
 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FECHA: 27/01/2023
		VERSIÓN: 2
	FORMATO COMUNICACIÓN EXTERNA	CODIGO: F-GIC-01
		PÁGINA: 1 de 1

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA contador contratista de la Asamblea Departamental de Santander, en cumplimiento del numeral 37 , articulo 38 de la Ley 1952 de 2019, y el numeral 6 del artículo 1° de la Resolución 356 de diciembre 30 de 2022 de la Contaduría General de la Nación CGN y conforme lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, la Resolución 340 de 2022 de la Contaduría General de la Nación , procede a publicar en la página web de la entidad, el Estado de Situación Financiera a corte 31 de enero de 2024.

Se expide en Bucaramanga a los 15 días del mes de febrero de 2024.


CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
 Contador-Contratista
 T.P 71677-T
 Asamblea Departamental de Santander

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

Nit. 800.093.948-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Enero 31 de 2024 - 2023

(Cifras en pesos Colombianos)



Codigo	Notas	ene-24	ene-23
ACTIVO			
CORRIENTE			
		578.127.683,70	1.460.552.921,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		5	575.127.683,70
1110	Deposito En Instituciones Financieras	575.127.683,70	1.458.937.198,63
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	772.254,00
CUENTAS POR COBRAR		7	3.000.000,00
1384	Otras Cuentas por Cobrar	3.000.000,00	843.469,00
NO CORRIENTE		100.533.853,73	60.110.273,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		10	90.351.000,73
1665	Muebles y Enseres, Equipo Ofi	126.448.492,00	159.972.815,00
1670	Equipos de Comunic. Y Comp	150.433.688,73	163.433.699,00
1675	Equipo de Transporte	-	-
1680	Equipo de Comedor,cocina, Desp.	4.911.610,00	4.911.610,00
1685	Depreciación Acumulada (cr)	- 191.442.790,00	- 280.440.700,00
OTROS ACTIVOS		14	10.182.853,00
1970	Intangibles	20.500.000,00	32.032.766,00
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles CR	- 10.317.147,00	- 19.799.917,00
TOTAL ACTIVO		678.661.537,43	1.520.663.194,63
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		26	
83	Deudoras de Control	212.267.312,67	325.151.312,67
89	Deudoras por Contra (cr)	212.267.312,67	325.151.312,67
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		21	217.824.601,66
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios	1.278.408,00	-
2407	Recaudos a Favor de Terceros	24.450.897,66	96.209.187,18
2424	Descuentos de Nomina	53.887.943,00	58.348.235,00
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre	100.722.953,00	84.617.953,00
2490	Otras Cuentas por Pagar	37.484.400,00	24.779.446,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		22	162.754.669,00
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	162.754.669,00	627.186.929,00
TOTAL PASIVO		380.579.270,66	891.141.750,18
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		27	298.082.266,65
3105	Capital Fiscal	127.480.360,21	127.480.360,21
3109	Resultados del Ejercicio Anteriores	- 25.377.558,56	138.005.695,44
3110	Resultado Del Ejercicio	195.979.465,00	364.035.388,80
TOTAL PATRIMONIO		298.082.266,65	629.521.444,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		678.661.537,31	1.520.663.194,63

Jesús Alfredo Ariza Obregón

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON
Presidente

Asamblea Departamental de Santander

Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
Contador Publico P.P. No.71677-T

Asamblea Departamental de Santander



ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

Nit. 800.093.948-7

ESTADO DE RESULTADOS

A Enero 31 de 2024-2023

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	NOTAS	ene-24	ene-23	
	INGRESOS FISCALES	28	908.426.349,00	747.202.945,00
44	Transferencias		908.426.349,00	747.202.945,00
47	Operaciones Interinstitucionales		-	-
	GASTOS OPERACIONALES	29	712.446.758,00	383.167.574,00
51	De administración		709.658.978,00	381.632.144,00
53	Provisiones, agotamiento, amortización		2.787.780,00	1.535.430,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		195.979.591,00	364.035.371,00
	OTROS INGRESOS		-	17,80
48	Otros ingresos		-	17,80
	OTROS GASTOS		-	-
58	Otros gastos		126,00	-
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-	17,80
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		195.979.465,00	364.035.388,80

Jesús Alfredo Ariza Obregón

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGÓN

Presidente

Asamblea Departamental de Santander

Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

Contador Publico T.P. No.71677-T

Asamblea Departamental de Santander



Asamblea
Departamental
de Santander

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE ENERO DE 2024

Cifras en pesos colombianos

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2023	629.521.444,45
VARIACIONES PATRIMONIALES 2024	(331.439.177,80)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2024	298.082.266,65

	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
INCREMENTOS			
DISMINUCIONES			
3109 Resultado de ejercicios anteriores	(25.377.558,56)	138.005.695,44	(163.383.254,00)
3110 Resultado del ejercicios	195.979.465,00	364.035.388,80	(168.055.923,80)
	170.601.906,44	502.041.084,24	(331.439.177,80)

Jesus Alfredo Ariza Obregon

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

Presidente

Asamblea Departamental de Santander


Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

CONTADOR PUBLICO

T.P 71677-T

Asamblea Departamental de Santander

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FECHA: 27/01/2023
		VERSIÓN: 2
	FORMATO COMUNICACIÓN EXTERNA	CODIGO: F-GIC-01
		PÁGINA: 1 de 1

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON** presidente de la Asamblea Departamental de Santander, e **CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA** contador contratista de la Asamblea Departamental de Santander, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 706 y 182 de 2016 expedida por la UAE-Contaduría General de la Nación

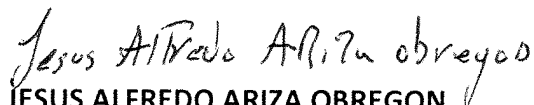
CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros reportados a la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de enero de 2024; fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y ésta se elaboró conforme a lo señalado en la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública bajo el nuevo marco de regulación contable para entidades de gobierno, según resoluciones 533 y 620 de 2015, 693 de 2016, 484 de 2017, 167 de 2020, 484, 195, 238 , 211 de 2021 y sus modificaciones, 340 y 356 de diciembre de 2022.


Que los estados financieros básicos de la Asamblea Departamental de Santander, con corte a 31 de enero de 2024, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el sistema de contabilidad de la entidad.

Que la información financiera, económica y social de la Asamblea Departamental de Santander, con corte a 31 de enero de 2024; es agregada a la gobernación de Santander de manera oportuna y que los informes enviados son previamente validados a través del CHIP que trimestralmente se instala en la oficina de contabilidad.

Se expide en Bucaramanga a los 15 días del mes de febrero de 2024.


JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON
 Presidente
 Asamblea Departamental de Santander


CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
 Contador-Contratista
 Asamblea Departamental de Santander

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FECHA: 27/01/2023
		VERSIÓN: 2
	FORMATO COMUNICACIÓN EXTERNA	CODIGO: F-GIC-01
		PÁGINA: 1 de 1

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA contador contratista de la Asamblea Departamental de Santander, en cumplimiento del numeral 37 , articulo 38 de la Ley 1952 de 2019, y el numeral 6 del artículo 1° de la Resolución 356 de diciembre 30 de 2022 de la Contaduría General de la Nación CGN y conforme lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, la Resolución 340 de 2022 de la Contaduría General de la Nación , procede a publicar en la página web de la entidad, el Estado de Situación Financiera a corte 29 de febrero de 2024, el Estado de Resultados del periodo comprendido del 01 de enero al 29 de febrero de 2024.

Se expide en Bucaramanga a los 15 días del mes de marzo de 2024.



CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

Contador-Contratista

T.P 71677-T

Asamblea Departamental de Santander



ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

Nit. 800.093.948-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Febrero 29 de 2024 - Febrero 28 2023

(Cifras en pesos Colombianos)

Codigo	Notas	feb-24	feb-23
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
	5	793.015.047,70	1.204.049.320,43
1110		790.015.047,70	1.203.229.048,43
1110	Deposito En Instituciones Financieras	790.015.047,70	1.202.456.794,43
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	772.254,00
CUENTAS POR COBRAR			
	7	3.000.000,00	820.272,00
1384	Otras Cuentas por Cobrar	3.000.000,00	820.272,00
NO CORRIENTE			
		97.746.073,73	58.693.501,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
	10	87.734.053,73	46.631.485,00
1665	Muebles y Enseres, Equipo Ofi	126.448.492,00	159.972.815,00
1670	Equipos de Comunic. Y Comp	150.433.688,73	163.433.699,00
1675	Equipo de Transporte	-	-
1680	Equipo de Comedor,cocina, Desp.	4.911.610,00	4.911.610,00
1685	Depreciación Acumulada (cr)	- 194.059.737,00	- 281.686.639,00
OTROS ACTIVOS			
	14	10.012.020,00	12.062.016,00
1970	Intangibles	20.500.000,00	32.032.766,00
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles CR	- 10.487.980,00	- 19.970.750,00
TOTAL ACTIVO		890.761.121,43	1.262.742.821,43
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
	26		
33	Deudoras de Control	212.267.312,67	325.151.312,67
39	Deudoras por Contra (cr)	212.267.312,67	325.151.312,67
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
	21	523.129.590,66	450.842.878,18
401	Adquisicion de Bienes y Servicios	1.278.408,00	-
407	Recaudos a Favor de Terceros	27.713.972,66	99.358.985,18
424	Descuentos de Nomina	66.415.540,00	33.048.813,00
436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre	101.617.101,00	23.221.464,00
490	Otras Cuentas por Pagar	595.350,00	2.664.646,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	22	325.509.219,00	292.548.970,00
511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	325.509.219,00	292.548.970,00
TOTAL PASIVO		523.129.590,66	450.842.878,18
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
	27	367.631.530,65	811.899.942,81
105	Capital Fiscal	127.480.360,21	127.480.360,21
109	Resultados del Ejercicio Anteriores	- 25.377.558,56	138.005.695,00
110	Resultado Del Ejercicio	265.528.729,00	546.413.887,60
TOTAL PATRIMONIO		367.631.530,65	811.899.942,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		890.761.121,31	1.262.742.820,99

Jesús Alfredo Ariza Obregón

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

Presidente

Asamblea Departamental de Santander

Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

Contador Publico T.P. No.71677-T

Asamblea Departamental de Santander



Asamblea
Departamental
de Santander

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

Nit. 800.093.948-7

ESTADO DE RESULTADOS

A Febrero 29 de 2024- Febrero 28 2023

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	NOTAS	feb-24	feb-23	
	INGRESOS FISCALES	28	1.816.852.698,00	1.494.405.890,00
44	Transferencias	1.816.852.698,00	1.494.405.890,00	
47	Operaciones Interinstitucionales	0	0	
	GASTOS OPERACIONALES	29	1.551.323.843,00	947.992.416,00
51	De administración	1.545.748.283,00	945.040.214,00	
53	Provisiones, agotamiento, amortización	5.575.560,00	2.952.202,00	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	265.528.855,00	546.413.474,00	
	OTROS INGRESOS	-	413,60	
48	Otros ingresos	-	413,60	
	OTROS GASTOS	-	-	
58	Otros gastos	126,00	-	
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	(126,00)	413,60	
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	265.528.729,00	546.413.887,60	

Jesus Alfredo Ariza Obregon

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

Presidente

Asamblea Departamental de Santander

Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

Contador Publico T.P. No.71677-T

Asamblea Departamental de Santander



ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 29 DE FEBRERO DE 2024

Cifras en pesos colombianos

SALDO DEL PATRIMONIO A 28 FEBRERO DE 2023	811.899.942,81
VARIACIONES PATRIMONIALES 2024	(444.268.412,16)
SALDO DEL PATRIMONIO A 29 DE FEBRERO 2024	367.631.530,65

	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
INCREMENTOS			
3109 Resultado de ejercicios anteriores	-	-	-
DISMINUCIONES			
3109 Resultado de ejercicios anteriores	-	-	-
3110 Resultado del ejercicios	25.377.558,56	138.005.695,00	(163.383.253,56)
	265.528.729,00	546.413.887,60	(280.885.158,60)
	240.151.170,44	684.419.582,60	(444.268.412,16)

Jesus Alfredo Ariza Obregon

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

Presidente

Asamblea Departamental de Santander

Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

CONTADOR PUBLICO

T.P 71677-T

Asamblea Departamental de Santander



Asamblea
Departamental
de Santander

**GESTIÓN INFORMACIÓN Y
COMUNICACIÓN**

FECHA: 27/01/2023

VERSIÓN: 2

FORMATO COMUNICACIÓN EXTERNA

CODIGO: F-GIC-01

PÁGINA: 1 de 1

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON** presidente de la Asamblea Departamental de Santander, e **CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA** contador contratista de la Asamblea Departamental de Santander, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 706 y 182 de 2016 expedida por la UAE-Contaduría General de la Nación

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros reportados a la Contaduría General de la Nación con corte a 29 de febrero de 2024; fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y ésta se elaboró conforme a lo señalado en la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública bajo el nuevo marco de regulación contable para entidades de gobierno, según resoluciones 533 y 620 de 2015, 693 de 2016, 484 de 2017, 167 de 2020, 484, 195, 238 , 211 de 2021 y sus modificaciones, 340 y 356 de diciembre de 2022.

Que los estados financieros básicos de la Asamblea Departamental de Santander, con corte a 29 de febrero de 2024, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el sistema de contabilidad de la entidad.

Que la información financiera, económica y social de la Asamblea Departamental de Santander, con corte a 29 de febrero de 2024; es agregada a la gobernación de Santander de manera oportuna y que los informes enviados son previamente validados a través del CHIP que trimestralmente se instala en la oficina de contabilidad.


Se expide en Bucaramanga a los 15 días del mes de marzo de 2024.

Jesus Alfredo Ariza Obregon
JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

Presidente
Asamblea Departamental de Santander

Cesar Augusto Florez Vera
CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

Contador-Contratista
Asamblea Departamental de Santander


 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FECHA: 27/01/2023
		VERSIÓN: 2
	FORMATO COMUNICACIÓN EXTERNA	CODIGO: F-GIC-01
		PÁGINA: 1 de 1

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA contador contratista de la Asamblea Departamental de Santander, en cumplimiento del numeral 37 , articulo 38 de la Ley 1952 de 2019, y el numeral 6 del artículo 1° de la Resolución 356 de diciembre 30 de 2022 de la Contaduría General de la Nación CGN y conforme lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, la Resolución 340 de 2022 de la Contaduría General de la Nación , procede a publicar en la página web de la entidad, el Estado de Situación Financiera a corte 31 de marzo de 2024, el Estado de Resultados del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2024 y notas a los estados financieros a 31 de marzo de 2024.

Se expide en Bucaramanga a los 15 días del mes de abril de 2024.


CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
 Contador-Contratista
 T.P 71677-T
 Asamblea Departamental de Santander

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FECHA: 27/01/2023
		VERSIÓN: 2
	FORMATO COMUNICACIÓN EXTERNA	CODIGO: F-GIC-01
		PÁGINA: 1 de 1

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON** presidente de la Asamblea Departamental de Santander, e **CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA** contador contratista de la Asamblea Departamental de Santander, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 706 y 182 de 2016 expedida por la UAE-Contaduría General de la Nación

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros reportados a la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de marzo de 2024; fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y ésta se elaboró conforme a lo señalado en la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública bajo el nuevo marco de regulación contable para entidades de gobierno, según resoluciones 533 y 620 de 2015, 693 de 2016, 484 de 2017, 167 de 2020, 484, 195, 238 , 211 de 2021 y sus modificaciones, 340 y 356 de diciembre de 2022.

Que los estados financieros básicos de la Asamblea Departamental de Santander, con corte a 31 de marzo de 2024, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en el sistema de contabilidad de la entidad.

Que la información financiera, económica y social de la Asamblea Departamental de Santander, con corte a 31 de marzo de 2024; es agregada a la gobernación de Santander de manera oportuna y que los informes enviados son previamente validados a través del CHIP que trimestralmente se instala en la oficina de contabilidad.

Se expide en Bucaramanga a los 15 días del mes de abril de 2024.


JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON
 Presidente
 Asamblea Departamental de Santander


CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
 Contador-Contratista
 Asamblea Departamental de Santander

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

Nit. 800.093.948-7



Asamblea
Departamentale
de Santander

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A marzo 31 de 2024 y 31 de marzo de 2023

(Cifras en pesos Colombianos)

Codig	Notas	mar-24	Dic - 2023
ACTIVO			
CORRIENTE			
		1.047.645.321,70	766.836.518,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
		5 1.044.645.321,70	766.836.518,70
1110	Deposito En Instituciones Financieras	1.044.645.321,70	766.836.518,70
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	-
CUENTAS POR COBRAR			
		7 3.000.000,00	-
1384	Otras Cuentas por Cobrar	3.000.000,00	-
NO CORRIENTE			
		94.958.293,73	103.321.633,73
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
		10 85.117.106,73	92.967.947,73
1665	Muebles y Enseres, Equipo Ofi	126.448.492,00	126.448.492,00
1670	Equipos de Comunjc. Y Comp	150.433.688,73	150.433.688,73
1680	Equipo de Comedor,cocina, Desp.	4.911.610,00	4.911.610,00
1685	Depreciación Acumulada (cr)	- 196.676.684,00 -	188.825.843,00
OTROS ACTIVOS			
		14 9.841.187,00	10.353.686,00
1970	Intangibles	20.500.000,00	20.500.000,00
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles CR	- 10.658.813,00 -	10.146.314,00
TOTAL ACTIVO		1.142.603.615,43	870.158.152,43
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
		26	
83	Deudoras de Control	212.267.312,67	325.151.312,67
89	Deudoras por Contra (cr)	- 212.267.312,67 -	212.267.312,67
PASIVO			
CORRIENTE			
		623.711.133,66	768.055.350,66
CUENTAS POR PAGAR			
		21 135.447.483,66	653.861.557,66
2401	Adquisición de Bieness y Servicios Nacionales	1.278.408,00	1.278.408,00
2407	Recaudos a Favor de Terceros	42.910.641,66	55.597.418,66
2424	Descuentos de Nomina	58.737.752,00	44.076.034,00
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre	26.218.632,00	380.286.453,00
2490	Otras Cuentas por Pagar	6.302.050,00	172.623.244,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
		22 488.263.650,00	114.193.793,00
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	488.263.650,00	114.193.793,00
TOTAL PASIVO		623.711.133,66	768.055.350,66
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		27	
		518.892.481,77	102.102.801,77
3105	Capital Fiscal	127.480.360,21	127.480.360,21
3109	Resultados del Ejercicio Anteriores	- 25.377.558,44 -	67.098.877,56
3110	Resultado Del Ejercicio	416.789.680,00	41.721.319,12
TOTAL PATRIMONIO		518.892.481,77	102.102.801,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.142.603.615,43	870.158.152,43

Jesús Alfredo Ariza Obregón

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON
C.C. 1.098.691.751
Presidente

Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA
C.C. 91.262.799
Contador Publico T.P. No.71677-T



Asamblea
Departamental
de Santander

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER

Nit. 800.093.948-7

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1 a marzo 31 de 2024 y 2023

(Cifras en pesos Colombianos)

Código	Notas	mar-24	Dic - 2023	
	INGRESOS FISCALES	28	2.725.279.047,00	10.013.046.036,00
44	Transferencias	2.725.279.047,00	10.001.024.036,00	
44	Otros bienes, derechos y recursos recibidos	-	12.022.000,00	
	GASTOS OPERACIONALES	29	2.287.687.861,00	9.940.494.888,00
51	De administración	2.279.324.521,00	9.919.200.639,00	
53	Provisiones, agotamiento, amortización	8.363.340,00	21.294.249,00	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	437.591.186,00	72.551.148,00	
	OTROS INGRESOS	467,00	49.042,82	
48	Otros ingresos	467,00	49.042,82	
	OTROS GASTOS	20.801.973,00	30.878.871,70	
58	Otros gastos	20.801.973,00	30.878.871,70	
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	- 20.801.506,00 -	30.829.828,88	
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	416.789.680,00	41.721.319,12	

Jesús Alfredo Ariza Obregon

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

C.C. 1.098.691.751

Presidente

Asamblea Departamental de Santander

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

C.C. 91.262.799

Contador Publico T.P. No.71677-T

Asamblea Departamental de Santander

www.asambleadesantander.gov.co

+57 324 253 8528

Calle 37# 9-38. García Rovira

Contacto@asambleadesantander.gov.co

Asamblea de Santander | @Asambleasantander | @Asambleastder



ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE MARZO DE 2024

Cifras en pesos colombianos

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	102.102.801,77
VARIACIONES PATRIMONIALES 2024	416.789.680,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2024	518.892.481,77

	AÑO		VARIACION
	MARZO 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023	
INCREMENTOS			
3105 Capital fiscal	127.480.360,21	127.480.360,21	-
3109 Resultado de ejercicios anteriores	25.377.558,44	67.098.877,56	41.721.319,12
3110 Resultado de ejercicios anteriores	416.789.680,00	41.721.319,12	375.068.360,88
	518.892.481,77	102.102.801,77	416.789.680,00

DISMINUCIONES

Jesús Alfredo Ariza Obregón

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON

C.C. 1.098.691.751

Presidente

Asamblea Departamental de Santander


Cesar Augusto Florez Vera

CESAR AUGUSTO FLOREZ VERA

C.C. 91.262.799

Contador Publico - T.P 71677-T

Asamblea Departamental de Santander

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 1 de 15

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER
NIT 800.093.948-7
CALLE 37 NO 9 – 38
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Asamblea Departamental de Santander es una corporación político - administrativa de elección popular, encargada de realizar en su ámbito territorial, las funciones administrativas, reglamentarias, electorales, de vigilancia y control establecidos en la Constitución política y en las leyes de la república de Colombia.

La Asamblea de Santander goza de autonomía administrativa y presupuesto propio; podrá ejercer control político sobre la administración departamental. El interés general y su desarrollo se fundamentan en los principios constitucionales y legales de la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia a que se refieren los artículos 209 de la Constitución Política y 3º de la ley 489 de 1998. Está integrada por dieciséis (16) diputados los cuales tienen la calidad de servidores públicos, sujetos al régimen que, para estos efectos, fija la Constitución y la ley.

Su domicilio social está ubicado en la calle 37 No 9 – 38 de la ciudad de Bucaramanga.


Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento de Santander, Colombia.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de convergencia a Normas internacionales de Contabilidad para el sector público NICSP, se dio cumplimiento al marco normativo para entidades de Gobierno, con la Resolución No.533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y la Resolución No.693 de diciembre de 2016, por la cual se modificó el cronograma, dando inicio a la preparación, implementación y aplicación obligatoria del nuevo marco y la resolución 484 de octubre de 2017, la cual deroga el Art 1.de la Resolución 693 de 2016, resolución 167 de 2020, resoluciones 484, 195, 238, 211 de 2021, 340 del 23 de diciembre de 2022 y Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022.

Misión:

Brindar a las comunidades y sectores productivos del Departamento de Santander, el marco jurídico y administrativo que promueva el ejercicio del control político a la administración Departamental e Institutos Descentralizados, el desarrollo sostenible, el emprendimiento y consolidación con las empresas...

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 2 de 15

Visión:

La Asamblea Departamental de Santander como máxima autoridad administrativa para el año 2024 será una corporación líder en el ejercicio del control político, incluyente, integradora y facilitadora de la buena gestión pública entre los Municipios y el Gobierno Departamental, con los más elevados intereses de proteger y salvaguardar los recursos económicos, sociales, ecológicos y tecnológicos para el fortalecimiento y desarrollo de nuestro Departamento.

1.3. Base normativa y periodo cubierto


La Asamblea Departamental de Santander, garantiza que los saldos bajo el nuevo marco normativo cumplen con los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación establecidos en la normatividad vigente, en cuanto a libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplica la norma del proceso contable, sistema documental contable y procedimientos establecidos por la CGN, que garantiza la custodia, conservación, veracidad y documentación de las cifras registradas en la contabilidad .

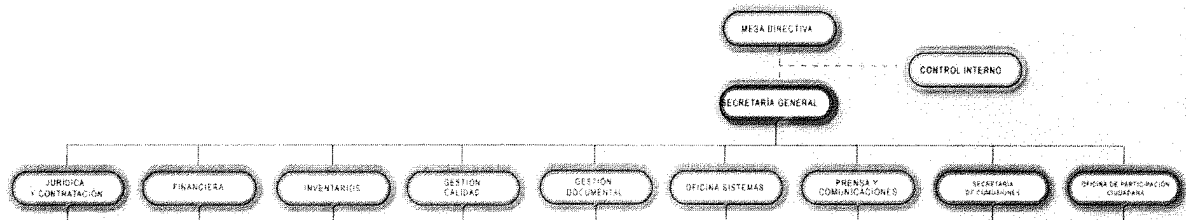
Periodo cubierto:

El período contable tomado por la Asamblea Departamental de Santander para medir los resultados de los hechos económicos y el patrimonio bajo control, en donde se realizan las operaciones contables de ajustes y cierre, comprende entre el 1 de enero al 31 de diciembre. No obstante, se pueden elaborar Estados Financieros Intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales a solicitud de los Usuarios de la información y para las Autoridades competentes que lo requieran.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La estructura orgánica de la Asamblea Departamental de Santander se detalla a continuación.

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN: 1
		CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 3 de 17



Mesa Directiva

se compondrá de un presidente y dos vicepresidentes, elegidos separadamente para un periodo de un año, contado a partir de la fecha de su posesión y no podrán ser reelegidos en el periodo inmediatamente siguiente. (Art 79 Ordenanza 045 de 2022).

Presidente:

Elegido el presidente, este ocupará el lugar que le está asignado y allí prestará juramento de rigor. (Art. 88 Ordenanza 045 de 2022).


Vicepresidentes:

Los vicepresidentes primero y segundo, Cada una de las elecciones se efectuará en forma separada. (Art. 83 ordenanza 045 de 2022).

Comisiones:

La Asamblea deberá integrar comisiones encargadas de dar informes para segundo y tercer debate a los proyectos de ordenanza, según los asuntos o negocios que dichas comisiones conozcan y el contenido del proyecto.

La Asamblea departamental de Santander mediante Resolución 030 de 2001, establece la planta de cargos para el secretario de despacho y la resolución 059 de 2023 donde se adopta el manual de funciones y requisitos mínimos de la planta de cargos de la Asamblea Departamental. (Art. 158 Ordenanza 045 de 2022).

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 4 de 17

Control Interno

Secretaria General: Corresponde a la Asamblea Departamental elegir el secretario General, para un periodo de un (1) año, reelegible a criterio de la Corporación. (Art. 154 Ordenanza 045 de 2022)

Jurídica y Contratación - Financiera – Inventarios – Gestión de Calidad- -Gestión Documental – Oficina de Sistemas- Prensa y Comunicaciones- secretaria de Comisiones- Oficina de Participación Ciudadana.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADOS

Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros la Asamblea departamental de Santander, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

2.1 Bases de Medición

Costo Histórico: Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo. Para los pasivos de la entidad, en el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Valor Razonable: Es el importe por el que puede ser adquirido un activo o liquidado un pasivo entre partes interesadas y debidamente informadas que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua sin deducir gastos de transacción en su posible enajenación. En general será el valor de mercado si éste es activo y fiable, se entiende como mercado activo aquel en que se intercambian bienes y servicios homogéneos, en todo momento hay compradores y vendedores, los precios son conocidos, accesibles, reales, actuales y regulares.

Si no hay un mercado activo se pueden utilizar otras técnicas tales como transacciones recientes, valor razonable de otros activos sustancialmente iguales y descuento de flujos de efectivos futuros estimados.

2.2. Moneda funcional:


La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el peso \$ colombiano.

2.3. Tratamiento de la moneda externa

No aplica

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 5 de 15

2.5. Otros aspectos

No aplica

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

3.1. Juicios

La Asamblea Departamental de Santander aplica las directrices donde se involucran estimaciones contables, que la administración utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NICSP y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del período

3.3. Correcciones contables

No aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica


NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

➤ Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el valor disponible a la mano, depósitos a la vista y de libre disponibilidad en entidades financieras.

➤ Cuentas por Cobrar

La entidad reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en el desarrollo de sus operaciones, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, un equivalente u otro instrumento.; La entidad reconoce como otras cuentas por cobrar los descuentos no autorizados por concepto de comisiones, gravámenes financieros, que las entidades bancarias descuentan. Así mismo dentro de esta cuenta se registran los valores del pago de seguridad social y salud de los diputados (valor correspondiente al cotizante por los meses que no se sesiona), conforme la ley 1871 y Ley 2200 de 2022, que establece el régimen de remuneración especial, prestaciones sociales y seguridad social de las Asambleas Departamentales, al finalizar el periodo contable estos valores son cruzados con los valores que se descuentan por medio de los

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 6 de 15

“Otros Deudores Seguridad Social” ya que estos valores no tienen la calidad de préstamos a empleados.

Deterioro de Cuentas por cobrar

La entidad evalúa al final de cada periodo contable o al corte de estados financieros, si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o grupo, está deteriorada. Los ingresos que recibe la Asamblea son transferencias de la Gobernación para el normal funcionamiento de la entidad y los recaudos se dan oportunamente.

Baja de Cuentas

Como política La Asamblea Departamental de Santander determino dar de baja las cuentas por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se trasfieran los riesgos y las ventajas inherentes de la misma. Por juicio profesional en la estimación de no obtener los beneficios económicos futuros de la cuenta por cobrar, entre otras, por la liquidación de las entidades deudoras o por la prescripción del beneficio.

➤ Propiedades Planta y equipo


Hacen parte de este rubro las propiedades para el uso del desarrollo del giro normal de los negocios, las edificaciones, los vehículos, los terrenos, los equipos de cómputo y comunicación en uso, los muebles y enseres, etc. Los bienes adquiridos en virtud de convenios se deberán reconocer como propiedad, planta y equipo siempre que el convenio así lo establezca; para estos activos el reconocimiento se hará antes de la finalización del convenio.

Base para considerar un activo de la Asamblea Departamental de Santander

Como política se determinará que todo bien que supere los dos salarios mínimos, deberá registrarse como activo fijo, los bienes adquiridos por un valor inferior a éste, podrá considerarse como activos de menor cuantía y se deberán depreciar en el mismo año o periodo gravable en el que se adquiera. Lo anterior atendiendo lo dispuesto en el instructivo 001 del 01 de febrero de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

El activo de propiedad planta y equipo se rigen por los siguientes principios y políticas contables:

- No se reconoce como activo si estos están disponibles para la venta y no se espera usarlos durante más de un periodo contable.
- Se miden inicialmente al costo, el cual comprende entre otros: el precio de adquisición, los impuestos no recuperables, los costos de emplazamiento físico y los otros considerados necesarios para disponer del activo en las condiciones necesarias para su uso y operación; a su vez, se deducirán cualquier descuento o rebaja de precio en el momento de su adquisición.
- La medición posterior se realizará por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.
- Un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja cuando se disponga o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 7 de 15

vender e históricamente los activos o elementos de en la entidad a medida que no se usan y que son inservibles se dan en donación.

Depreciación

- La Asamblea Departamental efectúa la depreciación por método de línea recta. Se determinará la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:

ACTIVO	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Construcciones y Edificaciones	20 años
Equipos de Cómputo y Comunicación	5 años
Redes líneas y cables	20 años
Vehículos	5 años
Intangibles	10 años

Deterioro del valor de los activos

La entidad reconoce una pérdida por deterioro de valor de la Propiedad Planta y Equipo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. Se determina pérdida por deterioro de valor para un activo individual o de una unidad generadora de efectivo, cuando se estima una u otra forma de manera fiable.

El valor recuperable se determina entre el mayor valor del valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso y se calcula en la medida que existan indicios de deterioro.

La Asamblea Departamental de Santander determinara si un elemento o grupo de elementos de propiedades planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso se reconocerá y medirá

la pérdida por deterioro de valor de acuerdo a la política contable de Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo, o la política del deterioro del valor de los activos no Generadores de efectivo.

Materialidad

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los activos bienes muebles clasificados como propiedad planta y equipo, cuyo valor sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMLV.

Otros Activos - Intangibles.

- Son activos Intangibles para la Entidad: Licencias de software: se miden inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la amortización y el deterioro de la misma. Tienen vida útil definida de entre 5 a 10 años con un método de amortización de línea



➤ **Cuentas por pagar**

La entidad reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas en el desarrollo de sus operaciones para el normal funcionamiento de la entidad. Como política la Asamblea Departamental de Santander determino dar de baja a las cuentas por pagar cuando expiren las obligaciones conforme lo establecido en la ley 1819 de 2016.


Las obligaciones y cuentas por pagar que la Asamblea Departamental de Santander refleja en sus estados financieros son las del normal funcionamiento de la entidad.

➤ **Beneficios a los Empleados y plan de activos**

Beneficios a Corto plazo

Se reconocen en esta categoría aquellos otorgados a los empleados y servidores públicos que hayan prestado sus servicios a la Corporación durante el periodo contable y de los cuales venzan dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de corte. Hacen parte de dichos beneficios, los que se determinan a continuación junto con su naturaleza y fundamento legal o implícito: Los sueldos, prima de servicio, prima de vacaciones, vacaciones, cesantías anualizadas, intereses a las cesantías, los aportes a seguridad social y otros beneficios otorgados. La Asamblea Departamental reconoce y causa las prestaciones sociales de acuerdo con el presupuesto de la entidad conforme lo expuesto en el siguiente cuadro. Al finalizar el periodo contable al hacer las respectivas conciliaciones entre presupuesto, tesorería se ajustan los valores si es necesario.

Beneficio	Naturaleza y Metodología de estimación	Fundamento legal o implícito
Sueldos y Salarios Diputados	26 salarios mínimos legales X 6 meses de sesiones ordinarias y tres (3) meses de sesiones extraordinarias	Art. 28 ley 617 de 2000 Art.29 ley 617 de 2000 Art. 1 ley 1871 de 2017 Art 23 Ley 2200 de 2022
Prima de servicios empleados	15 días de salario por el año de servicios	Decreto 1047 de 78
Vacaciones	Por año de servicios le corresponde 15 días hábiles de descanso remunerado	Art. 5 ley 1871 de 2017 Decreto 1045 de 1978
Cesantías anualizadas	Asignación básica mensual más factores salariales discriminados en el decreto 1045 de 1978. Doceava parte de prima de navidad, doceava parte prima de vacaciones.	Decreto 1045 de 1978,

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA	FECHA: 24/03/2023
		VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: F-GF-06
		PÁGINA: 9 de 15

cesantías	con base en las cesantías devengadas para la vigencia	
Prima de Navidad	Un mes de salario y se tendrá en cuenta los factores salariales del decreto 1045 de 1978 Doceava parte prima de vacaciones	Decreto 1045 de 1978 Art.11 ley 4 de 1966
Prima de Vacaciones	15 días de salario	Art. 5 ley 1871 de 2017 Decreto 1045 de 1978

➤ INGRESOS

Los ingresos con los que funciona la Asamblea Departamental de Santander son las transferencias ICLD Y RECBCE, que hace el Departamento de Santander para cubrir gastos de funcionamiento de acuerdo con la ley 617 de 2000 y 1871 del año 2017.

➤ GASTOS

La entidad reconoce como gastos, las erogaciones adquiridas en el desarrollo de sus operaciones para el normal funcionamiento de la entidad. Dentro de los gastos están sueldo y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos generales.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS


NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA		FECHA: 24/03/2023	
			VERSIÓN: 1	
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CODIGO: F-GF-06	
			PÁGINA: 10 de 15	

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICION

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,044,645,321.70	766,836,518.70	277,808,803.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,044,645,321.70	766,836,518.70	277,808,803.00

Se consideran como equivalentes de efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Asamblea Departamental de Santander. A 31 de marzo de 2024 quedaron en la cuenta 249032 de "cheques o transferencias no cobrados" la suma de \$6.302.050" valores que no alcanzaron a ser descontados por el banco BBVA a esta fecha y por NICSP Normas internacionales de contabilidad sector público, se reclasificaron en la cuenta 249032. Valores estos que normalmente son cobrados en el mes siguiente.

La Asamblea Departamental cuenta con una cuenta corriente en el BBVA Banco Ganadero, y cuenta de ahorros en el banco BBVA. Las conciliaciones bancarias se efectuaron bajo las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), conciliando con base a saldo en extractos bancarios.


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

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,044,645,321.70	766,836,518.70	277,808,803.00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente BBVA No.232014829	19,019,355.70	566,834,367.70	(547,815,012.00)
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro BBVA No.13073602000006511	1,025,625,966.00	200,002,151.00	825,623,815.00

Los recursos económicos reflejados en las cuentas corrientes y cuenta de ahorros provienen de las transferencias que efectúa el Departamento de Santander, conforme la ley 617 de 2000 y la ley 4871 de 2017 para el normal funcionamiento de la Asamblea Departamental de Santander.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICION

CÓDIGO CONTAB	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA		FECHA: 24/03/2023
			VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CODIGO: F-GF-06
			PÁGINA: 11 de 15

A 31 de marzo de 2024, registra cuentas por cobrar por valor de \$3.000.000; los cuales corresponde a mayor valor girado a un contratista.

**NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICION.**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2024	2023	
1.6		Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	85,117,106.73	92,967,947.73	(7,850,841.00)
1.6.65		Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	126,448,492.00	126,448,492.00	0.00
1.6.70		Db	Equipo de Comunicación y Computo	150,433,688.73	150,433,688.73	0.00
1.6.80		Db	Equipo de Comedor y Cocina	4,911,610.00	4,911,610.00	0.00
1.6.85		Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(196,676,684.00)	(188,825,843.00)	(7,850,841.00)
1.6.85.06		Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(196,676,684.00)	(188,825,843.00)	(7,850,841.00)

La Asamblea Departamental de Santander viene realizando las depreciaciones por el método de línea recta. Los bienes de menor cuantía se deprecian conforme a la política interna contable y los instructivos de la Contaduría General de la Nación; se deprecian en el año en el que se adquiere el activo.

Durante el mes de diciembre se terminó de realizar la toma de inventarios, el cual fue conciliado con contabilidad, llevándose a cabo la baja de bienes muebles inservibles u obsoletos por valor de \$130.309.124, según resolución No. 166 de diciembre 26 de 2023.

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICION**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2024	2023	
		Db	ACTIVOS INTANGIBLES	9,841,187.00	10,353,686.00	(512,499.00)
1.9.70		Db	Activos intangibles	20,500,000.00	20,500,000.00	0.00
1.9.75		Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(10,658,813.00)	(10,146,314.00)	(512,499.00)

La Asamblea Departamental de Santander a partir del 1 de enero de 2022 utiliza el software "Sistema Integrado de Información GUANE", el cual integra tesorería, presupuesto y contabilidad y esta enlazado con la Administración Central.

La Corporación utiliza el método de amortización del software en línea recta a 10 años.



**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICION**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	135,447,483.66	-	135,447,483.66	653,861,557.66	-	653,861,557.66	(518,414,074.00)
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios	1,278,408.00	-	1,278,408.00	1,278,408.00	-	1,278,408.00	-
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	42,910,641.66	-	42,910,641.66	55,597,418.66	-	55,597,418.66	(12,686,777.00)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	58,737,752.00	-	58,737,752.00	44,076,034.00	-	44,076,034.00	14,661,718.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e Impuesto de Timbre	26,218,632.00	-	26,218,632.00	380,286,453.00	-	380,286,453.00	(354,067,821.00)
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por pagar	6,302,050.00	-	6,302,050.00	172,623,244.00	-	172,623,244.00	(166,321,194.00)

La entidad reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas en el desarrollo de sus operaciones para el normal funcionamiento de la entidad. Dentro de la cuenta 2407 "Recursos a Favor de terceros" se refleja los valores correspondientes a descuentos por estampillas \$17.362.008, así mismo; los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros por \$4.539.318 este valor se traslada al departamento al finalizar la vigencia, en la cuenta 2424 "descuentos de nómina", corresponde a descuentos por aportes a pensión y salud \$50.984.670 y libranzas y embargos por \$7.570.015, en la cuenta 2436 "Retención en la fuente e impuestos de timbre"; en este rubro se encuentra lo referente a los valores descontados a los diputados y demás funcionarios como rentas de trabajo, servicios, honorarios, por concepto retención en la fuente. Estos valores se trasladan a la DIAN; de igual manera lo correspondiente a la retención por concepto de industria y comercio y sobretasa bomberil, el cual se traslada a la Tesorería Municipal de Bucaramanga, Como política La Asamblea Departamental de Santander determino dar de baja las cuentas por pagar cuando expiren las obligaciones conforme lo establecido en la ley 1819 de 2016.

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICION.**

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	488,263,650	0	488,263,650	114,193,793	0	114,193,793	374,069,857
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	488,263,650	0	488,263,650	114,193,793	0	114,193,793	374,069,857
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
(+)		Beneficios	488,263,650	0	488,263,650	114,193,793	0	114,193,793	374,069,857
(-)		Plan de Activos							



Anexo 22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	488,263,650
2.5.11.02	Cr	Cesantías	156,162,926
2.5.11.03	Cr	Intereses a las Cesantías	18,739,690
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	96,980,046
2.5.11.05	Cr	Prima de Vacaciones	69,178,266
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	144,150,507
2.5.11.09	Cr	Otras Primas	3,052,215

Se reconocen en esta categoría aquellos beneficios otorgados a los empleados y servidores públicos que hayan prestado sus servicios a la Corporación durante el periodo contable y de los cuales venzan dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de corte. Hacen parte de dichos beneficios, los contemplados en la ley 617 del año 2000, ley 1871 de 2017, decreto 1045 de 1978, Ley 2200 de 2022. Las causaciones contables se realizan de acuerdo con los valores presupuestados para la vigencia.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.


NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	212,267,313.00	212,267,313.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	212,267,313.00	212,267,313.00	0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	212,267,313.00	212,267,313.00	0.00

Los valores reflejados en el código 8390 refieren a \$212.267.312 que corresponden a: \$167.709.684, activos de menor cuantía que fueron depreciados en su totalidad conforme los instructivos expedidos por la Contaduría General de la Nación vigencia 2017; y \$44.557.628 Saneamientos contables vigencias anteriores artículo 355 de la ley 1819 de 2016.

NOTA 27. PATRIMONIO - COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	518,892,481.77	102,102,801.77	416,789,680.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	127,480,360.21	127,480,360.21	-
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(25,377,558.44)	(67,098,877.56)	41,721,319.12
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	416,789,680.00	41,721,319.12	375,068,360.88

 Asamblea Departamental de Santander	GESTIÓN FINANCIERA		FECHA: 24/03/2023
			VERSIÓN: 1
	FORMATO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		CODIGO: F-GF-06
			PÁGINA: 14 de 15

La Asamblea Departamental de Santander reclasifico la cuenta 3110 resultados del ejercicio, a la cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, de acuerdo con el instructivo 001 del 12 de diciembre de 2023 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA 28. INGRESOS - COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	2,725,279,514	10,013,095,079	(7,287,815,565)
4.4	Cr	Transferencias	2,725,279,047	10,013,046,036	(7,287,766,989)
4.8	Cr	Otros ingresos	467	49,043	(48,576)

NOTA 28. INGRESOS
 Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2,725,279,047	10,013,046,036	(7,287,766,989)
4.4		TRANSFERENCIAS	2,725,279,047	10,013,046,036	(7,287,766,989)
4.4.28	Cr	Para Gastos de Funcionamiento	2,725,279,047	10,001,024,036	(7,275,744,989)
4.4.28	Cr	Otros Bienes, Derechos y Recursos Recibidos	0	12,022,000	(12,022,000)

Los ingresos recibidos por la Asamblea Departamental de Santander en efectivo y/o equivalente al efectivo, corresponden a los fondos de ICLD y RECBCE que recibe de la Gobernación de Santander, para el pago de los gastos de funcionamiento incluidos en el presupuesto. El valor de otros bienes y derechos por \$12.022.000, corresponde a donación de bienes muebles recibidos por la Corporación.

NOTA 29. GASTOS-COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,308,489,834	9,971,373,760	(7,662,883,926)
5.1	Db	De administración y operación	2,279,324,521	9,919,200,639	(7,639,876,118)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8,363,340	21,294,249	(12,930,909)
5.8	Db	Otros gastos	20,801,973	30,878,872	(10,076,899)

Representan para la Asamblea Departamental de Santander, las salidas de recursos, los cuales son susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria. Los egresos de la Asamblea Departamental de Santander están compuestos por los gastos de funcionamiento. Es importante resaltar que toda erogación se documenta mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren. Los hechos económicos se reconocen y contabilizan en el periodo contable cuando se recibe el bien o servicio. Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o por el supervisor autorizado y ajustarse a las normas que rigen para la ejecución del presupuesto.



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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,279,324,521	9,919,200,639	(7,639,876,118)
5.1	Db	De Administración y Operación	2,279,324,521	9,919,200,639	(7,639,876,118)
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,382,522,138	4,472,422,758	(3,089,900,620)
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	201,004,300	1,110,036,429	(909,032,129)
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	41,479,300	255,979,900	(214,500,600)
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	488,263,650	1,790,563,355	(1,302,299,705)
5.1.11	Db	Generales	166,055,133	2,290,198,197	(2,124,143,064)

Las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico. En este grupo se tienen los gastos de nómina de los servidores públicos, contribuciones imputadas y efectivas generadas por la nómina, prestaciones sociales, aportes sobre nómina, gastos generales y los impuestos, contribuciones y tasas a cargo de la Asamblea Departamental de Santander.

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

El cálculo de la depreciación y amortización en el periodo contable por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta, el cual es causado mensualmente, teniendo en cuenta la vida útil del activo.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8,363,340	21,294,249	(12,930,909)
		DEPRECIACIÓN	7,850,841	19,244,253	(11,393,412)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	7,850,841	19,244,253	(11,393,412)
		AMORTIZACIÓN	512,499	2,049,996	(1,537,497)
5.3.66	Db	De activos intangibles	512,499	2,049,996	(1,537,497)

Jesús Alfredo Ariza Obregon

JESUS ALFREDO ARIZA OBREGON
Presidente
Asamblea Departamental de Santander

CESAR AUUSTO FLÓREZ VERA
Contadora T.P.No. 71677-T
Asamblea Departamental de Santander