIBLE
001900028	IMPRESORA H.P. M1120 LASER	2010/07/12	538,240.00	(538,240.00)	0.00	INSERVIBLE
001900029	IMPRESORA H.P. M1120 LASER	2010/07/12	538,240.00	(538,240.00)	0.00	INSERVIBLE
001900031	COMPUTADOR ESCRITORIO CELERON	2012/12/31	1,400,000.00	(1,400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900032	COMPUTADOR ESCRITORIO CELERON	2012/12/31	1,400,000.00	(1,400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900033	COMPUTADOR ESCRITORIO CELERON	2012/12/31	1,400,000.00	(1,400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900034	COMPUTADOR ESCRITORIO CELERON	2012/12/31	1,400,000.00	(1,400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900035	COMPUTADOR ESCRITORIO CELERON	2012/12/31	1,400,000.00	(1,400,000.00)	0.00	INSERVIBLE



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001900036	COMPUTADOR ESCRITORIO CELERON	2012/12/31	1,400,000.00	(1,400,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900037	SCANNER PROFESIONAL SCNAJET PO	2012/12/31	1,550,000.00	(947,223.00)	602,777.00	INSERVIBLE
001900038	SCANNER PROFESIONAL SCNAJET PO	2012/12/31	1,550,000.00	(947,223.00)	602,777.00	INSERVIBLE
001900039	SCANNER PROFESIONAL SCNAJET PO	2012/12/31	1,550,000.00	(1,550,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900040	SCANNER PROFESIONAL SCNAJET PO	2012/12/31	1,550,000.00	(1,550,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900043	EQUIPO PORTATIL HP PROBOOK 444	2013/03/06	1,321,000.00	(1,321,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900057	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3,396,190.00	(3,396,190.00)	0.00	INSERVIBLE
001900062	ROUTER ROMPE-MUROS CON DOS ANT	2014/12/31	642,292.00	(642,292.00)	0.00	INSERVIBLE
001900063	ROUTER ROMPE-MUROS CON DOS ANT	2014/12/31	642,292.00	(642,292.00)	0.00	INSERVIBLE
001900064	ROUTER ROMPE-MUROS CON DOS ANT	2014/12/31	642,292.00	(642,292.00)	0.00	INSERVIBLE
001900065	ROUTER ROMPE-MUROS CON DOS ANT	2014/12/31	642,292.00	(642,292.00)	0.00	INSERVIBLE
001900066	IMPRESORA FOTOCOPIADORA SAMSUN	2008/12/17	970,000.00	(970,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900067	IMPRESORA HP DESCKJET REF. 156	2009/05/06	185,000.00	(185,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900071	COMPUTADOR PORTATIL PC SMART	2013/02/01	3,237,725.00	(3,237,725.00)	0.00	INSERVIBLE
001900072	COMPUTADOR PORTATIL PC SMART	2013/02/01	3,237,725.00	(3,237,725.00)	0.00	INSERVIBLE
001900073	COMPUTADOR PORTATIL PC SMART	2013/02/01	3,237,725.00	(3,237,725.00)	0.00	INSERVIBLE
001900074	COMPUTADOR ESCRITORIO MODELO H	2013/02/01	2,577,082.00	(2,577,082.50)	0.00	INSERVIBLE
001900075	COMPUTADOR DE ESCRITORIO ACER	2013/05/02	2,552,000.00	(2,552,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900076	ESTABILIZADORES DE VOLTAJE Y R	2013/05/02	1,716,800.00	(1,716,800.00)	0.00	INSERVIBLE
001900077	SCANNER TIPO CAMA PLANA CON AD	2013/12/31	4,879,452.00	(4,879,452.00)	0.00	INSERVIBLE
001900078	SCANNER TIPO CAMA PLANA CON AD	2013/12/31	4,879,452.00	(4,879,452.00)	0.00	INSERVIBLE
001900079	SCANNER TIPO CAMA PLANA CON AD	2013/12/31	4,879,452.00	(4,879,452.00)	0.00	INSERVIBLE
001900083	PORTATIL 1000-1423LA PROCESADO	2013/12/31	2,189,900.00	(2,189,900.00)	0.00	INSERVIBLE
001900084	PORTATIL 1000-1423LA PROCESADO	2013/12/31	2,189,900.00	(2,189,900.00)	0.00	INSERVIBLE
001900085	DISCO DURO PORTATIL DE UN TERA	2012/12/31	280,000.00	(280,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900115	IMPRESORA HP LASER A COLOR	2015/11/26	1,508,000.00	(1,508,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900116	IMPRESORA HP LASER A COLOR	2015/11/26	1,508,000.00	(1,508,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900117	ESCANER WOLK FORCE DS860 EPSON	2015/11/26	5,393,900.00	(5,393,900.00)	0.00	INSERVIBLE
001900118	ESCANER WOLK FORCE DS860 EPSON	2015/11/26	5,393,900.00	(5,393,900.00)	0.00	INSERVIBLE
001900119	ROUTER MIKROTIK BLANCO	2015/12/30	2,380,000.00	(1,809,792.00)	570,208.00	INSERVIBLE
001900120	ACCES POINT DUAL BAND	2015/12/30	760,000.00	(760,000.00)	0.00	INSERVIBLE

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

001900142	IMPRESORA MONOCROMATICA	2015/12/31	2,519,520.00	(1,915,885.00)	603,635.00	INSERVIBLE
001900143	FOTOCOPIADORA MONICA	2015/12/31	6,540,080.00	(4,973,186.00)	1,566,894.00	INSERVIBLE
001900144	UPS POWER BACK	2016/07/15	350,000.00	(350,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900145	FOTOCOPIADORA KYOCERA M3550	2016/12/30	4,180,000.00	(4,180,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900147	IMPRESORA MATRIZ DE PUNTO EPSO	2016/12/30	705,000.00	(705,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900151	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	2016/12/30	760,000.00	(760,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900152	IMPRESORA LASER HP P1102W	2016/12/30	210,000.00	(210,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900153	IMPRESORA LASER HP P1102W	2016/12/30	480,000.00	(480,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900155	UPS 2200VA	2016/12/30	522,000.00	(356,700.00)	165,300.00	INSERVIBLE
001900156	MULTIFUNCIONAL KYOCERA FS-M355	2017/06/27	3,735,172.00	(3,735,172.00)	0.00	INSERVIBLE
001900158	ESCANER EPSON ES-400	2018/11/09	1,400,000.00	(1,376,666.47)	23,333.53	INSERVIBLE
001900159	ESCANER EPSON ES-400	2018/11/09	1,400,000.00	(1,376,666.47)	23,333.53	INSERVIBLE
001900160	MONITOR 19' LG	2018/11/09	410,000.00	(410,000.00)	0.00	INSERVIBLE
001900164	FOTOCOPIADORA KIOCERA FS-M3550	2018/11/09	4,000,000.00	(3,933,333.53)	66,666.47	INSERVIBLE
001900172	ESCANER KODAK I940	2022/04/20	1,742,160.00	(522,648.00)	1,219,512.00	INSERVIBLE
	TOTALES		168,135,954.84	(160,902,630.81)	7,233,324.03	

La destinación final establecida en el Manual para la Administración de Bienes Muebles y en el Acto Administrativo que ordena la baja en cuenta de los bienes relacionados, es la destrucción, por lo cual no se revela en cuentas de orden.

A 31 de diciembre de 2023, el inventario de bienes muebles e inmuebles es el siguiente:

CODIGO	DESCRIPCION ACTIVO	FECHA COMPRA	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
000900002	CAMIONETA HYUNDAI TUCSON	2010/09/28	79.000.000,00	(69.378.206,00)	9.621.794,00
001000003	CAMIONETA CHEVROLET COLORADO 4	2022/12/17	185.911.187,00	(12.394.079,16)	173.517.107,84
001100001	EDIFICACION CALLE 17 No. 1C -	2006/09/30	1.887.000.000,00	(321.241.796,39)	1.565.758.203,61
001200010	LCD MARCA SAMSUNG 32 MODELO	2010/07/07	1.187.500,00	(923.612,00)	263.888,00
001200020	TELEVISOR SMART 55 SAMSUNG	2015/11/26	4.866.200,00	(3.000.824,00)	1.865.376,00
001200021	VIDEO PROYECTOR POWERLITE X 24	2015/12/31	4.456.720,00	(2.711.172,00)	1.745.548,00
001200031	TELEVISOR LED 55 KALEY	2016/12/30	2.500.000,00	(1.749.999,72)	750.000,28
001200032	TELEVISOR LED 43 OLIMPO	2016/12/30	1.600.000,00	(1.119.999,72)	480.000,28
001200033	UNIDAD CENTRAL DE CONFERENCIA	2016/12/30	2.501.229,00	(2.501.229,00)	0,00
001200040	AMPLIFICADOR ALS PA61RV	2016/12/30	1.115.225,00	(1.115.225,00)	0,00
001200041	UNIDAD DE VIDEO	2016/12/30	719.200,00	(719.200,00)	0,00
001200042	CAMARA DE VIDEO HIKVISION	2016/12/30	1.353.790,00	(1.353.790,00)	0,00
001200043	CAMARA CANON T6	2018/11/09	3.000.000,00	(3.000.000,00)	0,00
001200044	MICROFONO CONFERENCIA USB TAKS	2020/12/23	553.847,00	(553.847,00)	0,00



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001200045	CAMARA WEB C920S PRO FULLHD 10	2020/12/23	584.615,00	(584.615,00)	0,00
001200046	TELEVISOR KALLEY 40	2023/01/12	2.445.186,00	(149.428,07)	2.295.757,93
001200047	VIDEO BEAM PROYECTOR 3400 LUME	2023/07/26	4.941.600,00	(205.900,00)	4.735.700,00
001200048	CABINA 400W RMS	2023/07/26	4.679.999,99	(97.500,00)	4.582.499,99
001200049	CABINA 400W RMS	2023/07/26	4.679.999,99	(97.500,00)	4.582.499,99
001300001	SISTEMA DE SEGURIDAD CAMARAS M	2009/12/30	4.675.000,00	(4.675.000,00)	0,00
001300002	SISTEMA INTEGRADO DE VIGILANCI	2012/10/23	7.632.800,00	(7.632.800,00)	0,00
001400001	SPLIT MARCA ROYAL MODELO RSDA1	2010/07/07	1.011.500,00	(786.723,00)	224.777,00
001400002	SPLIT MARCA ROYAL MODELO RSDA1	2010/07/07	1.011.500,00	(786.723,00)	224.777,00
001400003	SPLIT MARCA ROYAL MODELO RSDA1	2010/07/07	1.011.500,00	(786.723,00)	224.777,00
001400004	SPLIT MARCA ROYAL MODELO RSDA1	2010/07/07	714.000,00	(714.000,00)	0,00
001400005	SPLIT MARCA ROYAL MODELO RSDA1	2010/07/07	714.000,00	(714.000,00)	0,00
001400010	AIRES ACONDICIONADOS ROYAL DE	2009/07/09	2.514.666,00	(2.123.496,00)	391.170,00
001400011	AIRES ACONDICIONADOS ROYAL DE	2009/07/09	2.514.666,00	(2.123.496,00)	391.170,00
001400012	AIRE MINI SPLIT ECOLOGICO DE 1	2012/08/01	1.160.000,00	(741.112,00)	418.888,00
001400015	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400016	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400017	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400018	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400019	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400020	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400021	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400022	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400023	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400024	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400025	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400026	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI S	2013/12/31	1.833.350,00	(1.833.350,00)	0,00
001400027	AIRE ACONDICIONADO INVERTER	2015/11/04	1.950.000,00	(1.576.250,00)	373.750,00
001400028	AIRE ACONDICIONADO INVERTER	2015/11/04	1.950.000,00	(1.576.250,00)	373.750,00
001400030	AIRE MINI SPLIT DE 12000 BTU	2015/12/30	2.665.680,00	(2.132.544,00)	533.136,00
001400031	MINI SPLIT INVERTER 24000 BTU	2016/12/30	2.550.000,00	(1.785.000,00)	765.000,00
001400032	MINI SPLIT INVERTER 24000 BTU	2016/12/30	2.550.000,00	(1.785.000,00)	765.000,00
001400033	AIRE ACONDICIONADO 60000 BTU	2023/07/26	14.728.499,99	(613.687,50)	14.114.812,49
001400034	AIRE MINI SPLIT 12000 BTU INVE	2023/12/19	3.349.850,00	0,00	3.349.850,00
001500001	MUEBLE DE MADERA DE 2MTS ANCHO	2008/12/18	3.800.000,00	(3.356.667,20)	443.332,80
001500002	ARCHIVADOR DE MADERA	2008/12/18	250.000,00	(250.000,00)	0,00
001500003	ARCHIVADOR DE MADERA	2008/12/18	250.000,00	(250.000,00)	0,00
001500004	ARCHIVADOR DE MADERA	2008/12/18	250.000,00	(250.000,00)	0,00
001500005	DIVISION MODULAR	2008/12/18	2.160.500,00	(1.908.442,20)	252.057,80
001500006	GAVINETES EN ACERO	2009/10/06	7.455.010,00	(6.171.092,00)	1.283.918,00
001500007	MOBILIARIO-MUEBLES MODULARES	2012/12/31	75.686.929,00	(75.686.929,00)	0,00
001500054	PUESTO DE TRABAJO EN L ARCH 2	2014/12/30	1.574.468,00	(743.499,00)	830.969,00



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001500055	PUESTO DE TRABAJO EN L ARCH 2	2014/12/30	1.574.468,00	(743.499,00)	830.969,00
001500056	PUESTO DE TRABAJO EN L ARCH 2	2014/12/30	1.574.468,00	(743.499,00)	830.969,00
001500057	MESA PARA JUNTAS DE 240x120 EN	2014/12/30	1.688.148,00	(797.181,00)	890.967,00
001500069	LOCKER DE 20 SERVICIOS CON CER	2014/12/31	2.267.226,00	(1.605.952,00)	661.274,00
001500070	SILLAS PLASTICAS BLANCA X 50 U	2014/12/31	1.932.560,00	(1.932.560,00)	0,00
001500073	SILLA PRESIDENTE CON ASIENTO Y	2010/12/22	13.600.000,00	(10.124.445,00)	3.475.555,00
001500074	ARCHIVO RODANTE METALICO	2010/12/30	13.000.000,00	(9.677.778,00)	3.322.222,00
001500077	PUESTO DE TRABAJO INCLUYE ARCH	2011/10/31	870.000,00	(870.000,00)	0,00
001500078	PUESTO DE TRABAJO EN L	2011/10/31	1.196.250,00	(824.084,00)	372.166,00
001500079	PUESTO DE TRABAJO EN L 200x150	2011/10/31	1.242.186,00	(855.729,00)	386.457,00
001500083	PUESTO DE TRABAJO EN U	2011/10/31	1.102.000,00	(759.156,00)	342.844,00
001500084	VITRINA BIBLIOTECA	2011/10/31	870.000,00	(870.000,00)	0,00
001500085	PUESTO DE TRABAJO	2011/10/31	1.197.586,00	(825.004,00)	372.582,00
001500086	PUESTO DE TRABAJO EN L	2011/10/31	1.215.450,00	(837.310,00)	378.140,00
001500087	ARCHIVADOR EN LAMINA CALIBRE 1	2011/10/31	1.226.400,00	(844.854,00)	381.546,00
001500088	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE O	2012/12/27	11.022.500,00	(11.022.500,00)	0,00
001500089	ARCHIVO RODANTE 2 FIJOS 4 DOBL	2013/11/29	28.700.699,00	(28.700.699,00)	0,00
001500097	ESCRITORIO TAU 210 X 75 - 60 X	2015/12/30	4.440.480,00	(3.552.384,00)	888.096,00
001500098	ESCRITORIO TAU 210 X 75 - 60 X	2015/12/30	4.440.480,00	(3.552.384,00)	888.096,00
001500099	GABINETE DE PARED NEGRO - DVR	2016/07/15	120.000,00	(120.000,00)	0,00
001500100	MUEBLE JUEZ-TARIMA-ESCRITORIO	2016/12/16	3.000.000,00	(2.100.000,00)	900.000,00
001500101	MUEBLE SECRETARIO-TARIMA-ESCRI	2016/12/16	2.500.000,00	(1.749.999,72)	750.000,28
001500102	MUEBLE CONTRAPARTE-1.80X0.65	2016/12/16	600.000,00	(600.000,00)	0,00
001500103	DIVISION SEPARADOR 5.28X1.12X0	2016/12/16	4.000.000,00	(2.799.999,72)	1.200.000,28
001500104	MUEBLE CONTRAPARTE 1.80X0.65	2016/12/16	600.000,00	(600.000,00)	0,00
001500116	RECEPCION 2X2 MT MDF ENCHAPADA	2023/02/16	8.079.928,00	(336.663,70)	7.743.264,30
001500117	ESCRITORIO 1.50 X 0.60	2023/02/16	2.424.030,00	(101.001,30)	2.323.028,70
001500118	ESCRITORIO 1.50 X 0.60	2023/02/16	2.424.030,00	(101.001,30)	2.323.028,70
001500119	ESCRITORIO 1.50 X 0.60	2023/02/16	2.424.030,00	(101.001,30)	2.323.028,70
001500120	ESCRITORIO 1.50 X 0.60	2023/02/16	2.424.030,00	(101.001,30)	2.323.028,70
001500121	ESCRITORIO 1.50 X 0.60	2023/02/16	2.424.030,00	(101.001,30)	2.323.028,70
001500122	CAJA FUERTE	2023/02/16	5.950.000,00	(247.916,70)	5.702.083,30
001500123	MESA REDONDA X 6 PUESTOS	2023/02/16	2.879.800,00	(119.991,70)	2.759.808,30
001500124	SOFA DE TRES PUESTOS TAPIZADO	2023/07/10	4.486.300,00	(93.464,60)	4.392.835,40
001500125	TELON ELECTRICO DE PARED IR TR	2023/07/26	1.635.100,00	(34.064,60)	1.601.035,40
001500126	SILLA GERENCIAL EN CUERO SINTE	2023/11/28	3.894.999,95	(32.458,33)	3.862.541,62
001500127	ESCRITORIO EN L GERENCIA 1.40	2023/11/29	6.299.999,94	(26.250,00)	6.273.749,94
001800021	CELULAR REDMI NOTE 12	2023/12/27	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00
001800022	CELULAR REDMI NOTE 12	2023/12/27	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00
001800023	CELULAR REDMI NOTE 12	2023/12/27	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00
001900002	EQUIPO DE COMPUTACION	2009/08/12	5.950.000,00	(4.991.389,00)	958.611,00
001900003	COMPUTADOR ESCRITORIO DUAL COR	2008/10/03	1.530.000,00	(1.368.500,00)	161.500,00



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001900004	COMPUTADOR ESCRITORIO DUAL COR	2008/10/03	1.530.000,00	(1.368.500,00)	161.500,00
001900005	COMPUTADOR ESCRITORIO DUAL COR	2008/10/03	1.530.000,00	(1.368.500,00)	161.500,00
001900006	COMPUTADOR ESCRITORIO DUAL COR	2008/10/03	1.530.000,00	(1.368.500,00)	161.500,00
001900008	COMPUTADOR ESCRITORIO DUAL COR	2008/10/03	1.952.000,00	(1.745.956,00)	206.044,00
001900014	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2.594.363,00	(2.017.838,00)	576.525,00
001900015	EVO PRO 3000 + MON 17 /WG742L	2010/07/12	2.594.363,00	(2.017.838,00)	576.525,00
001900030	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	2012/06/14	1.867.600,00	(1.203.565,14)	664.034,86
001900041	EQUIPO PORTATIL HP PROBOOK 444	2013/03/06	1.321.000,00	(1.177.892,00)	143.108,00
001900042	EQUIPO PORTATIL HP PROBOOK 444	2013/03/06	1.321.000,00	(1.177.892,00)	143.108,00
001900044	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900045	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900046	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900047	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900048	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900049	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900050	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900051	COMPUTADOR PORTATIL HP ENVY 15	2014/12/30	3.921.960,00	(3.472.569,00)	449.391,00
001900052	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.396.190,00	(3.007.044,00)	389.146,00
001900053	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.396.190,00	(3.007.044,00)	389.146,00
001900054	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.396.190,00	(3.007.044,00)	389.146,00
001900055	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.396.190,00	(3.007.044,00)	389.146,00
001900056	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.396.190,00	(3.007.044,00)	389.146,00
001900058	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.893.540,00	(3.447.406,00)	446.134,00
001900059	COMPUTADOR DE ESCRITORIO PC AL	2014/12/31	3.893.540,00	(3.447.406,00)	446.134,00
001900060	IMPRESORA HP Ref. 8620	2014/12/31	869.652,00	(869.652,00)	0,00
001900061	IMPRESORA HP Ref. 8620	2014/12/31	869.652,00	(869.652,00)	0,00
001900068	COMPUTADORESCRITORIO HP COMPAQ	2012/03/01	2.044.658,00	(1.363.105,57)	681.552,43
001900069	EQUIPO DE ESCRITORIO HP COMPAQ	2012/03/01	2.044.658,00	(1.363.105,57)	681.552,43
001900070	COMPUTADOR PORTATIL PC SMART	2013/02/01	3.237.725,00	(2.940.934,00)	296.791,00
001900080	PORTATIL 1000-1423LA PROCESADO	2013/12/31	2.189.900,00	(1.770.170,00)	419.730,00
001900081	PORTATIL 1000-1423LA PROCESADO	2013/12/31	2.189.900,00	(1.770.170,00)	419.730,00
001900082	PORTATIL 1000-1423LA PROCESADO	2013/12/31	2.189.900,00	(2.189.900,00)	0,00
001900086	MONITOR LCD MARCA HP 15	2008/12/17	400.000,00	(400.000,00)	0,00
001900113	COMPUTADOR ESCRITORIO INTEL CO	2015/11/26	3.132.000,00	(2.414.250,00)	717.750,00
001900114	IMPRESORA HP LASER A COLOR	2015/11/26	1.508.000,00	(1.508.000,00)	0,00
001900121	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/30	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900122	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900123	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900124	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900125	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900126	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900127	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

001900128	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900129	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900130	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900131	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900132	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900133	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900134	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900135	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900136	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900137	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900138	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900139	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900140	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	4.866.200,00	(3.700.340,00)	1.165.860,00
001900141	COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTEL	2015/12/31	6.554.000,00	(4.983.771,00)	1.570.229,00
001900146	COMP ESCRITORIO LENOVO S500	2016/12/30	1.680.000,00	(1.680.000,00)	0,00
001900148	ESCANER EPSON DS-510	2016/12/30	2.383.000,00	(2.383.000,00)	0,00
001900149	ESCANER EPSON DS-510	2016/12/30	2.383.000,00	(2.383.000,00)	0,00
001900150	ESCANER EPSON DS-510	2016/12/30	2.383.000,00	(2.383.000,00)	0,00
001900154	COMPUTADOR ESCRITORIO JANUS	2016/12/30	3.482.506,00	(2.437.753,92)	1.044.752,08
001900157	SCANNER EPSON WORK FORCE DS-530	2017/06/27	1.487.500,00	(1.487.500,00)	0,00
001900161	PC HP ALL-IN-ONE	2018/11/09	1.900.000,00	(1.900.000,00)	0,00
001900162	PC HP ALL-IN-ONE	2018/11/09	1.900.000,00	(1.900.000,00)	0,00
001900163	PC HP ALL-IN-ONE	2018/11/09	1.900.000,00	(1.900.000,00)	0,00
001900165	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.428,00	(1.273.469,04)	1.697.958,96
001900166	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.428,00	(1.273.469,04)	1.697.958,96
001900167	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.428,00	(1.273.469,04)	1.697.958,96
001900168	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.428,00	(1.273.469,04)	1.697.958,96
001900169	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.428,00	(1.273.469,04)	1.697.958,96
001900170	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.428,00	(1.273.469,04)	1.697.958,96
001900171	PORTATIL HP 240 G7	2020/12/28	2.971.432,00	(1.273.470,84)	1.697.961,16
001900173	PC ALL IN ONE HP 205 G4	2022/06/09	5.157.698,00	(515.769,84)	4.641.928,16
001900174	PC ALL IN ONE HP 205 G4	2022/06/09	5.157.698,00	(515.769,84)	4.641.928,16
001900175	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900176	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900177	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900178	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900179	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900180	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900181	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900182	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900183	PC ESCRITORIO JANUS RD-855	2022/10/27	3.658.431,00	(426.817,02)	3.231.613,98
001900184	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

001900185	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50
001900186	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50
001900187	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50
001900188	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50
001900189	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50
001900190	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.890,00	(518.220,50)	3.923.669,50
001900191	PORTATIL HP PROBOOK 440G8	2022/10/27	4.441.891,00	(518.220,64)	3.923.670,36
001900192	SERVIDOR HP intel XEON	2023/02/09	10.230.816,00	(568.378,70)	9.662.437,30
001900193	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900194	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900195	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900196	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900197	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900198	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900199	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900200	PC ESCRITORIO JANUS Corei5 11G	2023/01/12	6.148.333,00	(375.731,51)	5.772.601,49
001900201	PC PORTATIL HP Corei7 11G	2023/01/12	9.956.332,00	(608.442,56)	9.347.889,44
001900202	PC PORTATIL ASUS Corei7 11G	2023/01/12	10.472.000,00	(639.955,58)	9.832.044,42
001900203	PC ESCRITORIO JANUS Corei7 11G	2023/01/12	9.026.069,00	(551.593,13)	8.474.475,87
001900204	PC PORTATIL LENOVO Corei5 11G	2023/01/12	6.172.132,00	(377.185,82)	5.794.946,18
001900205	PC PORTATIL LENOVO Corei5 11G	2023/01/12	6.172.132,00	(377.185,82)	5.794.946,18
001900206	PC PORTATIL LENOVO Corei5 11G	2023/01/12	6.172.132,00	(377.185,82)	5.794.946,18
001900207	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	2023/10/01	3.787.863,85	(63.131,06)	3.724.732,79
001900208	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	2023/10/01	3.787.863,85	(63.131,06)	3.724.732,79
002100001	NEVERA CHALENGUER 125LT	2016/12/30	900.000,00	(900.000,00)	0,00
002100002	NEVERA CHALENGUER 125LT	2016/12/30	900.000,00	(900.000,00)	0,00
002100003	NEVERA TIPO MINI BAR	2023/02/16	4.477.970,00	(373.164,20)	4.104.805,80
			2.956.859.704,56	(863.731.256,64)	2.093.128.447,92
TERRENO			1.338.000.000,00		1.338.000.000,00
TOTALES			4.294.859.704,56	(863.731.256,64)	3.431.128.447,92

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	98.060.915,00	98.060.915,00	0,00
Activos intangibles	98.060.915,00	98.060.915,00	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

14.1. Detalle saldos y movimientos

Representa el costo de adquisición de los Bienes inmateriales que constituyen derechos para la institución como son derechos, Licencias y los diferentes Software. Cabe resaltar que los software adquiridos gozan de licencia vitalicia, por lo cual no se amortiza.

La Contraloría General del Departamento del Magdalena, posee licencia para el uso del software SIIGO OFICIAL, el cual se compone de los módulos: Contabilidad, activos fijos, cuentas por pagar y Nómina. Además cuenta con la licencia para el uso del software PRESUPUESTO.NET para el registro de las operaciones presupuestales de la entidad.

La Contraloría General del Departamento del Magdalena, adquirió la licencia del Software SIIGO, para uso del Fondo de Bienestar Social y Escuela de Formación de Estudios Fiscales de la Contraloría General del Departamento del Magdalena, y transfirió el control y riesgos al Fondo de Bienestar Social.

En vista de lo anterior, se solicitó al proveedor del software la expedición de la licencia de uso indefinido al Fondo de Bienestar Social y se suscribió el contrato de comodato entre las partes para sustento jurídico y documental.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	101.404.957,63	509.897.911,99	-408.492.954,36
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.456.457,63	10.378.909,99	-7.922.452,36
Avances y Anticipos Entregados	98.948.500,00	499.519.002,00	-400.570.502,00

Generalidades

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridas por la entidad las cuales exceden del periodo contable para su amortización y los avances otorgados para la ejecución de procesos contractuales:

- **Relación de Bienes y servicios pagados por anticipado**

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

OP	FECHA	DOCUMENTO	TERCERO	CONCEPTO	TOTAL	INICIO AMORTIZACION	FIN AMORTIZACION	CUOTA AMORTIZACION	CORTE	SALDO DIFERIDO
21	28/02/2023	860002400	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	PAGO AL CONTRATO No.008 SEGUN FACTURA No.5OR 21040-5OR 21040, SEGUN CONTRATO No.008 DEL 17 DE FEBRERO DEL 2023,ADQUIRIR UN SEGURO QUE AMPARE LOS BIENES DE PROPIEDAD DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA.	7.611.819,99	1/03/2023	1/02/2024	634.318,33	31/12/2023	1.268.636,67
22	28/02/2023	860002400	La Previsora S.A. (Compañía de Seguros Generales)	PAGOTOTAL SEGUN FACTURA No. 5OR-21119, SEGUN CONTRATO No.010 DEL 22 DE FEBRERO DEL 2023,"ADQUIRIR UNA POLIZA INDIVIDUAL DE SEGURO DE AUTOMOVIL AL VEHICULO MARCA CHEVROLET COLORADO, MODELO 2023, TIPO:CAMIONETA, SERVICIO OFICIAL DE PLACAS OSM 560, QUE AMPARE LOS RIESGOS SEÑALADOS EN LA PRESENTE CONVOCATORIA, EXPEDIDA POR UNA COMPAÑIA DE SEGUROS LEGALMENTE AUTORIZADA PARA FUNCIONAR EN COLOMBIA".	7.126.925,74	1/03/2023	1/02/2024	593.910,48	31/12/2023	1.187.820,96

2.456.457,62

- **Relación de Avances y Anticipos Entregados**

IDENTIFICACION	PROVEEDOR	DESCRIPCION	VALOR ANTICIPO
802.012.409	NOVA SISTEMAS LTDA	PAGO ANTICIPO CONT 043-2023 PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO, INTEGRACION Y SOLUCIONES DE LAS NECESIDADES TECNOLOGICAS ACTUALES DE LA CGDM, PARA EL MANEJO DE EXPEDIENTES	98.948.500,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	36.348.560,00	88.217.943,01	- 51.869.383,01
Recursos a favor de terceros	11.437.000,00	49.770.490,02	- 38.333.490,02
Descuentos de nómina	-	1.635.560,00	- 1.635.560,00
Retención en la fuente e impuestos de timbre	14.834.000,00	14.631.055,99	202.944,01
Otras cuentas por pagar	10.077.560,00	22.180.837,00	- 12.103.277,00

Esta cuenta representa las obligaciones pendientes de cancelar a los diferentes proveedores de bienes y servicios de la entidad, así como los recaudos a favor de terceros (estampillas), retención en la fuente, descuentos de nómina, cheques no cobrados o por reclamar y saldos a favor de contribuyentes.

CONCEPTO	VALOR
Estampillas	11.437.000,00
Retención en la Fuente	14.834.000,00
Cheques no cobrados o por reclamar	10.077.560,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	36.348.560,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	334.528.318,00	261.887.231,00	72.641.087,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	334.528.318,00	261.887.231,00	72.641.087,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	334.528.318,00	261.887.231,00	72.641.087,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	334.528.318,00
Vacaciones	119.534.737,00
Prima de vacaciones	76.412.411,00
Prima de servicios	56.402.800,00
Prima de navidad	19.978.217,00
Bonificaciones	62.200.153,00

ESPACIO EN
BLANCO



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

EMPLEADO	NOMBRE EMPLEADO	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	PRIMA DE SERVICIOS	PRIMA DE VACACIONES	VACACIONES 2024	BONIFICACION POR Recreación	PRIMA DE NAVIDAD
72.171.963	GARZON WILCHES ALBERTO MARIO	6.129.995	4.506.276	9.012.552	9.012.552	1.167.618	1.595.973
7.143.126	SANCHEZ LOPEZ JORGE IVAN	1.474.170	1.835.818	2.141.788	2.141.788	280.794	639.562
1.081.905.274	ROCHA OCHOA KADY ESTHER	723.045	1.820.169	1.041.541	4.262.854	137.723	626.596
1.082.986.092	MAYA LOPEZ IVAN MAURICIO	2.271.520	1.750.254	3.335.206	3.335.206	432.670	618.734
7.141.569	PINEDA GRANADOS JORGE MARIO	887.416	1.721.418	1.281.500	1.281.500	169.032	594.660
53.069.297	SANCHEZ POLO VERONICA DEL CARM	1.059.601	1.725.006	1.533.338	1.533.338	201.829	597.629
1.082.952.288	PEREZ BARON DAVIANYS DE JESUS	688.741	1.717.279	992.206	992.206	131.189	591.242
1.084.728.036	FERGUSSON DACONTE ANDRES FELIP	2.185.427	1.748.460	3.205.510	3.205.510	416.272	617.223
1.010.186.207	MELO SAADE ALEJANDRO MARIO DE	443.708	1.712.174	637.309	637.309	84.516	587.041
7.630.783	RODRIGUEZ GRANADOS ARGENIS DE	791.339	985.472	3.120.663	3.120.663	150.731	357.006
12.624.138	CUBILLOS MORRON JOSE GABRIEL	813.948	985.944	1.183.132	4.025.492	155.038	343.711
36.550.463	OSPINO CASTRO LISSET DEL ROSAR	1.213.386	994.265	1.778.630	1.778.630	231.121	350.678
39.144.396	LLANOS CABALLERO GINA CATHERIN	1.303.825	996.149	1.914.820	1.914.820	248.348	352.265
85.453.009	BARROS MEJIA MANUEL SALVADOR	584.083	981.155	844.883	844.883	111.254	339.732
85.467.047	SAUCEDO VIDES JOSE MANUEL	1.130.484	992.538	1.654.230	4.496.590	215.330	349.226
7.600.513	LUNA SANCHEZ GEOVANNY	1.062.937	936.281	1.555.266	1.555.266	202.464	329.396
7.632.248	CARVAJAL CAMPOS JOSE ALIRIO	1.166.031	938.428	1.710.025	4.391.491	222.101	331.201
9.267.588	GOLDRINGER RODRIGUEZ RAHEL	735.879	929.467	1.068.887	3.750.353	140.168	323.700
12.541.845	BALAGUERA TORNE RAFAEL ENRIQUE	1.144.701	937.984	1.677.949	3.018.682	218.038	330.828
12.544.347	GONZALEZ VAN LENDEN ROGER ANTO	1.144.701	937.984	1.677.949	4.359.415	218.038	330.828
12.616.470	CANDANOZA SOTO PLINIO SEGUNGO	732.325	929.393	1.063.638	3.257.564	139.490	323.638
13.830.422	PERTUZ CANTILLO FERNANDO RAFAE	767.874	930.133	1.116.160	1.116.160	146.262	324.255
15.247.692	SANCHEZ VILLALBA GUSTAVO ADOLF	746.544	929.689	1.084.637	3.766.103	142.199	323.885
26.666.972	JIMENEZ REINOSO KARINE ROCIO	1.215.801	939.465	1.784.984	1.784.984	231.581	332.075
33.212.486	SOLORZANO GOMEZ DOLLY	1.134.036	937.762	1.661.922	1.661.922	216.007	330.641
36.553.393	FUENTES ROCHA MAIDER DE JESUS	746.544	929.689	1.084.637	1.450.291	142.199	323.885
36.555.830	PANNEFLEK PARODI LUZ MARTHA	746.544	929.689	1.084.637	3.766.103	142.199	323.885
36.697.941	VALENCIA FRIAS NAZLY CECILIA	746.544	929.689	1.084.637	1.084.637	142.199	323.885
57.292.948	DEWDNEY ALVAREZ AURA MERCEDES	675.445	928.208	979.775	3.661.241	128.656	322.652



**CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL
MAGDALENA
NIT 891.780.092-6**

NOTAS AL BALANCE

**OFICINA DE GESTION
FINANCIERA**

57.299.294	DE ARMAS GUZMAN LIZETTE LORENA	746.544	929.689	1.084.637	3.766.103	142.199	323.885
57.302.890	BORJA GUTIERREZ MONICA MERCEDE	785.649	930.504	1.142.452	2.483.185	149.647	324.563
72.434.787	RAMOS SALCEDO ALAN	1.258.461	940.354	1.849.363	4.530.829	239.707	332.824
85.488.367	RAMOS MARTINEZ ALFONSO DE JESU	767.874	930.133	1.116.160	1.481.814	146.262	324.255
1.065.891.732	CASTRO GOMEZ LUIS ANGEL	600.790	926.652	870.024	870.024	114.436	321.361
1.082.841.587	POLO VEGA JAVIER ANTONIO	1.137.591	937.836	1.667.264	1.667.264	216.684	330.703
1.082.891.465	BRUGES SANTRICH. ANDRES EDUARD	423.042	922.949	610.172	3.291.638	80.579	318.296
1.082.894.115	NARVAEZ ROSADO MICHELLY JOHANA	732.325	929.393	1.063.638	1.063.638	139.490	323.638
1.082.925.232	BECERRA BLANCO DANNI ANDRES	1.215.801	939.465	1.784.984	1.784.984	231.581	332.075
1.082.933.117	GOMEZ GUERRA JAVIER MAURICIO	639.895	927.467	927.467	927.467	121.885	322.037
1.083.029.185	SALEBE DIAZ MATEO	1.059.382	936.206	1.549.942	3.621.984	201.787	329.334
1.085.096.738	CASTAÑO RANGEL JORGE MARIO	1.194.471	939.021	1.752.839	1.752.839	227.518	331.700
85.153.760	RODRIGUEZ DIAZ MAURICIO RAFAEL	90.219	508.974	101.795	101.795	12.029	173.899
85.465.404	RODRIGUEZ CANTILLO YAHIR ADOLF	127.811	509.757	144.431	144.431	17.041	174.462
33.218.093	AVENDAÑO TERRAZA NAIRENES	722.521	617.495	816.466	816.466	96.336	215.790
36.545.725	BUSTAMANTE TACHE MARTHA LEONOR	637.519	615.724	718.345	718.345	85.003	214.506
36.562.640	GONZALEZ FERNANDEZ ASTRID CECI	907.705	621.353	1.032.136	2.635.041	121.027	218.600
39.059.703	TANO GRANADOS MABEL MARIA	400.726	610.791	447.913	1.249.365	53.430	210.949
1.082.966.027	RODRIGUEZ ROCHA ANDRES FELIPE	719.486	617.432	812.952	812.952	95.931	215.744
1.082.982.157	PIANETA CABALLERO CAROLINA EST	179.112	198.690	198.690	198.690	23.882	204.818
1.083.025.038	ESCORCIA JIMENEZ LAURA MARCELA	622.340	615.408	700.881	700.881	82.979	214.277
1.084.790.583	ORTIZ FERNANDEZ RONALDO ENRIQU	904.670	621.290	1.028.580	1.028.580	120.623	218.554
12.553.306	PARODI HERRERA OMAR	402.111	475.625	465.056	465.056	53.615	165.074
12.557.912	MORALES PONCE OLIVERIO ESTEBAN	479.792	477.243	556.784	556.784	63.972	166.262
36.552.521	VILLANUEVA GARCIA MARTHA CECIL	356.807	372.207	430.106	430.106	47.574	129.641
85.457.839	RODRIGUEZ YANCEN JOSE ANIBAL	253.882	304.274	304.274	304.274	33.851	127.580
7.629.820	BERNIER OLMOS CESAR AUGUSTO	728.223	452.216	864.235	864.235	97.096	159.881
1.083.017.663	CARDENAS ROZO IVAN DAVID	50.806	58.414	58.414	58.414	6.774	117.477
TOTALES		52.612.149,00	56.402.800,00	76.412.411,00	119.534.737,00	9.588.004,00	19.978.217,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Esta cuenta representa los procesos jurídicos en contra de la entidad con calificación de probabilidad de pérdida en el rango superior al 61% - Probable

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS	620.579.756,00	134.116.754,00	486.463.002,00
Litigios y demandas	620.579.756,00	134.116.754,00	486.463.002,00

23.1. Litigios y demandas

Número único del proceso	Demandante	Valor Inicial de las pretensiones	Probabilidad de pérdida	Calificación	Acción	Contabilidad
470013333002-2019-00222	HUGO RAMOS GAMEZ	134.116.754	90%	PROBABLE	PROVISION	134.116.754,00
470013333004-2015-000130	FRANCISCO INFANTE VERGARA	320.946.204	70%	PROBABLE	PROVISION	320.946.204,00
470013333007-2014-0015000	LUIS MAJIN CASTELBONDO GARCIA	165.516.798	70%	PROBABLE	PROVISION	165.516.798,00
TOTALES		620.579.756,00				620.579.756,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	566.825.014,00	566.825.014,00	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	566.825.014,00	566.825.014,00	0

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

Número único del proceso	Tipo de Proceso	Clase de Proceso	Demandante	Demandado	Valor Inicial de las pretensiones
470013333009-2022-00185	Contencioso administrativo	Acción de repetición	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	ALEJANDRO PEREZ PRADA	211,391,915
470013333002-2021-00307	Contencioso administrativo	Acción de repetición	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	ALEJANDRO PEREZ PRADA	96,000,000
470013333005-2019-00144	Contencioso administrativo	Acción de repetición	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	ALEJANDRO PEREZ PRADA	53,502,111
470013333006-2019-00070	Contencioso administrativo	Acción de repetición	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	LUIS EDMUNDO SANJUAN PERDOMO	59,423,335
470013333005-2017-00222	Contencioso administrativo	Acción de repetición	CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA	EDUARDO RODRIGUEZ OROZCO	146,507,653
TOTAL					566,825,014

ESPACIO EN
BLANCO

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

25.2. Pasivos contingentes

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	3.899.774.023,00	4.487.720.227,00	- 587.946.204,00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.899.774.023,00	4.487.720.227,00	- 587.946.204,00

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Número único del proceso	Demandante	Valor Inicial de las pretensiones	Probabilidad de pérdida	Calificación	Acción	Contabilidad
470013333008-2022-00460	JUDITH CECILIA RAMOS ROJAS	17.723.028	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	17.723.028,00
470013105005-2022-00077	JUDTH CECILIA RAMOS ROJAS	8.861.514	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	8.861.514,00
470013333006-2020-00181	JORGE LUIS SARMIENTO PEÑARANDA	151.000.000	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	151.000.000,00
470012333000-2020-00110	WILLIAM RIZCALA MUVDI	3.511.212.000	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	3.511.212.000,00
470013333005-2017-00393	JULIO CESAR IRIARTE BONFANTE	4.667.244	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	4.667.244,00
470013333004-2017-00372	ANTONIO OROZCO BARRIOS	4.667.244	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	4.667.244,00
470013333006-2016.00065	PATRICIA ROBLES MARTINEZ	68.000.000	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	68.000.000,00
470013333006-2015.00406	JHONY MATTOS GARAY	6.292.993	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	6.292.993,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

470013333007-2015.00439	MARIA ANGELICA BURGOS Y JOSE IGNACIO DE LA HOZ VILORIA	24.000.000	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	24.000.000,00
470013333007-2015-00411	ALVARO VILLAMIL POLO Y OTROS	103.350.000	50%	POSIBLE	CUENTAS DE ORDEN	103.350.000,00
3.899.774.023,00						3.899.774.023,00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
Activos contingentes	566.825.014,00	566.825.014,00	-
Activos contingentes por contra (cr)	- 566.825.014,00	- 566.825.014,00	-

Número único del proceso	Demandado	Valor Inicial de las pretensiones
470013333009-2022-00185	ALEJANDRO PEREZ PRADA	211.391.915
470013333002-2021-00307	ALEJANDRO PEREZ PRADA	96.000.000
470013333005-2019-00144	ALEJANDRO PEREZ PRADA	53.502.111
470013333006-2019-00070	LUIS EDMUNDO SANJUAN PERDOMO	59.423.335
470013333005-2017-00222	EDUARDO RODRIGUEZ OROZCO	146.507.653
TOTALES		566.825.014,00

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	- 3.899.774.023,00	- 4.487.720.227,00	587.946.204,00
ACREEDORAS DE CONTROL	- 78.177.596,85	- 58.695.709,85	- 19.481.887,00
Bienes recibidos en custodia	- 78.177.596,85	- 58.695.709,85	- 19.481.887,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3.977.951.619,85	4.546.415.936,85	- 568.464.317,00
Pasivos contingentes por contra (db)	3.899.774.023,00	4.487.720.227,00	- 587.946.204,00
Acreedoras de control por contra (db)	78.177.596,85	58.695.709,85	19.481.887,00

ESPACIO EN
BLANCO

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.562.716.307,84	4.942.780.991,83	- 1.380.064.683,99
Capital fiscal	379.122.842,00	379.122.842,00	-
Resultados de ejercicios anteriores	4.533.816.308,84	3.022.216.482,00	1.511.599.826,84
Resultado del ejercicio	- 1.350.222.843,00	1.541.441.667,83	- 2.891.664.510,83

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS(4)		0,00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	
310901 EXCEDENTES ACUMULADOS	0,00	
DISMINUCIONES(5)		1.380.064.683,99
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.380.064.683,99	
310901 EXCEDENTES ACUMULADOS	29.841.840,99	
311002 DEFICIT DEL EJERCICIO	1.350.222.843,00	
TOTAL VARIACIONES		(1.380.064.683,99)

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	6.140.983.578,71	6.605.087.677,69	- 464.104.098,98
Ingresos fiscales	1.010.169.999,00	948.839.581,00	61.330.418,00
Transferencias y subvenciones	5.086.930.369,70	5.619.126.267,00	- 532.195.897,30
Otros ingresos	43.883.210,01	37.121.829,69	6.761.380,32

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE OFICINA DE GESTION FINANCIERA
---	---	---

Detalle saldos y movimientos

INGRESOS FISCALES: Cuotas de Fiscalización y auditaje a entidades descentralizadas, según Resolución No. 075 de 2023:

NIT	ENTIDAD	VALOR CUOTA AUDITAJE AÑO 2023
800.130.625	E.S.E. HOSPITAL SAN CRISTOBAL DE CIENAGA	54.936.737,00
800.154.347	E.S.E. HOSPITAL LA CANDELARIA DE EL BANCO	22.283.792,00
819.000.626	E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE SANTA ANA	9.978.338,00
819.000.736	E.S.E. HOSPITAL RAFAEL PABA MANJARREZ	9.150.241,00
819.000.843	INDEPORTES MAGDALENA	12.496.365,00
819.001.107	E.S.E. HOSPITAL ALEJANDRO MAESTRE SIERRA	13.776.894,00
819.001.235	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE REMOLINO	2.723.680,00
819.001.273	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE SAN ZENON	4.286.894,00
819.001.274	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIJÑO DEL CARMEN	5.245.961,00
819.001.302	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE TENERIFE	5.437.418,00
819.001.307	E.S.E. HOSPITAL LOCAL CERRO DE SAN ANTONIO	4.494.863,00
819.001.309	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PUEBLO VIEJO	9.065.210,00
819.001.345	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PEDRAZA	4.254.588,00
819.001.363	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE SITIO NUEVO	7.526.220,00
819.001.483	E.S.E. HOSPITAL FRAY LUIS DE LEON DE PLATO	51.027.652,00
819.001.712	E.S.E. HOSPITAL LUISA SANTIAGA MARQUEZ IGUARAN	15.953.758,00
819.001.796	E.S.E. HOSPITAL LOCAL RETEN	9.030.259,00
819.002.025	E.S.E. HOSPITAL SANTANDER HERRERA DE PIVIJAY	47.187.755,00
819.002.534	E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN	13.388.944,00
819.003.462	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE CONCORDIA	4.284.519,00
819.003.599	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE SABANAS DE SAN ANGEL	6.600.112,00
819.003.618	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE ALGARROBO	8.162.602,00
819.003.632	E.S.E. HOSPITAL LOCAL ZONA BANANERA	14.697.827,00
819.004.318	E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE NUEVA GRANADA	8.360.984,00
819.004.347	E.S.E. HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO	4.508.346,00
819.004.503	E.S.E. CENTRO DE SALUD DE ZAPAYAN	3.758.508,00
891.701.694	CENTRAL DE TRANSPORTE DE SANTA MARTA	7.664.201,00
891.701.932	INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA DE CIENAGA	42.401.834,00
891.780.008	E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACION	53.566.936,00
891.780.111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	371.106.546,00
891.780.185	E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO JULIO MENDEZ BARRENECHE	182.812.015,00
		1.010.169.999,00

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES: Corresponde a la transferencia que el Departamento del Magdalena gira a la Contraloría Departamental, en virtud a la ley 1416 de 2010.

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

TERCERO	NOMBRE	VALOR CUOTA ANUAL
800,103,920	GOBERNACION DEL MAGDALENA SECRETARIA HACIENDA	5.079.354.642,00
TOTAL TRANSFERENCIAS		5.079.354.642,00

- BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION

Corresponde a los bienes recibidos en comodato por parte de la Auditoría General de la República:

CODIGO INTERNO	DESCRIPCION	FECHA DE INGRESO	VALOR	UBICACION
001900207	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	2023/10/01	3.787.863,85	OFICINA RESPONSABILIDAD FISCAL
001900208	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	2023/10/01	3.787.863,85	DESPACHO PARTICIPACION CIUDADANA
			7.575.727,70	

OTROS INGRESOS:

OTROS INGRESOS	VALOR
FINANCIEROS – Corresponde a los Intereses moratorios por procesos de responsabilidad fiscal pendientes de recaudo y los intereses generados por los dineros consignados en fiducia para el anticipo del Contrato de Obra 001-2023	35.869.909,58
SAN JUAN PERDOMO LUIS EDMUINDO	26.120.547,33
PINEDA NIGRINIS LIZBETH	7.118.214,00
CM INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.S.	2.631.148,25
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	238.491,43
RECUPERACIONES	180.115,00
APROVECHAMIENTOS	58.376,43
REVERSION DE DETERIORO	7.774.809,00
CUENTAS POR COBRAR (Incapacidades)	7.774.809,00
TOTAL OTROS INGRESOS	43.883.210,01

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	7.491.206.423,54	5.063.646.009,86	667,643,841.68
De administración y operación	6.913.435.900,43	4.785.387.844,13	825,319,216.01
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	550.967.787,04	272.382.681,79	98,545,334.65
Otros gastos	26.802.736,07	5.875.483,94	- 226,789,031.88

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6.856.412.442,43	4.785.387.844,13	2.071.024.598,30	6.856.412.442,43	-
De Administración y Operación	6.856.412.442,43	4.785.387.844,13	2.071.024.598,30	6.856.412.442,43	-
Sueldos y salarios	2.500.373.801,00	2.187.593.841,00	312.779.960,00	2.500.373.801,00	
Contribuciones imputadas	2.195.935,00	919.226,00	1.276.709,00	2.195.935,00	
Contribuciones efectivas	683.025.242,00	585.724.584,00	97.300.658,00	683.025.242,00	
Aportes sobre la nómina	136.151.100,00	120.249.100,00	15.902.000,00	136.151.100,00	
Prestaciones sociales	1.111.684.586,00	861.977.666,00	249.706.920,00	1.111.684.586,00	
Gastos de personal diversos	279.122.351,00	350.931.922,00	- 71.809.571,00	279.122.351,00	
Generales	2.143.859.427,43	677.991.505,13	1.465.867.922,30	2.143.859.427,43	

La Contraloría General del Departamento del Magdalena, cuenta con una planta de personal compuesta por 57 funcionarios.

El incremento salarial aplicado para la vigencia 2023 fue del 14,62%

La distribución de cargos y asignaciones salariales se detallan a continuación:

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

Cargos Planta Personal	Nro Funcionarios	Salario 2023
Contralor General del Departamento	1	\$ 17.514.272,00
Contralores Auxiliares	2	\$ 7.220.424,00
Jefes de Oficina	6	\$ 6.811.722,00
Profesionales Especializados	6	\$ 3.875.945,00
Profesionales Universitarios	27	\$ 3.656.544,00
Técnicos	2	\$ 1.804.386,00
Secretarias Ejecutivas	7	\$ 2.185.779,00
Operarios	2	\$ 1.645.000,00
Auxiliar Servicios Generales	2	\$ 1.235.102,00
Conductor	2	\$ 1.524.187,00
Total Planta Global	57	

Los gastos generales ejecutados durante la vigencia 2023, se detallan a continuación:

GENERALES	2.143.859.427,43	DESCRIPCION
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	143.231.204,00	Contrato de conserjería para la custodia de los bienes de la entidad
MATERIALES Y SUMINISTROS	183.275.638,69	Insumos de papelería, ferretería, equipos de menor costo
MANTENIMIENTO	984.737.850,00	Mantenimiento de las instalaciones generales de la entidad (recuperación del segundo piso de la edificación), de los vehículos y de los equipos de cómputo y aires acondicionados
SERVICIOS PÚBLICOS	85.604.723,00	
Servicio De Energía Eléctrica	64.118.760,00	Servicio de energía eléctrica correspondiente a la vigencia 2023
Servicio de acueducto y alcantarillado	2.358.990,00	Servicio de acueducto y alcantarillado correspondiente a la vigencia 2023
Servicio de corporativo (internet-tv-telefonía)	18.894.853,00	Servicio de internet y telefonía fija correspondiente a la vigencia 2023
Servicio de aseo	232.120,00	Servicio de aseo correspondiente a la vigencia 2023
ARRENDAMIENTO	95.689.994,00	Arrendamiento de la sede alterna de la entidad (mientras se realizaba la reconstrucción del segundo piso de la entidad), Arrendamiento de fotocopadoras multipropósito durante la vigencia 2023
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	267.402.418,00	Salidas de grupo auditor para ejecutar las actividades del Plan de Auditorías, recaudación de pruebas, atención de denuncias, audiencias públicas, etc.
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIO	11.054.000,00	Suscripción a periódico de amplia circulación para la publicación de edictos.
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	6.242.482,20	Servicio de mensajería bajo la modalidad de correo certificado durante la vigencia 2023
SEGUROS GENERALES	21.914.676,09	Póliza global de bienes de la entidad, SOAT y pólizas que respalda el comodato de la edificación
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12.541.944,90	Suministro de combustible a los vehículos de la entidad
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	20.678.040,00	Suministro de insumos de aseo y cafetería para la vigencia 2023
INTANGIBLES	36.793.798,00	Compra de firmas digitales, actualización de antivirus y hosting de página web
HONORARIOS	78.895.250,00	Interventoría del contrato de obra No. 001-2023 y servicios profesionales para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo
SERVICIOS	183.686.844,00	Licenciamiento de correo electrónico workspace de google por un año, actualización de software financiero, servicio de digitalización del archivo de gestión de la entidad, servicio de transporte de mudanza a la sede principal, entre otros.
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.993.901,00	Impuesto predial de la sede principal de la CGDM

	CONTRALORÍA GENERAL DEPARTAMENTO DEL MAGDALENA NIT 891.780.092-6	NOTAS AL BALANCE
		OFICINA DE GESTION FINANCIERA

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

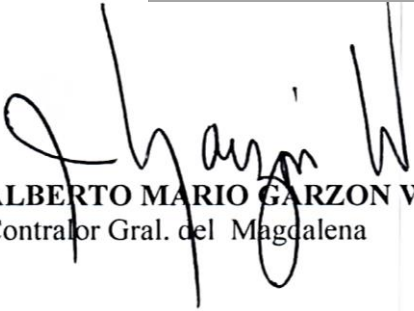
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	550.967.787,04	272.382.681,79	98,545,334.65
DETERIORO	248.933,00	92.845.564,00	- 32,477,588.10
De cuentas por cobrar	248.933,00	92.845.564,00	- 32,477,588.10
DEPRECIACIÓN	64.255.852,04	45.420.363,79	- 3,093,831.25
De propiedades, planta y equipo	64.255.852,04	45.420.363,79	- 3,093,831.25
PROVISIONES	486.463.002,00	134.116.754,00	134,116,754.00
Litigios y Demandas	486.463.002,00	134.116.754,00	134,116,754.00

29.3. Otros gastos

CONCEPTO	2023
OTROS GASTOS	26.802.736,07
FINANCIEROS	13.243.620,33
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR Corresponde a la depuración de cuentas por cobrar por concepto de incapacidades, aprobadas en el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.	7.323.645,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas corrientes de la entidad	5.919.975,33
GASTOS DIVERSOS	13.559.115,74
PERDIDA POR BAJA EN CUENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS Corresponde a la baja en cuentas de bienes muebles devueltos a la Auditoría General de la República, los cuales se encontraban en calidad de comodato.	13.557.337,74
AJUSTES AL PESO	1.778,00

29.4. Resultado del Ejercicio

RESULTADO DEL EJERCICIO	2023
CIERRE CUENTAS DE INGRESOS	- 6.140.983.580,00
CIERRE CUENTAS DE GASTOS	7.491.206.423,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.350.222.843,00


ALBERTO MARIO GARZON WILCHES
 Contralor Gral. del Magdalena


MICHELLY NARVAEZ ROSADO
 Contador Público
 T.P: 156308 - T