

| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                                                                          | CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                      |                      |                       |                       |                          |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                                                                                |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                                                                                     |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                                                                              |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                                                                            |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                                                                   |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
|                        |                                                                                                                                       | Cifras en pesos                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                                                                                                              | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL           | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 1                      | ACTIVOS                                                                                                                               | 22.297.420.655.471,10                         | 7.385.409.890.850,82 | 7.462.643.143.611,07 | 22.220.187.402.710,80 | 2.124.948.426.575,07  | 20.095.238.976.135,80    |
| 1.1                    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                                                                                 | 29.161.282.914,58                             | 169.914.835.466,89   | 120.501.173.405,75   | 78.574.944.975,72     | 78.574.944.975,72     | 0,00                     |
| 1.1.05                 | CAJA                                                                                                                                  | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.05.01              | Caja principal                                                                                                                        | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.05.02              | Cuenta corriente                                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.10                 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                                                                | 29.161.282.914,58                             | 169.914.835.466,89   | 120.501.173.405,75   | 78.574.944.975,72     | 78.574.944.975,72     | 0,00                     |
| 1.1.10.05              | Cuenta corriente                                                                                                                      | 29.161.282.914,58                             | 116.879.169.106,12   | 120.384.065.447,65   | 25.656.386.573,05     | 25.656.386.573,05     | 0,00                     |
| 1.1.10.06              | Cuenta de Ahorro                                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.10.11              | Depósitos en el exterior                                                                                                              | 0,00                                          | 53.035.666.360,77    | 117.107.958,10       | 52.918.558.402,67     | 52.918.558.402,67     | 0,00                     |
| 1.1.20                 | FONDOS EN TRÁNSITO                                                                                                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.20.05              | Cuenta corriente                                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.32                 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                                                                                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.1.32.10              | Depósitos en instituciones financieras                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.2                    | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS                                                                                                  | 22.388.856,00                                 | 418.608,54           | 0,00                 | 22.807.464,54         | 22.807.464,54         | 0,00                     |
| 1.2.21                 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO                            | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.2.21.08              | Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras                                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.2.22                 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL) | 22.388.856,00                                 | 418.608,54           | 0,00                 | 22.807.464,54         | 22.807.464,54         | 0,00                     |
| 1.2.22.05              | Instrumentos de patrimonio - sociedades de economía mixta                                                                             | 22.388.856,00                                 | 418.608,54           | 0,00                 | 22.807.464,54         | 22.807.464,54         | 0,00                     |
| 1.3                    | CUENTAS POR COBRAR                                                                                                                    | 386.502.357.859,21                            | 404.586.254.932,63   | 403.850.257.090,82   | 387.238.355.701,02    | 384.422.782.989,95    | 2.815.572.711,07         |
| 1.3.11                 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                                                                        | 186.815.056,53                                | 1.418.753.564,84     | 778.669.294,52       | 826.899.326,85        | 826.899.326,85        | 0,00                     |
| 1.3.11.01              | Tasas                                                                                                                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.11.02              | Multas                                                                                                                                | 186.815.056,53                                | 1.369.977.018,94     | 729.892.748,62       | 826.899.326,85        | 826.899.326,85        | 0,00                     |
| 1.3.11.19              | Registro y salvoconducto                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.11.27              | Contribuciones                                                                                                                        | 0,00                                          | 48.776.545,90        | 48.776.545,90        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.16                 | VENTA DE BIENES                                                                                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.16.04              | Productos manufacturados                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.16.06              | Bienes comercializados                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17                 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                                                                                               | 7.910.140,00                                  | 16.135.159.676,39    | 16.133.659.436,39    | 9.410.380,00          | 9.410.380,00          | 0,00                     |
| 1.3.17.01              | Servicios educativos                                                                                                                  | 7.910.140,00                                  | 14.943.380.837,47    | 14.941.880.597,47    | 9.410.380,00          | 9.410.380,00          | 0,00                     |
| 1.3.17.02              | Servicios portuarios y aeroportuarios                                                                                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.07              | Servicios de documentación e identificación                                                                                           | 0,00                                          | 1.079.030.708,86     | 1.079.030.708,86     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.10              | Servicios de comunicaciones                                                                                                           | 0,00                                          | 0,12                 | 0,12                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.20              | Servicios de investigación científica y tecnológica                                                                                   | 0,00                                          | 99.513.330,00        | 99.513.330,00        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.23              | Servicios de lavandería                                                                                                               | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.24              | Servicios de parqueadero                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.25              | Publicidad y propaganda                                                                                                               | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.26              | Recreativos, culturales, y deportivos                                                                                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.17.90              | Otros servicios                                                                                                                       | 0,00                                          | 13.234.799,94        | 13.234.799,94        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.37                 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                                                                                             | 355.830.542.899,96                            | 292.488.245.000,00   | 292.488.245.000,00   | 355.830.542.899,96    | 355.830.542.899,96    | 0,00                     |
| 1.3.37.12              | Otras transferencias                                                                                                                  | 355.830.542.899,96                            | 292.488.245.000,00   | 292.488.245.000,00   | 355.830.542.899,96    | 355.830.542.899,96    | 0,00                     |
| 1.3.38                 | SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD                                                  | 0,00                                          | 1.083.646,85         | 1.083.646,85         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.38.03              | Intereses de sentencias                                                                                                               | 0,00                                          | 1.083.646,85         | 1.083.646,85         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84                 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                                                                                              | 27.774.824.583,77                             | 94.146.212.117,76    | 94.165.106.318,39    | 27.755.930.383,14     | 27.755.930.383,14     | 0,00                     |
| 1.3.84.02              | Aportes pensionales                                                                                                                   | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.05              | Comisiones                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.13              | Devolución iva para entidades de educación superior                                                                                   | 87.323.408,63                                 | 119.180.922,61       | 54.477.385,00        | 152.026.946,24        | 152.026.946,24        | 0,00                     |
| 1.3.84.21              | Indemnizaciones                                                                                                                       | 0,00                                          | 1.087.941.353,00     | 1.087.941.353,00     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.24              | Margen en la comercialización de bienes y servicios                                                                                   | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.26              | Pago por cuenta de terceros                                                                                                           | 0,00                                          | 247.629.969,00       | 247.629.969,00       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |

| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                                        | CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                    |                    |                      |                       |                          |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                                              |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                                                   |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                                            |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                                          |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                                 |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
|                        |                                                                                                     | Cifras en pesos                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                                                     |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                                                              | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 1.3.84.27              | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías                                                    | 18.586.092.024,66                             | 26.301.508,09      | 534.527.155,10     | 18.077.866.377,65    | 18.077.866.377,65     | 0,00                     |
| 1.3.84.29              | Recursos del fondo único tic asignados no ejecutados                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.36              | Otros intereses por cobrar                                                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.37              | Contratos de construcción                                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.39              | Arrendamiento operativo                                                                             | 612.686.658,06                                | 7.245.243.429,23   | 7.207.547.582,82   | 650.382.504,47       | 650.382.504,47        | 0,00                     |
| 1.3.84.46              | Servicios de seguridad y escolta                                                                    | 440.932.121,62                                | 4.041.711.109,24   | 3.728.722.614,24   | 753.920.616,62       | 753.920.616,62        | 0,00                     |
| 1.3.84.49              | Aportes al fondo de contingencias de las entidades estatales por garantías financieras de la nación | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.84.55              | Reintegros                                                                                          | 0,00                                          | 5.116.608.930,34   | 4.973.187.823,02   | 143.421.107,32       | 143.421.107,32        | 0,00                     |
| 1.3.84.90              | Otras cuentas por cobrar                                                                            | 8.047.790.370,80                              | 76.261.594.896,25  | 76.331.072.436,21  | 7.978.312.830,84     | 7.978.312.830,84      | 0,00                     |
| 1.3.85                 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                                                               | 10.097.900.874,08                             | 81.911.813,36      | 283.493.394,67     | 9.896.319.292,77     | 0,00                  | 9.896.319.292,77         |
| 1.3.85.02              | Prestación de servicios                                                                             | 10.935.500,00                                 | 0,00               | 0,00               | 10.935.500,00        | 0,00                  | 10.935.500,00            |
| 1.3.85.90              | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo                                                         | 10.086.965.374,08                             | 81.911.813,36      | 283.493.394,67     | 9.885.383.792,77     | 0,00                  | 9.885.383.792,77         |
| 1.3.86                 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)                                                      | -7.395.635.695,13                             | 314.889.113,43     | 0,00               | -7.080.746.581,70    | 0,00                  | -7.080.746.581,70        |
| 1.3.86.02              | Prestación de servicios                                                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.3.86.90              | Otras cuentas por cobrar                                                                            | -7.395.635.695,13                             | 314.889.113,43     | 0,00               | -7.080.746.581,70    | 0,00                  | -7.080.746.581,70        |
| 1.4                    | PRÉSTAMOS POR COBRAR                                                                                | 0,00                                          | 231.762.297,86     | 231.762.297,86     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.4.15                 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS                                                                                | 0,00                                          | 231.762.297,86     | 231.762.297,86     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.4.15.90              | Otros préstamos concedidos                                                                          | 0,00                                          | 231.762.297,86     | 231.762.297,86     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.4.15.25              | Créditos a empleados                                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5                    | INVENTARIOS                                                                                         | 1.451.014.544.988,23                          | 520.358.503.302,67 | 535.118.715.507,19 | 1.436.254.332.783,71 | 1.436.254.332.783,71  | 0,00                     |
| 1.5.05                 | BIENES PRODUCIDOS                                                                                   | 14.598.618.243,99                             | 29.278.951.884,50  | 26.839.581.590,78  | 17.037.988.537,71    | 17.037.988.537,71     | 0,00                     |
| 1.5.05.06              | Impresos y publicaciones                                                                            | 0,00                                          | 1.052.539.118,90   | 1.052.539.118,90   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.05.35              | Productos metalúrgicos y de microfundición                                                          | 0,00                                          | 3.741.246.583,58   | 3.584.128.061,79   | 157.118.521,79       | 157.118.521,79        | 0,00                     |
| 1.5.05.36              | Productos de madera                                                                                 | 0,00                                          | 1.577.217.923,27   | 1.577.217.923,27   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.05.40              | Prendas de vestir y calzado                                                                         | 12.980.937.920,59                             | 22.867.479.459,03  | 19.795.139.391,69  | 16.053.277.987,93    | 16.053.277.987,93     | 0,00                     |
| 1.5.05.90              | Otros bienes producidos                                                                             | 1.617.680.323,40                              | 40.468.799,72      | 830.557.095,13     | 827.592.027,99       | 827.592.027,99        | 0,00                     |
| 1.5.10                 | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA                                                                            | 32.145.072,42                                 | 18.231.167,50      | 18.231.167,50      | 32.145.072,42        | 32.145.072,42         | 0,00                     |
| 1.5.10.03              | Construcciones                                                                                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.09              | Productos químicos                                                                                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.11              | Combustibles y otros derivados del petróleo                                                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.22              | Productos artesanales                                                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.30              | Equipos de comunicación y computación                                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.34              | Elementos de protección y seguridad personal                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.35              | Repuestos, equipos férreos y otros                                                                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.36              | Equipo de transporte                                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.37              | Muebles y enseres                                                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.39              | Material didáctico                                                                                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.41              | Maquinaria y elementos de ferretería                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.42              | Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y                                              | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.61              | Materiales médico - quirúrgicos                                                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.90              | Otras mercancías en existencia                                                                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.10.98              | Bienes declarados a favor de la nación                                                              | 32.145.072,42                                 | 18.231.167,50      | 18.231.167,50      | 32.145.072,42        | 32.145.072,42         | 0,00                     |
| 1.5.11                 | PRESTADORES DE SERVICIOS                                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.11.90              | Otros inventarios de prestadores de servicios                                                       | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.12                 | MATERIAS PRIMAS                                                                                     | 26.491.230.957,89                             | 28.092.024.201,85  | 33.225.685.520,09  | 21.357.569.639,65    | 21.357.569.639,65     | 0,00                     |
| 1.5.12.01              | Materias primas                                                                                     | 26.491.230.957,89                             | 28.092.024.201,85  | 33.225.685.520,09  | 21.357.569.639,65    | 21.357.569.639,65     | 0,00                     |
| 1.5.14                 | MATERIALES Y SUMINISTROS                                                                            | 1.409.749.483.903,40                          | 461.095.458.870,66 | 473.161.380.050,66 | 1.397.683.562.723,40 | 1.397.683.562.723,40  | 0,00                     |
| 1.5.14.01              | Envases y empaques                                                                                  | 0,00                                          | 604.759.840,00     | 604.759.840,00     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.14.02              | Materiales para la producción de bienes                                                             | 3.060.769.961,73                              | 5.824.996.423,21   | 2.422.739.770,60   | 6.263.026.605,35     | 6.263.026.605,35      | 0,00                     |
| 1.5.14.03              | Medicamentos                                                                                        | 403.927.854,81                                | 642.493.871,47     | 756.247.989,56     | 290.173.736,72       | 290.173.736,72        | 0,00                     |
| 1.5.14.04              | Materiales médico - quirúrgicos                                                                     | 82.033.345,64                                 | 1.130.938.068,43   | 1.114.824.334,04   | 98.147.081,03        | 98.147.081,03         | 0,00                     |
| 1.5.14.05              | Materiales reactivos y de laboratorio                                                               | 434.477.377,76                                | 912.248.091,80     | 684.964.405,39     | 661.761.064,17       | 661.761.064,17        | 0,00                     |
| 1.5.14.06              | Materiales odontológicos                                                                            | 1.232.743,23                                  | 5.857.616,78       | 5.882.277,71       | 1.208.082,30         | 1.208.082,30          | 0,00                     |
| 1.5.14.07              | Materiales para imagenología                                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.14.08              | Viveres y rancho                                                                                    | 3.286.111.059,02                              | 4.633.634.338,52   | 5.285.990.190,93   | 2.633.755.206,61     | 2.633.755.206,61      | 0,00                     |
| 1.5.14.09              | Repuestos                                                                                           | 632.844.861.817,46                            | 187.175.161.642,40 | 202.239.014.524,50 | 617.781.008.935,36   | 617.781.008.935,36    | 0,00                     |
| 1.5.14.15              | Materiales para educación                                                                           | 0,00                                          | 15.704.811,55      | 15.704.811,55      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                | CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                      |                      |                       |                       |                          |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                      |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                           |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                    |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                  |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                         |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
|                        |                                                                             | Cifras en pesos                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                                                    | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL           | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 1.5.14.16              | Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.14.17              | Elementos y accesorios de aseo                                              | 858.198.428,68                                | 3.598.996.629,54     | 2.478.274.749,80     | 1.978.920.308,42      | 1.978.920.308,42      | 0,00                     |
| 1.5.14.19              | Banco de componentes anatómicos y de sangre                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.14.20              | Moldes y troqueles                                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.14.21              | Dotación a trabajadores                                                     | 11.798.147.220,18                             | 35.718.288.408,80    | 23.601.236.281,77    | 23.915.199.347,21     | 23.915.199.347,21     | 0,00                     |
| 1.5.14.22              | Ropa hospitalaria y quirúrgica                                              | 223.881.675,05                                | 144.844.276,87       | 174.234.695,41       | 194.491.256,51        | 194.491.256,51        | 0,00                     |
| 1.5.14.23              | Combustibles y lubricantes                                                  | 20.253.659.723,98                             | 47.306.991.404,43    | 46.582.850.585,03    | 20.977.800.543,38     | 20.977.800.543,38     | 0,00                     |
| 1.5.14.24              | Elementos y materiales para construcción                                    | 12.708.924.354,45                             | 26.403.043.402,52    | 26.125.721.861,35    | 12.986.245.895,62     | 12.986.245.895,62     | 0,00                     |
| 1.5.14.25              | Equipo de alojamiento y campaña                                             | 128.922.726.518,30                            | 73.913.745.722,21    | 76.507.529.133,24    | 126.328.943.107,27    | 126.328.943.107,27    | 0,00                     |
| 1.5.14.26              | Munición y explosivos                                                       | 585.558.818.263,15                            | 50.689.755.752,87    | 67.252.494.395,93    | 568.996.079.620,09    | 568.996.079.620,09    | 0,00                     |
| 1.5.14.90              | Otros materiales y suministros                                              | 9.311.713.559,96                              | 22.373.998.568,26    | 17.108.910.194,86    | 14.576.801.933,36     | 14.576.801.933,36     | 0,00                     |
| 1.5.20                 | PRODUCTOS EN PROCESO                                                        | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.20.26              | Productos de madera                                                         | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.20.30              | Prendas de vestir y calzado                                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.30                 | EN PODER DE TERCEROS                                                        | 143.066.810,53                                | 1.873.837.178,16     | 1.873.837.178,16     | 143.066.810,53        | 143.066.810,53        | 0,00                     |
| 1.5.30.28              | Viveres y rancho                                                            | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.5.30.42              | Repuestos, equipos féreos y otros                                           | 143.066.810,53                                | 1.860.973.086,17     | 1.860.973.086,17     | 143.066.810,53        | 143.066.810,53        | 0,00                     |
| 1.5.30.90              | Otros inventarios en poder de terceros                                      | 0,00                                          | 12.864.091,99        | 12.864.091,99        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6                    | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                                | 19.634.377.605.668,00                         | 5.536.698.125.357,06 | 5.602.645.973.712,50 | 19.568.429.757.312,50 | 0,00                  | 19.568.429.757.312,50    |
| 1.6.05                 | TERRENOS                                                                    | 11.940.760.417.061,10                         | 23.169.227.340,09    | 22.974.328.340,09    | 11.940.955.316.061,10 | 0,00                  | 11.940.955.316.061,10    |
| 1.6.05.01              | Urbanos                                                                     | 10.271.898.774.101,40                         | 6.910.505.770,30     | 16.053.575.505,77    | 10.262.755.704.365,90 | 0,00                  | 10.262.755.704.365,90    |
| 1.6.05.02              | Rurales                                                                     | 1.547.231.312.957,46                          | 15.684.948.769,79    | 6.920.752.834,32     | 1.555.995.508.892,93  | 0,00                  | 1.555.995.508.892,93     |
| 1.6.05.03              | Terrenos con destinación ambiental                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.05.04              | Terrenos pendientes de legalizar                                            | 63.690.096.435,06                             | 573.772.800,00       | 0,00                 | 64.263.869.235,06     | 0,00                  | 64.263.869.235,06        |
| 1.6.05.05              | Terrenos de propiedad de terceros                                           | 57.940.233.567,17                             | 0,00                 | 0,00                 | 57.940.233.567,17     | 0,00                  | 57.940.233.567,17        |
| 1.6.10                 | SEMOVIENTES Y PLANTAS                                                       | 24.596.024.776,53                             | 3.379.181.139,65     | 4.055.207.625,21     | 23.919.998.290,97     | 0,00                  | 23.919.998.290,97        |
| 1.6.10.01              | De trabajo                                                                  | 23.226.263.463,53                             | 3.379.181.139,65     | 3.935.570.469,21     | 22.669.874.133,97     | 0,00                  | 22.669.874.133,97        |
| 1.6.10.02              | De selección                                                                | 1.369.761.313,00                              | 0,00                 | 119.637.156,00       | 1.250.124.157,00      | 0,00                  | 1.250.124.157,00         |
| 1.6.10.03              | De investigación y educación                                                | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.10.90              | Otros semovientes y plantas                                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.15                 | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                                     | 90.218.405.868,64                             | 14.163.485.302,35    | 2.174.292.523,22     | 102.207.598.647,77    | 0,00                  | 102.207.598.647,77       |
| 1.6.15.01              | Edificaciones                                                               | 83.147.592.995,58                             | 6.093.837.221,34     | 1.107.255.544,54     | 88.134.174.672,38     | 0,00                  | 88.134.174.672,38        |
| 1.6.15.04              | Plantas, ductos y túneles                                                   | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.15.05              | Redes, líneas y cables                                                      | 2.389.785.883,82                              | 0,00                 | 0,00                 | 2.389.785.883,82      | 0,00                  | 2.389.785.883,82         |
| 1.6.15.90              | Otras construcciones en curso                                               | 4.681.026.989,24                              | 8.069.648.081,01     | 1.067.036.978,68     | 11.683.638.091,57     | 0,00                  | 11.683.638.091,57        |
| 1.6.20                 | MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.20.03              | Maquinaria y equipo                                                         | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.20.05              | Equipos de comunicación y computación                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.20.90              | Otras maquinarias, planta y equipo en montaje                               | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.25                 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.25.01              | Plantas de generación                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.25.03              | Maquinaria y equipo                                                         | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.35                 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                                    | 108.797.820.933,08                            | 48.104.162.066,76    | 110.471.908.983,28   | 46.430.074.016,56     | 0,00                  | 46.430.074.016,56        |
| 1.6.35.01              | Maquinaria y equipo                                                         | 33.530.227.245,40                             | 18.825.202.930,09    | 40.100.246.276,70    | 12.255.183.898,79     | 0,00                  | 12.255.183.898,79        |
| 1.6.35.02              | Equipo médico y científico                                                  | 0,00                                          | 2.000.000,00         | 2.000.000,00         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.35.03              | Muebles, enseres y equipo de oficina                                        | 2.133.768.985,72                              | 6.467.951.481,52     | 6.384.210.538,69     | 2.207.509.928,55      | 0,00                  | 2.207.509.928,55         |
| 1.6.35.04              | Equipos de comunicación y computación                                       | 70.538.893.576,97                             | 13.275.483.510,19    | 54.902.450.843,01    | 28.911.926.244,15     | 0,00                  | 28.911.926.244,15        |
| 1.6.35.05              | Equipos de transporte, tracción y elevación                                 | 2.594.931.124,99                              | 9.275.655.369,96     | 8.815.132.549,88     | 3.055.453.945,07      | 0,00                  | 3.055.453.945,07         |
| 1.6.35.07              | Redes, líneas y cables                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.35.11              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                            | 0,00                                          | 250.879.775,00       | 250.879.775,00       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.35.12              | Componentes de propiedades, planta y equipo                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.35.90              | Otros bienes muebles en bodega                                              | 0,00                                          | 6.989.000,00         | 6.989.000,00         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.36                 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO                               | 795.932.454.509,39                            | 1.839.915.008.977,71 | 1.721.961.575.539,42 | 913.885.887.947,68    | 0,00                  | 913.885.887.947,68       |
| 1.6.36.01              | Edificaciones                                                               | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.36.04              | Redes, líneas y cables                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.36.05              | Maquinaria y equipo                                                         | 780.252.357.502,02                            | 1.830.135.481.129,68 | 1.717.606.272.765,86 | 892.781.565.865,84    | 0,00                  | 892.781.565.865,84       |
| 1.6.36.06              | Equipo médico y científico                                                  | 151.923.774,35                                | 0,00                 | 151.923.774,35       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                     | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                    |                    |                      |                       |                          |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                           |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                         |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                       |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)              |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
|                        |                                                  | Cifras en pesos                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                  | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                           |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |
| 1.6.36.07              | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.36.08              | Equipos de comunicación y computación            | 1.770.674.829,78                              | 2.378.261.761,01   | 1.534.108.177,78   | 2.614.828.413,01     | 0,00                  | 2.614.828.413,01         |
| 1.6.36.09              | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 13.757.498.403,24                             | 7.401.266.087,02   | 2.669.270.821,43   | 18.489.493.668,83    | 0,00                  | 18.489.493.668,83        |
| 1.6.36.10              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.37                 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS       | 756.481.439.696,88                            | 264.924.346.960,56 | 274.661.891.545,04 | 746.743.895.112,40   | 0,00                  | 746.743.895.112,40       |
| 1.6.37.01              | Terrenos                                         | 138.686.769.307,74                            | 0,00               | 0,00               | 138.686.769.307,74   | 0,00                  | 138.686.769.307,74       |
| 1.6.37.02              | Plantas, ductos y túneles                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.37.03              | Pozos                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.37.06              | Redes, líneas y cables                           | 595.217.104,50                                | 632.747.286,60     | 614.154.825,24     | 613.809.565,86       | 0,00                  | 613.809.565,86           |
| 1.6.37.07              | Maquinaria y equipo                              | 499.615.748.113,92                            | 179.021.230.097,73 | 166.748.174.554,81 | 511.888.803.656,84   | 0,00                  | 511.888.803.656,84       |
| 1.6.37.08              | Equipo médico y científico                       | 53.380.577,71                                 | 38.714.799,46      | 26.714.624,33      | 65.380.752,84        | 0,00                  | 65.380.752,84            |
| 1.6.37.09              | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 8.998.597.383,42                              | 8.109.737.671,35   | 14.031.697.082,21  | 3.076.637.972,56     | 0,00                  | 3.076.637.972,56         |
| 1.6.37.10              | Equipos de comunicación y computación            | 33.147.661.795,62                             | 55.627.477.107,78  | 69.652.326.820,56  | 19.122.812.082,84    | 0,00                  | 19.122.812.082,84        |
| 1.6.37.11              | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 75.120.219.597,28                             | 21.114.737.209,48  | 23.190.336.124,37  | 73.044.620.682,39    | 0,00                  | 73.044.620.682,39        |
| 1.6.37.12              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 263.845.816,69                                | 379.702.788,16     | 398.487.513,52     | 245.061.091,33       | 0,00                  | 245.061.091,33           |
| 1.6.40                 | EDIFICACIONES                                    | 3.949.364.922.873,66                          | 60.232.579.832,24  | 59.798.803.587,55  | 3.949.798.699.118,35 | 0,00                  | 3.949.798.699.118,35     |
| 1.6.40.01              | Edificios y casas                                | 2.202.242.697.400,29                          | 44.341.910.521,18  | 28.042.711.291,64  | 2.218.541.896.629,83 | 0,00                  | 2.218.541.896.629,83     |
| 1.6.40.02              | Oficinas                                         | 227.741.652.019,37                            | 230.316.536,10     | 6.432.747.554,79   | 221.539.221.000,68   | 0,00                  | 221.539.221.000,68       |
| 1.6.40.03              | Almacenes                                        | 116.173.380.612,06                            | 609.282.211,14     | 666.227.081,69     | 116.116.435.741,51   | 0,00                  | 116.116.435.741,51       |
| 1.6.40.04              | Locales                                          | 7.678.279.196,26                              | 0,00               | 0,00               | 7.678.279.196,26     | 0,00                  | 7.678.279.196,26         |
| 1.6.40.05              | Fábricas                                         | 1.570.960.000,00                              | 0,00               | 0,00               | 1.570.960.000,00     | 0,00                  | 1.570.960.000,00         |
| 1.6.40.07              | Salas de exhibición, conferencias y ventas       | 1.289.969.091,11                              | 0,00               | 0,00               | 1.289.969.091,11     | 0,00                  | 1.289.969.091,11         |
| 1.6.40.08              | Cafeterías y casinos                             | 464.126.976.722,53                            | 274.751.248,67     | 4.707.921.634,11   | 459.693.806.337,09   | 0,00                  | 459.693.806.337,09       |
| 1.6.40.09              | Colegios y escuelas                              | 28.266.123.036,89                             | 79.600.000,00      | 0,00               | 28.345.723.036,89    | 0,00                  | 28.345.723.036,89        |
| 1.6.40.10              | Clinicas y hospitales                            | 203.402.220.426,96                            | 17.958.703,34      | 687.743.242,87     | 202.732.435.887,43   | 0,00                  | 202.732.435.887,43       |
| 1.6.40.11              | Clubes                                           | 1.836.325.271,48                              | 0,00               | 0,00               | 1.836.325.271,48     | 0,00                  | 1.836.325.271,48         |
| 1.6.40.12              | Hoteles, hostales y paradores                    | 1.360.416.172,37                              | 0,00               | 0,00               | 1.360.416.172,37     | 0,00                  | 1.360.416.172,37         |
| 1.6.40.15              | Casetas y campamentos                            | 126.466.522.589,03                            | 1.607.152.372,81   | 1.367.411.920,80   | 126.706.263.041,04   | 0,00                  | 126.706.263.041,04       |
| 1.6.40.17              | Parqueaderos y garajes                           | 44.295.742.887,42                             | 0,00               | 214.783.146,01     | 44.080.959.741,41    | 0,00                  | 44.080.959.741,41        |
| 1.6.40.18              | Bodegas                                          | 159.371.218.468,67                            | 1.725.949.781,90   | 2.409.601.292,44   | 158.687.566.958,13   | 0,00                  | 158.687.566.958,13       |
| 1.6.40.19              | Instalaciones deportivas y recreacionales        | 115.193.414.879,41                            | 0,00               | 1.241.730.449,50   | 113.951.684.429,91   | 0,00                  | 113.951.684.429,91       |
| 1.6.40.20              | Estarques                                        | 3.258.163.334,39                              | 0,00               | 0,00               | 3.258.163.334,39     | 0,00                  | 3.258.163.334,39         |
| 1.6.40.23              | Pozos                                            | 11.270.528.388,86                             | 6.574.478.614,59   | 4.582.985.743,06   | 13.262.021.260,39    | 0,00                  | 13.262.021.260,39        |
| 1.6.40.24              | Tanques de almacenamiento                        | 26.139.014.111,41                             | 0,00               | 758.321.101,05     | 25.380.693.010,36    | 0,00                  | 25.380.693.010,36        |
| 1.6.40.25              | Estaciones repetidoras                           | 1.975.930.099,47                              | 0,00               | 0,00               | 1.975.930.099,47     | 0,00                  | 1.975.930.099,47         |
| 1.6.40.27              | Edificaciones pendientes de legalizar            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.40.28              | Edificaciones de propiedad de terceros           | 69.489.715.897,89                             | 434.889.128,00     | 0,00               | 69.924.605.025,89    | 0,00                  | 69.924.605.025,89        |
| 1.6.40.29              | Infraestructura portuaria                        | 10.413.549.635,34                             | 0,00               | 0,00               | 10.413.549.635,34    | 0,00                  | 10.413.549.635,34        |
| 1.6.40.30              | Aeropuertos militares y de policía               | 45.121.482.496,54                             | 0,00               | 0,00               | 45.121.482.496,54    | 0,00                  | 45.121.482.496,54        |
| 1.6.40.90              | Otras edificaciones                              | 80.680.640.135,91                             | 4.336.290.714,51   | 8.886.613.129,59   | 76.330.311.720,83    | 0,00                  | 76.330.311.720,83        |
| 1.6.42                 | REPUESTOS                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.02              | Plantas, ductos y túneles                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.04              | Maquinaria y equipo                              | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.05              | Equipo médico y científico                       | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.06              | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.07              | Equipos de comunicación y computación            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.08              | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.09              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.42.90              | Otros repuestos                                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.45                 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                        | 110.473.530.091,09                            | 542.474.132,84     | 610.896.723,31     | 110.505.107.500,62   | 0,00                  | 110.505.107.500,62       |
| 1.6.45.01              | Plantas de generación                            | 660.206.813,45                                | 0,00               | 20.525.909,33      | 639.680.904,12       | 0,00                  | 639.680.904,12           |
| 1.6.45.02              | Plantas de tratamiento                           | 73.359.385.023,88                             | 542.474.132,84     | 488.820.813,98     | 73.413.038.342,74    | 0,00                  | 73.413.038.342,74        |
| 1.6.45.04              | Plantas de transmisión                           | 138.836.524,98                                | 0,00               | 0,00               | 138.836.524,98       | 0,00                  | 138.836.524,98           |
| 1.6.45.05              | Plantas de distribución                          | 2.357.456.853,96                              | 0,00               | 0,00               | 2.357.456.853,96     | 0,00                  | 2.357.456.853,96         |
| 1.6.45.07              | Plantas de conducción                            | 377.761.018,44                                | 0,00               | 0,00               | 377.761.018,44       | 0,00                  | 377.761.018,44           |
| 1.6.45.12              | Subestaciones y/o estaciones de regulación       | 7.582.636.303,51                              | 0,00               | 0,00               | 7.582.636.303,51     | 0,00                  | 7.582.636.303,51         |
| 1.6.45.13              | Acueducto y canalización                         | 25.095.295.757,60                             | 0,00               | 0,00               | 25.095.295.757,60    | 0,00                  | 25.095.295.757,60        |
| 1.6.45.14              | Estaciones de bombeo                             | 574.819.795,27                                | 0,00               | 1.550.000,00       | 573.269.795,27       | 0,00                  | 573.269.795,27           |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                   | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                      |                      |                      |                       |                          |
|------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                         |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJERCITO NACIONAL                                              |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                       |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                     |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                            |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| Cifras en pesos        |                                                                |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                         |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| 1.6.45.16              | Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros             | 327.132.000,00                                | 0,00                 | 0,00                 | 327.132.000,00       | 0,00                  | 327.132.000,00           |
| 1.6.50                 | REDES, LÍNEAS Y CABLES                                         | 245.174.582.769,78                            | 9.295.530.879,95     | 4.973.307.969,36     | 249.496.805.680,37   | 0,00                  | 249.496.805.680,37       |
| 1.6.50.02              | Redes de distribución                                          | 69.980.152.032,71                             | 7.025.008.097,34     | 4.524.026.211,75     | 72.481.133.918,30    | 0,00                  | 72.481.133.918,30        |
| 1.6.50.03              | Redes de recolección de aguas                                  | 65.443.995.421,73                             | 0,00                 | 0,00                 | 65.445.995.421,73    | 0,00                  | 65.445.995.421,73        |
| 1.6.50.04              | Redes de distribución de vapor                                 | 26.146.325,99                                 | 0,00                 | 0,00                 | 26.146.325,99        | 0,00                  | 26.146.325,99            |
| 1.6.50.05              | Redes de aire                                                  | 352.572.515,81                                | 0,00                 | 0,00                 | 352.572.515,81       | 0,00                  | 352.572.515,81           |
| 1.6.50.06              | Redes de alimentación de gas                                   | 298.325.441,09                                | 0,00                 | 0,00                 | 298.325.441,09       | 0,00                  | 298.325.441,09           |
| 1.6.50.07              | Líneas y cables de interconexión                               | 37.454.920.694,29                             | 1.665.623.097,00     | 0,00                 | 39.121.553.781,29    | 0,00                  | 39.121.553.781,29        |
| 1.6.50.08              | Líneas y cables de transmisión                                 | 17.448.475.677,18                             | 0,00                 | 0,00                 | 17.448.475.677,18    | 0,00                  | 17.448.475.677,18        |
| 1.6.50.09              | Líneas y cables de conducción                                  | 27.397.726.694,22                             | 154.607.938,00       | 0,00                 | 27.552.334.632,22    | 0,00                  | 27.552.334.632,22        |
| 1.6.50.10              | Líneas y cables de telecomunicaciones                          | 25.452.158.599,50                             | 449.281.757,61       | 449.281.757,61       | 25.452.158.599,50    | 0,00                  | 25.452.158.599,50        |
| 1.6.50.12              | Redes, líneas y cables de propiedad de terceros                | 563.539.516,25                                | 0,00                 | 0,00                 | 563.539.516,25       | 0,00                  | 563.539.516,25           |
| 1.6.50.90              | Otras redes, líneas y cables                                   | 754.569.851,01                                | 0,00                 | 0,00                 | 754.569.851,01       | 0,00                  | 754.569.851,01           |
| 1.6.55                 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                            | 3.734.036.321.166,90                          | 1.836.321.256.732,54 | 1.920.576.361.771,53 | 3.649.781.216.127,91 | 0,00                  | 3.649.781.216.127,91     |
| 1.6.55.01              | Equipo de construcción                                         | 179.007.298.805,21                            | 5.124.402.511,20     | 376.167.788,31       | 183.755.533.528,10   | 0,00                  | 183.755.533.528,10       |
| 1.6.55.02              | Armamento y equipo reservado                                   | 3.017.511.110.755,86                          | 1.767.275.124.489,34 | 1.906.845.586.549,31 | 2.877.940.648.695,89 | 0,00                  | 2.877.940.648.695,89     |
| 1.6.55.03              | Equipo de perforación                                          | 7.286.089.180,02                              | 0,00                 | 0,00                 | 7.286.089.180,02     | 0,00                  | 7.286.089.180,02         |
| 1.6.55.04              | Maquinaria industrial                                          | 140.512.700.809,63                            | 6.320.489.252,77     | 4.074.632.904,99     | 142.758.557.157,41   | 0,00                  | 142.758.557.157,41       |
| 1.6.55.05              | Equipo de música                                               | 11.259.728.795,63                             | 101.408.111,60       | 175.618.170,72       | 11.185.518.736,51    | 0,00                  | 11.185.518.736,51        |
| 1.6.55.06              | Equipo de recreación y deporte                                 | 60.552.934.530,69                             | 261.195.152,92       | 64.027.826,23        | 60.750.101.857,38    | 0,00                  | 60.750.101.857,38        |
| 1.6.55.08              | Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca       | 3.096.900.160,85                              | 269.529.611,46       | 143.148.164,78       | 3.223.281.607,53     | 0,00                  | 3.223.281.607,53         |
| 1.6.55.09              | Equipo de enseñanza                                            | 20.414.922.020,48                             | 309.970.091,55       | 20.576.589,08        | 20.704.315.522,95    | 0,00                  | 20.704.315.522,95        |
| 1.6.55.11              | Herramientas y accesorios                                      | 208.435.564.032,30                            | 33.524.256.976,91    | 6.151.766.687,28     | 235.808.054.321,93   | 0,00                  | 235.808.054.321,93       |
| 1.6.55.12              | Equipo para estaciones de bombeo                               | 16.749.543.869,73                             | 1.742.296.665,01     | 1.944.867.095,62     | 16.546.973.439,12    | 0,00                  | 16.546.973.439,12        |
| 1.6.55.20              | Equipo de centros de control                                   | 10.396.195.430,48                             | 20.203.696.970,16    | 71.206.313,68        | 30.528.686.086,96    | 0,00                  | 30.528.686.086,96        |
| 1.6.55.22              | Equipo de ayuda audiovisual                                    | 40.416.993.490,69                             | 484.972.777,68       | 242.548.984,17       | 40.659.417.284,20    | 0,00                  | 40.659.417.284,20        |
| 1.6.55.23              | Equipo de aseo                                                 | 468.294.034,94                                | 0,00                 | 5.000.000,00         | 463.294.034,94       | 0,00                  | 463.294.034,94           |
| 1.6.55.25              | Maquinaria y equipo de propiedad de terceros                   | 266.826.388,13                                | 0,00                 | 3.596.000,00         | 263.230.388,13       | 0,00                  | 263.230.388,13           |
| 1.6.55.26              | Equipo de seguridad y rescate                                  | 14.305.512.686,35                             | 618.525.675,60       | 245.489.194,07       | 14.678.549.167,88    | 0,00                  | 14.678.549.167,88        |
| 1.6.55.90              | Otra maquinaria y equipo                                       | 3.355.706.175,91                              | 85.388.446,34        | 212.129.503,29       | 3.228.965.118,96     | 0,00                  | 3.228.965.118,96         |
| 1.6.60                 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                     | 16.277.989.753,11                             | 28.290.174,57        | 73.747.229,97        | 16.232.532.697,71    | 0,00                  | 16.232.532.697,71        |
| 1.6.60.01              | Equipo de investigación                                        | 1.047.984.336,94                              | 0,00                 | 0,00                 | 1.047.984.336,94     | 0,00                  | 1.047.984.336,94         |
| 1.6.60.02              | Equipo de laboratorio                                          | 10.525.422.032,86                             | 13.499.999,44        | 40.974.448,64        | 10.497.947.583,66    | 0,00                  | 10.497.947.583,66        |
| 1.6.60.03              | Equipo de urgencias                                            | 227.488.792,44                                | 0,00                 | 0,00                 | 227.488.792,44       | 0,00                  | 227.488.792,44           |
| 1.6.60.05              | Equipo de hospitalización                                      | 890.783.398,68                                | 0,00                 | 0,00                 | 890.783.398,68       | 0,00                  | 890.783.398,68           |
| 1.6.60.06              | Equipo de quirófanos y salas de parto                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.60.07              | Equipo de apoyo diagnóstico                                    | 1.907.110.386,29                              | 12.000.175,13        | 29.982.781,33        | 1.889.127.780,09     | 0,00                  | 1.889.127.780,09         |
| 1.6.60.08              | Equipo de apoyo terapéutico                                    | 1.168.472.599,17                              | 2.790.000,00         | 2.790.000,00         | 1.168.472.599,17     | 0,00                  | 1.168.472.599,17         |
| 1.6.60.09              | Equipo de servicio ambulatorio                                 | 507.228.206,73                                | 0,00                 | 0,00                 | 507.228.206,73       | 0,00                  | 507.228.206,73           |
| 1.6.60.90              | Otro equipo médico y científico                                | 3.500.000,00                                  | 0,00                 | 0,00                 | 3.500.000,00         | 0,00                  | 3.500.000,00             |
| 1.6.65                 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                           | 216.682.912.333,06                            | 9.671.037.354,13     | 2.926.596.714,36     | 223.427.352.972,83   | 0,00                  | 223.427.352.972,83       |
| 1.6.65.01              | Muebles y enseres                                              | 199.918.858.697,37                            | 9.067.671.289,82     | 2.423.449.032,18     | 206.563.080.955,01   | 0,00                  | 206.563.080.955,01       |
| 1.6.65.02              | Equipo y máquina de oficina                                    | 9.166.080.531,25                              | 216.871.620,82       | 302.527.682,69       | 9.080.424.469,38     | 0,00                  | 9.080.424.469,38         |
| 1.6.65.04              | Muebles, enseres y equipo de oficina pendientes de legalizar   | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.65.05              | Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros  | 371.979.577,98                                | 3.596.000,00         | 0,00                 | 375.575.577,98       | 0,00                  | 375.575.577,98           |
| 1.6.65.90              | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                     | 7.225.993.526,46                              | 382.898.443,49       | 200.619.999,49       | 7.408.271.970,46     | 0,00                  | 7.408.271.970,46         |
| 1.6.70                 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                          | 851.453.280.432,34                            | 74.998.702.034,32    | 31.284.397.078,27    | 895.167.585.388,39   | 0,00                  | 895.167.585.388,39       |
| 1.6.70.01              | Equipo de comunicación                                         | 584.099.131.836,54                            | 48.676.592.436,65    | 24.262.511.335,90    | 608.513.212.937,29   | 0,00                  | 608.513.212.937,29       |
| 1.6.70.02              | Equipo de computación                                          | 164.364.133.298,32                            | 7.442.310.615,20     | 5.634.251.163,94     | 166.172.192.749,58   | 0,00                  | 166.172.192.749,58       |
| 1.6.70.04              | Satélites y antenas                                            | 18.793.049.446,57                             | 3.071.329.525,47     | 612.617.371,14       | 21.251.761.600,90    | 0,00                  | 21.251.761.600,90        |
| 1.6.70.05              | Equipos de radares                                             | 38.284.683,74                                 | 14.891.760.000,00    | 0,00                 | 14.930.044.683,74    | 0,00                  | 14.930.044.683,74        |
| 1.6.70.07              | Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros | 770.254.135,20                                | 695.000.000,00       | 6.426.115,71         | 1.458.828.019,49     | 0,00                  | 1.458.828.019,49         |
| 1.6.70.90              | Otros equipos de comunicación y computación                    | 83.388.427.031,97                             | 221.709.457,00       | 768.591.091,58       | 82.841.545.397,39    | 0,00                  | 82.841.545.397,39        |
| 1.6.75                 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                    | 685.731.727.130,80                            | 53.596.065.587,31    | 59.312.407.849,02    | 680.015.384.869,09   | 0,00                  | 680.015.384.869,09       |
| 1.6.75.01              | Aéreo                                                          | 25.900.560.280,83                             | 38.748.964.581,34    | 44.253.919.120,08    | 20.395.605.742,09    | 0,00                  | 20.395.605.742,09        |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                              | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                      |                      |                       |                       |                          |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                    |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                         |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                  |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                       |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
|                        |                                                                           | Cifras en pesos                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                           | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL           | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                                    |                                               |                      |                      |                       |                       |                          |
| 1.6.75.02              | Terrestre                                                                 | 596.514.698.400,78                            | 13.589.729.506,33    | 14.148.324.392,91    | 595.956.103.514,20    | 0,00                  | 595.956.103.514,20       |
| 1.6.75.04              | Marítimo y fluvial                                                        | 21.776.559.322,61                             | 39.834.810,00        | 324.276.645,40       | 21.492.117.487,21     | 0,00                  | 21.492.117.487,21        |
| 1.6.75.05              | De tracción                                                               | 5.479.338.351,16                              | 0,00                 | 0,00                 | 5.479.338.351,16      | 0,00                  | 5.479.338.351,16         |
| 1.6.75.06              | De elevación                                                              | 9.583.382.533,93                              | 141.491.000,00       | 38.618.864,71        | 9.686.254.669,22      | 0,00                  | 9.686.254.669,22         |
| 1.6.75.07              | Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legalizar       | 0,00                                          | 136.151.414,29       | 136.151.414,29       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.75.08              | Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros      | 26.404.020.458,49                             | 739.213.842,35       | 411.117.411,63       | 26.732.116.889,21     | 0,00                  | 26.732.116.889,21        |
| 1.6.75.90              | Otros equipos de transporte, tracción y elevación                         | 73.167.783,00                                 | 200.680.433,00       | 0,00                 | 273.848.216,00        | 0,00                  | 273.848.216,00           |
| 1.6.80                 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA                          | 42.173.960.313,42                             | 870.330.829,89       | 1.363.015.523,50     | 41.681.275.619,81     | 0,00                  | 41.681.275.619,81        |
| 1.6.80.01              | Equipo de hotelería                                                       | 349.635.358,02                                | 17.682.589,00        | 3.651.691,91         | 363.666.255,11        | 0,00                  | 363.666.255,11           |
| 1.6.80.02              | Equipo de restaurante y cafetería                                         | 26.763.670.728,04                             | 411.766.843,44       | 422.676.245,81       | 26.752.761.325,67     | 0,00                  | 26.752.761.325,67        |
| 1.6.80.03              | Equipo de calderas                                                        | 12.183.120.711,90                             | 373.959.625,69       | 437.723.719,01       | 12.119.356.618,58     | 0,00                  | 12.119.356.618,58        |
| 1.6.80.04              | Equipo de lavandería                                                      | 2.774.145.006,46                              | 66.921.771,76        | 498.963.866,77       | 2.342.102.911,45      | 0,00                  | 2.342.102.911,45         |
| 1.6.80.06              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de terceros | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.80.90              | Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                    | 103.388.509,00                                | 0,00                 | 0,00                 | 103.388.509,00        | 0,00                  | 103.388.509,00           |
| 1.6.81                 | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                                  | 2.800.916.610,44                              | 1.136.594.187,00     | 579.877.910,10       | 3.357.632.887,34      | 0,00                  | 3.357.632.887,34         |
| 1.6.81.01              | Obras de arte                                                             | 77.900.000,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 77.900.000,00         | 0,00                  | 77.900.000,00            |
| 1.6.81.03              | Bienes de culto                                                           | 36.516.628,09                                 | 0,00                 | 6.000.000,00         | 30.516.628,09         | 0,00                  | 30.516.628,09            |
| 1.6.81.05              | Elementos de museo                                                        | 228.699.050,00                                | 0,00                 | 0,00                 | 228.699.050,00        | 0,00                  | 228.699.050,00           |
| 1.6.81.06              | Elementos musicales                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.81.07              | Libros y publicaciones de investigación y consulta                        | 2.429.800.932,35                              | 1.136.594.187,00     | 573.877.910,10       | 2.992.517.209,25      | 0,00                  | 2.992.517.209,25         |
| 1.6.81.90              | Otros bienes de arte y cultura                                            | 28.000.000,00                                 | 0,00                 | 0,00                 | 28.000.000,00         | 0,00                  | 28.000.000,00            |
| 1.6.85                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)               | -3.906.587.150.111,19                         | 1.296.349.851.825,15 | 1.384.947.356.799,27 | -3.995.184.655.085,31 | 0,00                  | -3.995.184.655.085,31    |
| 1.6.85.01              | Edificaciones                                                             | -448.720.370.629,47                           | 5.568.613.306,35     | 31.505.005.189,50    | -474.656.762.512,62   | 0,00                  | -474.656.762.512,62      |
| 1.6.85.02              | Plantas, ductos y túneles                                                 | -26.634.537.890,70                            | 898.983.744,58       | 1.929.256.562,82     | -27.664.810.708,94    | 0,00                  | -27.664.810.708,94       |
| 1.6.85.03              | Redes, líneas y cables                                                    | -79.317.811.626,37                            | 361.738.754,09       | 3.850.107.453,34     | -82.806.180.325,62    | 0,00                  | -82.806.180.325,62       |
| 1.6.85.04              | Maquinaria y equipo                                                       | -1.657.550.004.477,09                         | 567.841.096.059,18   | 584.730.894.345,56   | -1.674.439.802.763,47 | 0,00                  | -1.674.439.802.763,47    |
| 1.6.85.05              | Equipo médico y científico                                                | -9.421.156.913,59                             | 88.450.926,11        | 307.161.936,34       | -9.639.867.923,82     | 0,00                  | -9.639.867.923,82        |
| 1.6.85.06              | Muebles, enseres y equipo de oficina                                      | -100.057.665.894,38                           | 1.047.963.540,97     | 4.564.573.710,02     | -103.574.276.063,43   | 0,00                  | -103.574.276.063,43      |
| 1.6.85.07              | Equipos de comunicación y computación                                     | -543.984.278.595,61                           | 22.461.778.830,16    | 34.649.995.446,08    | -556.172.495.211,53   | 0,00                  | -556.172.495.211,53      |
| 1.6.85.08              | Equipos de transporte, tracción y elevación                               | -322.352.593.747,48                           | 25.739.861.011,67    | 29.723.153.003,28    | -326.335.885.739,09   | 0,00                  | -326.335.885.739,09      |
| 1.6.85.09              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                          | -25.550.943.668,88                            | 934.017.573,80       | 985.365.762,06       | -25.602.291.857,14    | 0,00                  | -25.602.291.857,14       |
| 1.6.85.10              | Semovientes y plantas                                                     | -10.197.855.692,96                            | 1.542.399.974,05     | 1.080.429.457,15     | -9.735.685.176,06     | 0,00                  | -9.735.685.176,06        |
| 1.6.85.12              | Bienes de arte y cultura                                                  | -1.315.983.006,65                             | 5.506.352,95         | 62.340.277,13        | -1.372.397.920,83     | 0,00                  | -1.372.397.920,83        |
| 1.6.85.13              | Bienes muebles en bodega                                                  | -1.817.100.716,38                             | 4.374.965.586,18     | 3.628.023.974,38     | -1.070.159.104,58     | 0,00                  | -1.070.159.104,58        |
| 1.6.85.14              | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento                             | -246.113.012.106,64                           | 499.157.841.913,19   | 542.398.048.485,17   | -289.353.218.678,62   | 0,00                  | -289.353.218.678,62      |
| 1.6.85.15              | Propiedades, planta y equipo no explotados                                | -433.554.454.154,99                           | 166.326.634.251,87   | 145.533.001.196,44   | -412.760.821.099,56   | 0,00                  | -412.760.821.099,56      |
| 1.6.85.16              | Propiedades, planta y equipo en concesión                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.6.95                 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)                  | -29.991.950.541,07                            | 0,00                 | 0,00                 | -29.991.950.541,07    | 0,00                  | -29.991.950.541,07       |
| 1.6.95.05              | Edificaciones                                                             | -28.003.017.120,42                            | 0,00                 | 0,00                 | -28.003.017.120,42    | 0,00                  | -28.003.017.120,42       |
| 1.6.95.06              | Plantas, ductos y túneles                                                 | -717.420.241,48                               | 0,00                 | 0,00                 | -717.420.241,48       | 0,00                  | -717.420.241,48          |
| 1.6.95.07              | Redes, líneas y cables                                                    | -1.271.513.179,17                             | 0,00                 | 0,00                 | -1.271.513.179,17     | 0,00                  | -1.271.513.179,17        |
| 1.7                    | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES                           | 67.738.827.795,05                             | 319.448.771,98       | 40.146.362,01        | 68.018.130.205,02     | 0,00                  | 68.018.130.205,02        |
| 1.7.05                 | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN                                     | 60.579.393.237,12                             | 319.448.771,98       | 0,00                 | 60.898.842.009,10     | 0,00                  | 60.898.842.009,10        |
| 1.7.05.01              | Red carretera                                                             | 60.579.393.237,12                             | 319.448.771,98       | 0,00                 | 60.898.842.009,10     | 0,00                  | 60.898.842.009,10        |
| 1.7.10                 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                                         | 7.614.426.660,68                              | 0,00                 | 0,00                 | 7.614.426.660,68      | 0,00                  | 7.614.426.660,68         |
| 1.7.10.01              | Red carretera                                                             | 7.614.426.660,68                              | 0,00                 | 0,00                 | 7.614.426.660,68      | 0,00                  | 7.614.426.660,68         |
| 1.7.10.05              | Parques recreacionales                                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.7.15                 | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                                            | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.7.15.01              | Monumentos                                                                | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.7.15.90              | Otros bienes históricos y culturales                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.7.85                 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)          | -454.992.102,75                               | 0,00                 | 40.146.362,01        | -495.138.464,76       | 0,00                  | -495.138.464,76          |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                                                                   | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                      |                      |                      |                       |                          |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                                                                         |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                                                                              |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                                                                       |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                                                                     |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                                                            |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| Cifras en pesos        |                                                                                                                                |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                                                                                | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                                                                                         |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| 1.7.85.01              | Red carretera                                                                                                                  | -454.992.102,75                               | 0,00                 | 40.146.362,01        | -495.138.464,76      | 0,00                  | -495.138.464,76          |
| 1.7.85.05              | Parques recreacionales                                                                                                         | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9                    | OTROS ACTIVOS                                                                                                                  | 720.603.647.390,06                            | 763.300.542.112,19   | 800.255.115.234,94   | 681.649.074.268,31   | 225.673.558.361,15    | 455.975.515.907,16       |
| 1.9.05                 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                                                                                      | 518.371.699.101,17                            | 677.698.403.431,48   | 743.618.499.618,68   | 452.451.602.913,97   | 51.294.447.224,55     | 401.157.155.689,42       |
| 1.9.05.01              | Seguros                                                                                                                        | 105.917.210.177,55                            | 176.056.279.192,59   | 231.384.672.330,59   | 50.588.817.039,55    | 50.588.817.039,55     | 0,00                     |
| 1.9.05.04              | Arrendamiento operativo                                                                                                        | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.05.05              | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones                                                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.05.06              | Honorarios                                                                                                                     | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.05.08              | Mantenimiento                                                                                                                  | 227.875.339,96                                | 885.969.437,12       | 408.214.592,08       | 705.630.185,00       | 705.630.185,00        | 0,00                     |
| 1.9.05.13              | Estudios y proyectos                                                                                                           | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.05.14              | Bienes y servicios                                                                                                             | 412.226.613.583,66                            | 500.636.924.601,77   | 511.706.382.496,01   | 401.157.155.689,42   | 0,00                  | 401.157.155.689,42       |
| 1.9.05.15              | Otros beneficios a los empleados                                                                                               | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.05.90              | Otros bienes y servicios pagados por anticipado                                                                                | 0,00                                          | 119.230.200,00       | 119.230.200,00       | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.06                 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                                                                                 | 4.721.852.219,18                              | 15.097.692.119,95    | 15.515.320.946,02    | 4.304.223.393,11     | 4.304.223.393,11      | 0,00                     |
| 1.9.06.01              | Anticipos sobre convenios y acuerdos                                                                                           | 0,00                                          | 480.000,00           | 480.000,00           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.06.02              | Avances a agentes de aduana                                                                                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.06.03              | Avances para viáticos y gastos de viaje                                                                                        | 0,00                                          | 718.226.457,30       | 717.906.328,00       | 320.129,30           | 320.129,30            | 0,00                     |
| 1.9.06.04              | Anticipo para adquisición de bienes y servicios                                                                                | 4.721.852.219,18                              | 14.379.465.662,65    | 14.797.414.618,02    | 4.303.903.263,81     | 4.303.903.263,81      | 0,00                     |
| 1.9.06.90              | Otros avances y anticipos                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.07                 | ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                                                         | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.07.90              | Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones                                                                | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.08                 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                                                                                          | 149.133.133.421,74                            | 57.325.817.526,55    | 36.384.063.204,80    | 170.074.887.743,49   | 170.074.887.743,49    | 0,00                     |
| 1.9.08.01              | En administración                                                                                                              | 149.133.133.421,74                            | 57.323.418.018,85    | 36.381.663.697,10    | 170.074.887.743,49   | 170.074.887.743,49    | 0,00                     |
| 1.9.08.03              | Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos                                                                         | 0,00                                          | 2.399.507,70         | 2.399.507,70         | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.09                 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                                                                                               | 8.626.154.055,65                              | 0,00                 | 127.142.887,00       | 8.499.011.168,65     | 0,00                  | 8.499.011.168,65         |
| 1.9.09.03              | Depósitos judiciales                                                                                                           | 8.626.154.055,65                              | 0,00                 | 127.142.887,00       | 8.499.011.168,65     | 0,00                  | 8.499.011.168,65         |
| 1.9.09.04              | Depósitos sobre contratos                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.26                 | DERECHOS EN FIDEICOMISO                                                                                                        | 14.350.850.146,00                             | 0,00                 | 0,00                 | 14.350.850.146,00    | 0,00                  | 14.350.850.146,00        |
| 1.9.26.03              | Fiducia mercantil - patrimonio autónomo                                                                                        | 14.350.850.146,00                             | 0,00                 | 0,00                 | 14.350.850.146,00    | 0,00                  | 14.350.850.146,00        |
| 1.9.70                 | ACTIVOS INTANGIBLES                                                                                                            | 62.494.019.261,41                             | 2.885.224.479,89     | 2.329.496.007,39     | 63.049.747.733,91    | 0,00                  | 63.049.747.733,91        |
| 1.9.70.03              | Patentes                                                                                                                       | 463.000,00                                    | 0,00                 | 0,00                 | 463.000,00           | 0,00                  | 463.000,00               |
| 1.9.70.05              | Derechos                                                                                                                       | 54.276.163,84                                 | 0,00                 | 0,00                 | 54.276.163,84        | 0,00                  | 54.276.163,84            |
| 1.9.70.07              | Licencias                                                                                                                      | 27.960.400.243,80                             | 1.462.770.267,14     | 912.584.906,64       | 28.510.585.604,30    | 0,00                  | 28.510.585.604,30        |
| 1.9.70.08              | Softwares                                                                                                                      | 34.478.879.853,77                             | 1.422.454.212,75     | 1.416.911.100,75     | 34.484.422.965,77    | 0,00                  | 34.484.422.965,77        |
| 1.9.75                 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)                                                                             | -29.094.060.815,09                            | 293.404.555,32       | 2.280.592.571,05     | -31.081.248.830,82   | 0,00                  | -31.081.248.830,82       |
| 1.9.75.03              | Patentes                                                                                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.75.05              | Derechos                                                                                                                       | -36.212.555,86                                | 0,00                 | 1.354.770,60         | -37.567.326,46       | 0,00                  | -37.567.326,46           |
| 1.9.75.07              | Licencias                                                                                                                      | -16.935.716.850,66                            | 139.592.112,89       | 1.759.488.603,21     | -18.555.613.340,98   | 0,00                  | -18.555.613.340,98       |
| 1.9.75.08              | Softwares                                                                                                                      | -12.122.131.408,57                            | 153.812.442,43       | 519.749.197,24       | -12.488.068.163,38   | 0,00                  | -12.488.068.163,38       |
| 1.9.86                 | ACTIVOS DIFERIDOS                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 1.9.86.05              | Gasto diferido por subvenciones condicionadas                                                                                  | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2                      | PASIVOS                                                                                                                        | 4.158.570.113.227,38                          | 3.724.896.060.230,54 | 3.605.048.938.731,93 | 4.038.722.991.728,76 | 720.551.508.091,17    | 3.318.171.483.637,59     |
| 2.4                    | CUENTAS POR PAGAR                                                                                                              | 159.067.407.287,52                            | 983.869.842.749,06   | 1.081.388.249.460,45 | 256.585.813.998,91   | 256.585.813.998,91    | 0,00                     |
| 2.4.01                 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                                                                                   | 63.499.362.479,50                             | 201.094.465.152,35   | 214.222.666.692,75   | 76.627.564.019,90    | 76.627.564.019,90     | 0,00                     |
| 2.4.01.01              | Bienes y servicios                                                                                                             | 56.133.001.801,39                             | 185.169.460.630,56   | 179.301.059.976,44   | 50.264.601.147,27    | 50.264.601.147,27     | 0,00                     |
| 2.4.01.02              | Proyectos de inversion                                                                                                         | 7.366.360.678,11                              | 15.925.004.521,79    | 34.921.606.716,31    | 26.362.962.872,63    | 26.362.962.872,63     | 0,00                     |
| 2.4.03                 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                                                                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.03.15              | Otras transferencias                                                                                                           | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.03.20              | Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.07                 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                                                                                   | 180.385.766,51                                | 34.970.460.553,96    | 35.128.427.336,42    | 338.352.548,97       | 338.352.548,97        | 0,00                     |
| 2.4.07.03              | Impuestos                                                                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.07.06              | Cobro cartera de terceros                                                                                                      | 25.236.000,00                                 | 76.378.631,00        | 142.242.749,00       | 91.100.118,00        | 91.100.118,00         | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                        | CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                    |                    |                    |                       |                          |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                              |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                                   |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                            |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                          |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                 |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| Cifras en pesos        |                                                                                     |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                                     | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL        | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                                              |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| 2.4.07.20              | Recaudos por clasificar                                                             | 29.384.211,84                                 | 34.608.877.777,39  | 34.696.912.239,39  | 117.418.673,84     | 117.418.673,84        | 0,00                     |
| 2.4.07.22              | Estampillas                                                                         | 108.057.227,00                                | 191.468.685,38     | 202.559.367,38     | 119.147.909,00     | 119.147.909,00        | 0,00                     |
| 2.4.07.90              | Otros recursos a favor de terceros                                                  | 17.708.327,67                                 | 93.735.460,19      | 86.712.980,65      | 10.685.848,13      | 10.685.848,13         | 0,00                     |
| 2.4.24                 | DESCUENTOS DE NOMINA                                                                | 21.084.000.513,06                             | 444.547.890.714,51 | 453.175.010.001,45 | 29.711.119.800,00  | 29.711.119.800,00     | 0,00                     |
| 2.4.24.01              | Aportes a fondos pensionales                                                        | 16.160.788.757,98                             | 51.238.654.890,09  | 51.522.396.661,96  | 16.444.530.529,85  | 16.444.530.529,85     | 0,00                     |
| 2.4.24.02              | Aportes a seguridad social en salud                                                 | 910.457.112,55                                | 23.598.999.012,55  | 32.823.258.391,00  | 10.134.716.491,00  | 10.134.716.491,00     | 0,00                     |
| 2.4.24.05              | Cooperativas                                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.24.06              | Fondos de empleados                                                                 | 1.163.200.119,80                              | 3.110.270.034,80   | 1.972.399.706,60   | 25.329.791,60      | 25.329.791,60         | 0,00                     |
| 2.4.24.07              | Libranzas                                                                           | 289.999.915,30                                | 313.299.665.739,83 | 313.916.502.083,21 | 906.836.258,68     | 906.836.258,68        | 0,00                     |
| 2.4.24.11              | Embargos judiciales                                                                 | 249.151.989,00                                | 43.164.967.002,93  | 43.191.420.324,93  | 275.605.311,00     | 275.605.311,00        | 0,00                     |
| 2.4.24.12              | Seguros                                                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.24.90              | Otros descuentos de nómina                                                          | 2.310.402.618,43                              | 10.135.334.034,31  | 9.749.032.833,75   | 1.924.101.417,87   | 1.924.101.417,87      | 0,00                     |
| 2.4.30                 | SUBSIDIOS ASIGNADOS                                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.30.18              | Al transporte, consumo e importación de combustible                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.30.90              | Otros subsidios asignados                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.36                 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                                         | 2.204.631.573,26                              | 7.213.610.354,07   | 8.057.619.699,76   | 3.048.640.918,95   | 3.048.640.918,95      | 0,00                     |
| 2.4.36.03              | Honorarios                                                                          | 140.384.364,37                                | 445.158.116,00     | 598.824.513,00     | 294.050.761,37     | 294.050.761,37        | 0,00                     |
| 2.4.36.02              | Dividendos y participaciones                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.36.04              | Comisiones                                                                          | 0,00                                          | 51.000,00          | 54.908,00          | 3.908,00           | 3.908,00              | 0,00                     |
| 2.4.36.05              | Servicios                                                                           | 121.683.517,38                                | 679.994.604,00     | 851.034.433,00     | 292.723.346,38     | 292.723.346,38        | 0,00                     |
| 2.4.36.06              | Arrendamientos                                                                      | 3.835.456,00                                  | 12.045.039,00      | 12.486.123,00      | 4.276.540,00       | 4.276.540,00          | 0,00                     |
| 2.4.36.07              | Rendimientos financieros e intereses                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.36.08              | Compras                                                                             | 452.160.049,36                                | 1.860.219.914,00   | 2.283.260.136,87   | 875.200.272,23     | 875.200.272,23        | 0,00                     |
| 2.4.36.09              | Loterías, rifas, apuestas y similares                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.36.10              | Pagos o abonos en cuenta en el exterior                                             | 246,18                                        | 0,00               | 0,00               | 246,18             | 246,18                | 0,00                     |
| 2.4.36.13              | Rentas de pensiones                                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.36.15              | Rentas de trabajo                                                                   | 38.247.073,03                                 | 121.802.982,00     | 118.291.234,69     | 34.735.325,72      | 34.735.325,72         | 0,00                     |
| 2.4.36.25              | Impuesto a las ventas retenido                                                      | 537.231.616,67                                | 2.171.255.730,00   | 2.783.921.796,20   | 1.149.897.682,87   | 1.149.897.682,87      | 0,00                     |
| 2.4.36.26              | Contratos de construcción                                                           | 2.506.964,00                                  | 19.813.095,00      | 47.311.008,00      | 30.004.877,00      | 30.004.877,00         | 0,00                     |
| 2.4.36.27              | Retención de impuesto de industria y comercio por compras                           | 908.308.165,27                                | 1.902.013.874,07   | 1.360.839.111,00   | 367.133.402,20     | 367.133.402,20        | 0,00                     |
| 2.4.36.28              | Retención de impuesto de industria y comercio por ventas                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.36.90              | Otras retenciones                                                                   | 274.121,00                                    | 1.256.000,00       | 1.596.436,00       | 614.557,00         | 614.557,00            | 0,00                     |
| 2.4.36.98              | Impuesto de timbre                                                                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.40                 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                                   | 7.009.401.802,00                              | 2.688.555.385,00   | 4.152.209.706,00   | 8.473.056.123,00   | 8.473.056.123,00      | 0,00                     |
| 2.4.40.03              | Impuesto predial unificado                                                          | 4.820.930.467,00                              | 2.585.342.025,00   | 4.047.827.641,00   | 6.283.416.083,00   | 6.283.416.083,00      | 0,00                     |
| 2.4.40.11              | Licencias, registro y salvoconducto                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.40.16              | Impuesto sobre vehículos automotores                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.40.17              | Intereses de mcra                                                                   | 2.188.471.335,00                              | 0,00               | 0,00               | 2.188.471.335,00   | 2.188.471.335,00      | 0,00                     |
| 2.4.40.23              | Contribuciones                                                                      | 0,00                                          | 103.213.360,00     | 104.382.065,00     | 1.168.705,00       | 1.168.705,00          | 0,00                     |
| 2.4.40.24              | Tasas                                                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.40.29              | Impuesto nacional al consumo                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.40.90              | Otros impuestos distritales                                                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.45                 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                                                    | 1.137.304.005,46                              | 2.703.960.826,56   | 2.239.096.970,66   | 672.442.149,56     | 672.442.149,56        | 0,00                     |
| 2.4.45.01              | Venta de bienes                                                                     | 0,00                                          | 11.962.803,48      | 11.962.803,48      | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.45.02              | Venta de servicios                                                                  | 4.255.109.038,47                              | 206.502.607,99     | 1.927.682.704,86   | 5.976.289.135,34   | 5.976.289.135,34      | 0,00                     |
| 2.4.45.05              | Compra de bienes (db)                                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.45.08              | Devoluciones en venta de servicios (db)                                             | 0,00                                          | 1.975.143,00       | 1.709.240,00       | -265.903,00        | -265.903,00           | 0,00                     |
| 2.4.45.80              | Valor pagado (db)                                                                   | -3.117.805.033,01                             | 2.483.520.272,09   | 297.744.222,32     | -5.303.581.082,78  | -5.303.581.082,78     | 0,00                     |
| 2.4.60                 | CRÉDITOS JUDICIALES                                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.60.02              | Sentencias                                                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.70                 | RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES       | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.70.03              | Fondo para pensiones de invalidez                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.81                 | ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.81.23              | Servicios y tecnologías en salud de los regímenes especiales o exceptuados en salud | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90                 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                                             | 63.952.321.147,73                             | 290.650.899.782,61 | 364.413.217.053,41 | 137.714.636.436,53 | 137.714.636.436,53    | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                        | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                      |                      |                      |                       |                          |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                              |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                                   |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                            |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                          |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                 |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
|                        |                                                                                     | Cifras en pesos                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                                                            | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 2.4.90.16              | Obligaciones pagadas por terceros                                                   | 0,00                                          | 20.302.000,00        | 20.302.000,00        | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.26              | Suscripciones                                                                       | 0,00                                          | 71.848.120,00        | 71.848.120,00        | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.27              | Viáticos y gastos de viaje                                                          | 3.928.629,00                                  | 6.627.272.707,85     | 6.632.482.912,74     | 9.138.833,89         | 9.138.833,89          | 0,00                     |
| 2.4.90.28              | Seguros                                                                             | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.31              | Gastos legales                                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.32              | Cheques no cobrados o por reclamar                                                  | 19.473.077.592,64                             | 1.218.147.979,47     | 713.187.043,30       | 18.968.116.656,47    | 18.968.116.656,47     | 0,00                     |
| 2.4.90.34              | Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap                         | 5.314.874.178,00                              | 33.174.971.798,00    | 31.972.083.732,00    | 4.111.786.112,00     | 4.111.786.112,00      | 0,00                     |
| 2.4.90.35              | Prima en contratos de estabilidad jurídica                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.37              | Aportes a fondos de becas                                                           | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.39              | Saldos a favor de contribuyentes                                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.40              | Saldos a favor de beneficiarios                                                     | 4.657.860.785,59                              | 30.849.642.941,86    | 29.282.111.206,58    | 3.090.329.050,31     | 3.090.329.050,31      | 0,00                     |
| 2.4.90.44              | Otros intereses de mora                                                             | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.45              | Multas y sanciones                                                                  | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.50              | Aportes al icbf y sena                                                              | 12.400.906.416,00                             | 77.504.630.799,00    | 74.698.413.412,00    | 9.594.689.029,00     | 9.594.689.029,00      | 0,00                     |
| 2.4.90.51              | Servicio públicos                                                                   | 0,00                                          | 54.022.061.318,60    | 79.777.185.841,85    | 25.755.124.523,25    | 25.755.124.523,25     | 0,00                     |
| 2.4.90.53              | Comisiones                                                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.4.90.54              | Honorarios                                                                          | 470.461.890,00                                | 10.022.895.317,49    | 10.098.028.441,49    | 545.595.014,00       | 545.595.014,00        | 0,00                     |
| 2.4.90.55              | Servicios                                                                           | 18.880.056.772,84                             | 75.620.851.872,19    | 129.884.695.930,93   | 73.143.900.831,58    | 73.143.900.831,58     | 0,00                     |
| 2.4.90.58              | Arrendamiento operativo                                                             | 260.443.047,63                                | 1.488.596.778,15     | 1.233.151.730,52     | 4.998.000,00         | 4.998.000,00          | 0,00                     |
| 2.4.90.90              | Otras cuentas por pagar                                                             | 2.490.911.836,03                              | 29.678.130,00        | 29.726.682,00        | 2.490.960.388,03     | 2.490.960.388,03      | 0,00                     |
| 2.5                    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                                          | 3.977.701.133.265,83                          | 2.740.534.426.797,48 | 2.523.372.982.997,48 | 3.760.539.689.465,83 | 442.368.205.828,24    | 3.318.171.483.637,59     |
| 2.5.11                 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                                            | 410.653.388.961,36                            | 2.340.205.933.061,14 | 2.319.696.553.751,35 | 390.144.009.651,57   | 390.144.009.651,57    | 0,00                     |
| 2.5.11.01              | Nómina por pagar                                                                    | 4.210.657,00                                  | 1.069.112.906.231,89 | 1.069.155.915.624,89 | 47.220.050,00        | 47.220.050,00         | 0,00                     |
| 2.5.11.02              | Cesantías                                                                           | 0,00                                          | 104.501.252.127,00   | 104.501.252.127,00   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.04              | Vacaciones                                                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.05              | Prima de vacaciones                                                                 | 86.048.414.160,12                             | 96.225.687.541,38    | 109.572.638.766,99   | 99.395.365.385,73    | 99.395.365.385,73     | 0,00                     |
| 2.5.11.06              | Prima de servicios                                                                  | 148.611.915.677,12                            | 393.185.210.395,89   | 278.799.249.817,44   | 34.225.955.098,67    | 34.225.955.098,67     | 0,00                     |
| 2.5.11.07              | Prima de navidad                                                                    | 142.851.776.445,99                            | 3.892.956.374,22     | 83.703.094.015,60    | 222.661.914.087,37   | 222.661.914.087,37    | 0,00                     |
| 2.5.11.09              | Bonificaciones                                                                      | 3.798.562.468,18                              | 91.423.237.350,82    | 92.679.164.251,88    | 5.054.489.369,24     | 5.054.489.369,24      | 0,00                     |
| 2.5.11.10              | Otras primas                                                                        | 144.898.919,95                                | 389.704.611.135,40   | 389.593.083.153,01   | 33.370.937,56        | 33.370.937,56         | 0,00                     |
| 2.5.11.11              | Aportes a riesgos laborales                                                         | 347.157.800,00                                | 43.223.100.653,95    | 50.291.417.816,95    | 7.415.474.963,00     | 7.415.474.963,00      | 0,00                     |
| 2.5.11.13              | Remuneración por servicios técnicos                                                 | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.15              | Capacitación, bienestar social y estímulos                                          | 0,00                                          | 2.376.810.633,59     | 2.376.810.633,59     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.16              | Dotación y suministro a trabajadores                                                | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.18              | Contratos de personal temporal                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.19              | Gastos de viaje                                                                     | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.22              | Aportes a fondos pensionales - empleador                                            | 1.071.717.425,00                              | 8.118.759.305,00     | 7.163.274.587,00     | 116.232.707,00       | 116.232.707,00        | 0,00                     |
| 2.5.11.23              | Aportes a seguridad social en salud - empleador                                     | 27.003.278.331,00                             | 132.350.618.099,00   | 126.513.248.221,00   | 21.165.908.453,00    | 21.165.908.453,00     | 0,00                     |
| 2.5.11.24              | Aportes a cajas de compensación familiar                                            | 771.457.077,00                                | 6.082.083.213,00     | 5.338.704.736,00     | 28.078.600,00        | 28.078.600,00         | 0,00                     |
| 2.5.11.25              | Incapacidades                                                                       | 0,00                                          | 8.700.000,00         | 8.700.000,00         | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.11.90              | Otros beneficios a los empleados a corto plazo                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.12                 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                                            | 3.567.047.744.304,47                          | 397.849.386.687,34   | 201.197.322.197,13   | 3.370.395.679.814,26 | 52.224.196.176,67     | 3.318.171.483.637,59     |
| 2.5.12.01              | Bonificaciones                                                                      | 239.532.793.564,03                            | 42.429.998.288,57    | 24.209.052.171,13    | 221.311.847.446,59   | 20.312.714.422,59     | 200.999.133.024,00       |
| 2.5.12.02              | Primas                                                                              | 3.274.153.593.268,44                          | 314.064.931.466,77   | 156.057.705.121,00   | 3.116.146.366.922,67 | 52.224.196.176,67     | 3.063.922.170.746,00     |
| 2.5.12.04              | Cesantías retroactivas                                                              | 53.361.357.472,00                             | 41.354.456.932,00    | 20.930.564.905,00    | 32.937.465.445,00    | 11.888.959.706,00     | 21.048.505.739,00        |
| 2.5.13                 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL                        | 0,00                                          | 2.479.107.049,00     | 2.479.107.049,00     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.13.01              | Indemnizaciones                                                                     | 0,00                                          | 2.479.107.049,00     | 2.479.107.049,00     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.14                 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.14.02              | Retroactivos y reintegros pensionales                                               | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.15                 | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO                                                          | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.5.15.01              | Capacitación, bienestar social, estímulos y otros beneficios legales o extralegales | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.7                    | PROVISIONES                                                                         | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.7.32                 | SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD                                                    | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.7.32.13              | Servicios y tecnologías en salud de los regímenes especiales o exceptuados en salud | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.9                    | OTROS PASIVOS                                                                       | 21.801.572.674,03                             | 491.790.684,00       | 287.706.274,00       | 21.597.488.264,03    | 21.597.488.264,03     | 0,00                     |
| 2.9.01                 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                                                       | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                                                      | CGN2015_001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                    |                      |                       |                       |                          |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                                                            |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJERCITO NACIONAL                                                                                                 |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                                                          |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                                                        |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                                               |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| Cifras en pesos        |                                                                                                                   |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                                                                   | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL           | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                                                                            |                                               |                    |                      |                       |                       |                          |
| 2.9.01.01              | Anticipos sobre ventas de bienes y servicios                                                                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.9.02                 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                                                                              | 21.330.403.809,03                             | 0,00               | 0,00                 | 21.330.403.809,03     | 21.330.403.809,03     | 0,00                     |
| 2.9.02.01              | En administración                                                                                                 | 21.330.403.809,03                             | 0,00               | 0,00                 | 21.330.403.809,03     | 21.330.403.809,03     | 0,00                     |
| 2.9.03                 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA                                                                                   | 520.000,00                                    | 0,00               | 0,00                 | 520.000,00            | 520.000,00            | 0,00                     |
| 2.9.03.03              | Depósitos judiciales                                                                                              | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.9.03.90              | Otros depósitos                                                                                                   | 520.000,00                                    | 0,00               | 0,00                 | 520.000,00            | 520.000,00            | 0,00                     |
| 2.9.10                 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                                                                                 | 470.648.865,00                                | 491.790.684,00     | 287.706.274,00       | 266.564.455,00        | 266.564.455,00        | 0,00                     |
| 2.9.10.07              | Ventas                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.9.10.26              | Servicios educativos                                                                                              | 470.648.865,00                                | 491.790.684,00     | 287.706.274,00       | 266.564.455,00        | 266.564.455,00        | 0,00                     |
| 2.9.90                 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                                                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 2.9.90.02              | Ingreso diferido por transferencias condicionadas                                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 3                      | PATRIMONIO                                                                                                        | 17.938.884.019.753,40                         | 3.339.260.691,46   | 11.310.767.055,43    | 17.946.855.526.117,40 | 0,00                  | 17.946.855.526.117,40    |
| 3.1                    | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                                                                           | 17.938.884.019.753,40                         | 3.339.260.691,46   | 11.310.767.055,43    | 17.946.855.526.117,40 | 0,00                  | 17.946.855.526.117,40    |
| 3.1.05                 | CAPITAL FISCAL                                                                                                    | 5.835.280.556.991,65                          | 0,00               | 0,00                 | 5.835.280.556.991,65  | 0,00                  | 5.835.280.556.991,65     |
| 3.1.05.06              | Capital fiscal                                                                                                    | 5.835.280.556.991,65                          | 0,00               | 0,00                 | 5.835.280.556.991,65  | 0,00                  | 5.835.280.556.991,65     |
| 3.1.09                 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                                                               | 12.103.610.413.555,50                         | 3.339.260.691,46   | 11.310.348.446,89    | 12.111.581.501.311,00 | 0,00                  | 12.111.581.501.311,00    |
| 3.1.09.01              | Utilidad o excedentes acumulados                                                                                  | 19.872.190.349.181,20                         | 3.309.393.180,06   | 11.269.834.069,49    | 19.880.150.790.070,60 | 0,00                  | 19.880.150.790.070,60    |
| 3.1.09.02              | Pérdidas o déficits acumulados                                                                                    | -7.768.579.935.625,64                         | 29.867.511,40      | 40.514.377,40        | -7.768.569.288.759,64 | 0,00                  | -7.768.569.288.759,64    |
| 3.1.10                 | RESULTADO DEL EJERCICIO                                                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 3.1.10.01              | Pérdidas o déficits del ejercicio                                                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 3.1.46                 | GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | -6.950.793,78                                 | 0,00               | 418.608,54           | -6.532.185,24         | 0,00                  | -6.532.185,24            |
| 3.1.46.04              | Instrumentos de patrimonio - sociedades de economía mixta                                                         | -6.950.793,78                                 | 0,00               | 418.608,54           | -6.532.185,24         | 0,00                  | -6.532.185,24            |
| 4                      | INGRESOS                                                                                                          | 4.776.953.902.877,69                          | 826.346.821.657,07 | 3.430.904.980.583,44 | 7.381.512.061.804,06  | 0,00                  | 7.381.512.061.804,06     |
| 4.1                    | INGRESOS FISCALES                                                                                                 | 1.061.391.488,94                              | 242.389.240,99     | 1.204.581.055,13     | 2.023.583.303,08      | 0,00                  | 2.023.583.303,08         |
| 4.1.10                 | NO TRIBUTARIOS                                                                                                    | 1.061.391.488,94                              | 242.389.240,99     | 1.204.581.055,13     | 2.023.583.303,08      | 0,00                  | 2.023.583.303,08         |
| 4.1.10.01              | Tasas                                                                                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.1.10.02              | Multas                                                                                                            | 978.452.654,14                                | 242.134.768,99     | 1.156.058.981,23     | 1.892.376.866,38      | 0,00                  | 1.892.376.866,38         |
| 4.1.10.03              | Intereses                                                                                                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.1.10.48              | Registro y salvoconducto                                                                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.1.10.61              | Contribuciones                                                                                                    | 82.938.834,80                                 | 254.472,00         | 48.522.073,90        | 131.206.436,70        | 0,00                  | 131.206.436,70           |
| 4.1.10.90              | Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.1.95                 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                                                                    | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.1.95.02              | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.2                    | VENTA DE BIENES                                                                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.2.04                 | PRODUCTOS MANUFACTURADOS                                                                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.2.04.09              | Productos artesanales                                                                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.2.04.14              | Prendas de vestir y calzado                                                                                       | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.2.10                 | BIENES COMERCIALIZADOS                                                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.2.10.04              | Impresos y publicaciones                                                                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3                    | VENTA DE SERVICIOS                                                                                                | 31.224.805.231,75                             | 465.257.248,11     | 16.519.804.821,20    | 47.279.352.804,84     | 0,00                  | 47.279.352.804,84        |
| 4.3.05                 | SERVICIOS EDUCATIVOS                                                                                              | 29.411.365.312,79                             | 104.057.134,00     | 15.342.545.776,35    | 44.649.653.955,14     | 0,00                  | 44.649.653.955,14        |
| 4.3.05.07              | Educación formal - preescolar                                                                                     | 869.269.005,00                                | 289.000,00         | 367.160.270,00       | 1.236.140.275,00      | 0,00                  | 1.236.140.275,00         |
| 4.3.05.08              | Educación formal - básica primaria                                                                                | 3.319.906.710,00                              | 4.374.830,00       | 1.543.315.340,00     | 4.858.847.220,00      | 0,00                  | 4.858.847.220,00         |
| 4.3.05.09              | Educación formal - básica secundaria                                                                              | 3.320.164.415,00                              | 1.598.570,00       | 1.573.659.295,00     | 4.892.225.140,00      | 0,00                  | 4.892.225.140,00         |
| 4.3.05.10              | Educación formal- media académica                                                                                 | 1.587.319.270,00                              | 2.330.500,00       | 780.540.285,00       | 2.365.529.055,00      | 0,00                  | 2.365.529.055,00         |
| 4.3.05.13              | Educación formal - superior formación tecnológica                                                                 | 2.432.293.743,57                              | 812.000,00         | 1.181.536.967,00     | 3.613.018.710,57      | 0,00                  | 3.613.018.710,57         |
| 4.3.05.14              | Educación formal - superior formación profesional                                                                 | 10.730.066.318,55                             | 88.782.914,00      | 7.060.378.265,75     | 17.701.661.670,30     | 0,00                  | 17.701.661.670,30        |
| 4.3.05.15              | Educación formal - superior postgrados                                                                            | 1.017.057.694,64                              | 0,00               | 794.074.786,71       | 1.811.132.481,35      | 0,00                  | 1.811.132.481,35         |
| 4.3.05.50              | Servicios conexos a la educación                                                                                  | 6.135.288.156,03                              | 5.869.320,00       | 2.041.880.566,89     | 8.171.299.402,92      | 0,00                  | 8.171.299.402,92         |
| 4.3.30                 | SERVICIOS DE TRANSPORTE                                                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.30.13              | Servicios portuarios y aeroportuarios                                                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.30.14              | Servicios aeronáuticos                                                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.60                 | SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN                                                                       | 2.352.759.071,80                              | 44.773,11          | 1.076.369.551,62     | 3.429.083.850,31      | 0,00                  | 3.429.083.850,31         |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                       | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                    |                      |                      |                       |                          |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                             |                                               |                    |                      |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                                  |                                               |                    |                      |                      |                       |                          |
| CÓDIGO:                | 11100000                                                                           |                                               |                    |                      |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                         |                                               |                    |                      |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                                |                                               |                    |                      |                      |                       |                          |
|                        |                                                                                    | Cifras en pesos                               |                    |                      |                      |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                                                           | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 4.3.60.02              | Documentos de identidad                                                            | 2.292.924.107,00                              | 0,00               | 1.062.191.567,50     | 3.355.115.674,50     | 0,00                  | 3.355.115.674,50         |
| 4.3.60.06              | Antecedentes y certificaciones                                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.60.07              | Carnés                                                                             | 59.834.964,80                                 | 44.773,11          | 14.177.984,12        | 73.968.175,81        | 0,00                  | 73.968.175,81            |
| 4.3.90                 | OTROS SERVICIOS                                                                    | 76.233.180,66                                 | 67.564,00          | 94.678.770,23        | 170.844.386,89       | 0,00                  | 170.844.386,89           |
| 4.3.90.07              | Publicidad y propaganda                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.90.16              | Recreativos, culturales, y deportivos                                              | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.90.17              | Servicios de investigación científica y tecnológica                                | 42.368.842,00                                 | 67.564,00          | 83.557.100,00        | 125.858.378,00       | 0,00                  | 125.858.378,00           |
| 4.3.90.26              | Servicios de lavandería                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.90.30              | Servicios de parqueadero                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.3.90.90              | Otros servicios                                                                    | 33.864.338,66                                 | 0,00               | 11.121.670,23        | 44.986.008,89        | 0,00                  | 44.986.008,89            |
| 4.3.95                 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)                      | -615.552.333,50                               | 361.087.777,00     | 6.210.723,00         | -970.429.387,50      | 0,00                  | -970.429.387,50          |
| 4.3.95.01              | Servicios educativos                                                               | -615.552.333,50                               | 361.051.670,00     | 6.210.723,00         | -970.393.280,50      | 0,00                  | -970.393.280,50          |
| 4.3.95.13              | Servicios de documentación e identificación                                        | 0,00                                          | 36.107,00          | 0,00                 | -36.107,00           | 0,00                  | -36.107,00               |
| 4.3.95.90              | Otros servicios                                                                    | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4                    | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                                                      | 77.903.414.977,46                             | 705.872.402.713,11 | 759.844.820.114,36   | 131.875.832.378,71   | 0,00                  | 131.875.832.378,71       |
| 4.4.28                 | OTRAS TRANSFERENCIAS                                                               | 77.903.414.977,46                             | 705.872.402.713,11 | 759.844.820.114,36   | 131.875.832.378,71   | 0,00                  | 131.875.832.378,71       |
| 4.4.28.01              | Para pago de pensiones y/o cesantías                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4.28.02              | Para proyectos de inversión                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4.28.03              | Para gastos de funcionamiento                                                      | 948.526.407,00                                | 2.781.256.588,00   | 13.591.949.501,13    | 11.759.219.320,13    | 0,00                  | 11.759.219.320,13        |
| 4.4.28.04              | Para programas de salud                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4.28.06              | Transferencias por condonación de deudas                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4.28.07              | Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno | 39.668.268.564,81                             | 257.849.760.097,97 | 279.374.934.599,67   | 61.193.443.066,51    | 0,00                  | 61.193.443.066,51        |
| 4.4.28.09              | Bienes declarados a favor de la nación                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4.28.27              | Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros                 | 29.824.624.939,27                             | 8.881.156.910,35   | 21.762.429.566,44    | 42.705.897.595,36    | 0,00                  | 42.705.897.595,36        |
| 4.4.28.29              | Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas           | 1.072.646.742,00                              | 494.988.771,92     | 2.632.695.688,92     | 3.210.353.659,00     | 0,00                  | 3.210.353.659,00         |
| 4.4.28.28              | Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales            | 0,00                                          | 3.945.178.344,63   | 3.945.178.344,63     | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.4.28.30              | Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado             | 4.540.257.839,38                              | 26.738.125.710,38  | 32.140.696.123,71    | 9.942.828.252,71     | 0,00                  | 9.942.828.252,71         |
| 4.4.28.90              | Otras transferencias                                                               | 1.849.090.485,00                              | 405.181.936.289,86 | 406.396.936.289,86   | 3.064.090.485,00     | 0,00                  | 3.064.090.485,00         |
| 4.7                    | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                                                   | 4.553.903.574.461,91                          | 67.822.587.197,63  | 2.541.792.353.136,15 | 7.027.873.340.400,43 | 0,00                  | 7.027.873.340.400,43     |
| 4.7.05                 | FONDOS RECIBIDOS                                                                   | 4.541.753.022.817,05                          | 67.820.368.587,63  | 2.536.847.794.045,15 | 7.010.780.448.274,57 | 0,00                  | 7.010.780.448.274,57     |
| 4.7.05.08              | Funcionamiento                                                                     | 4.350.491.721.698,65                          | 67.820.368.587,63  | 2.520.498.211.624,12 | 6.803.169.564.735,14 | 0,00                  | 6.803.169.564.735,14     |
| 4.7.05.10              | Inversión                                                                          | 191.261.301.118,40                            | 0,00               | 16.349.582.421,03    | 207.610.883.539,43   | 0,00                  | 207.610.883.539,43       |
| 4.7.20                 | OPERACIONES DE ENLACE                                                              | 25.578.503,72                                 | 0,00               | 9.854.989,00         | 35.433.492,72        | 0,00                  | 35.433.492,72            |
| 4.7.20.80              | Recaudos                                                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.7.20.81              | Devoluciones de ingreso                                                            | 25.578.503,72                                 | 0,00               | 9.854.989,00         | 35.433.492,72        | 0,00                  | 35.433.492,72            |
| 4.7.22                 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                                                  | 12.124.973.141,14                             | 2.218.610,00       | 4.934.704.102,00     | 17.057.458.633,14    | 0,00                  | 17.057.458.633,14        |
| 4.7.22.01              | Cruce de cuentas                                                                   | 12.124.973.141,14                             | 2.218.610,00       | 4.934.704.102,00     | 17.057.458.633,14    | 0,00                  | 17.057.458.633,14        |
| 4.7.22.90              | Otras operaciones sin flujo de efectivo                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8                    | OTROS INGRESOS                                                                     | 112.860.716.717,63                            | 51.944.185.257,23  | 111.543.421.456,60   | 172.459.952.917,00   | 0,00                  | 172.459.952.917,00       |
| 4.8.02                 | FINANCIEROS                                                                        | 323.065.286,64                                | 1.883.482,75       | 13.499.453,24        | 334.681.257,13       | 0,00                  | 334.681.257,13           |
| 4.8.02.01              | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.02.20              | Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.02.23              | Comisiones                                                                         | 190.902.619,00                                | 0,00               | 0,00                 | 190.902.619,00       | 0,00                  | 190.902.619,00           |
| 4.8.02.26              | Rendimientos por reajuste monetario                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.02.32              | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                           | 130.385.277,79                                | 799.835,90         | 12.415.806,39        | 142.001.248,28       | 0,00                  | 142.001.248,28           |
| 4.8.02.33              | Intereses de mora                                                                  | 693.743,00                                    | 0,00               | 1.083.646,85         | 1.777.389,85         | 0,00                  | 1.777.389,85             |
| 4.8.02.50              | Intereses de sentencias a favor de la entidad                                      | 1.083.646,85                                  | 1.083.646,85       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.02.90              | Otros ingresos financieros                                                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.06                 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                                                    | 11.602.282.935,57                             | 10.752.878.667,81  | 17.714.490.242,66    | 18.563.894.510,42    | 0,00                  | 18.563.894.510,42        |
| 4.8.06.01              | Efectivo y equivalentes al efectivo                                                | 1.777.596.832,07                              | 3.238.668.211,07   | 3.204.728.328,60     | 1.743.656.949,60     | 0,00                  | 1.743.656.949,60         |
| 4.8.06.02              | Cuentas por cobrar                                                                 | 348.625.094,28                                | 0,00               | 27.818,76            | 348.652.913,04       | 0,00                  | 348.652.913,04           |
| 4.8.06.12              | Adquisición de bienes y servicios nacionales                                       | 1.792.181.141,02                              | 1.336.138.702,56   | 2.951.710.560,75     | 3.407.752.999,21     | 0,00                  | 3.407.752.999,21         |
| 4.8.06.13              | Adquisición de bienes y servicios del exterior                                     | 7.683.879.868,20                              | 6.178.071.754,18   | 11.558.023.534,55    | 13.063.831.648,57    | 0,00                  | 13.063.831.648,57        |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                                | CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                      |                      |                      |                       |                          |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                      |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                           |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                    |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                                  |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                         |                                               |                      |                      |                      |                       |                          |
|                        |                                                                             | Cifras en pesos                               |                      |                      |                      |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                                                    | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO    | MOVIMIENTO CREDITO   | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 4.8.06.90              | Otros ajustes por diferencia en cambio                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08                 | INGRESOS DIVERSOS                                                           | 100.896.768.551,53                            | 41.189.423.106,67    | 93.500.542.647,27    | 153.207.888.092,13   | 0,00                  | 153.207.888.092,13       |
| 4.8.08.05              | Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08.09              | Excedentes financieros                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08.13              | Comisiones                                                                  | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08.15              | Fotocopias                                                                  | 125.000,00                                    | 0,00                 | 0,00                 | 125.000,00           | 0,00                  | 125.000,00               |
| 4.8.08.17              | Arrendamiento operativo                                                     | 10.343.120.175,67                             | 300.359.807,06       | 5.999.634.113,89     | 16.042.394.482,50    | 0,00                  | 16.042.394.482,50        |
| 4.8.08.18              | Contratos para la gestión de servicios públicos                             | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08.23              | Incentivos tributarios                                                      | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08.25              | Sobrantes                                                                   | 11.370.506.452,04                             | 9.329.702.725,62     | 1.562.593.103,70     | 3.603.396.830,12     | 0,00                  | 3.603.396.830,12         |
| 4.8.08.27              | Aprovechamientos                                                            | 826.153.205,88                                | 627.913.875,67       | 91.445.184,33        | 289.684.514,54       | 0,00                  | 289.684.514,54           |
| 4.8.08.28              | Indemnizaciones                                                             | 1.283.039.344,25                              | 171.620.543,36       | 1.354.730.594,04     | 2.466.149.394,93     | 0,00                  | 2.466.149.394,93         |
| 4.8.08.29              | Responsabilidades fiscales                                                  | 0,00                                          | 481.188.950,00       | 481.188.950,00       | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 4.8.08.48              | Servicios de seguridad y escolta                                            | 5.430.947.891,15                              | 122.286.278,05       | 3.322.516.169,01     | 8.631.177.782,11     | 0,00                  | 8.631.177.782,11         |
| 4.8.08.51              | Ganancia por derechos en fideicomiso                                        | 4.132.001,80                                  | 0,00                 | 0,00                 | 4.132.001,80         | 0,00                  | 4.132.001,80             |
| 4.8.08.63              | Reintegros                                                                  | 3.881.970.858,64                              | 9.807.123.559,05     | 13.732.712.812,25    | 7.807.560.111,84     | 0,00                  | 7.807.560.111,84         |
| 4.8.08.66              | Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores | 54.843.558.516,93                             | 631.899.873,26       | 35.815.564.238,63    | 90.027.222.882,30    | 0,00                  | 90.027.222.882,30        |
| 4.8.08.90              | Otros ingresos diversos                                                     | 12.913.215.105,17                             | 19.717.327.494,60    | 31.140.157.481,42    | 24.336.045.091,99    | 0,00                  | 24.336.045.091,99        |
| 4.8.30                 | Cuentas por cobrar                                                          | 38.599.943,89                                 | 0,00                 | 314.889.113,43       | 353.489.057,32       | 0,00                  | 353.489.057,32           |
| 4.8.30.02              | Otras cuentas por cobrar                                                    | 38.599.943,89                                 | 0,00                 | 314.889.113,43       | 353.489.057,32       | 0,00                  | 353.489.057,32           |
| 5                      | GASTOS                                                                      | 4.576.987.380.387,36                          | 4.017.634.811.709,31 | 1.447.719.015.157,33 | 7.146.903.176.939,34 | 0,00                  | 7.146.903.176.939,34     |
| 5.1                    | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                                               | 4.276.310.166.511,13                          | 3.081.559.377.073,46 | 651.233.372.820,27   | 6.706.636.170.764,32 | 0,00                  | 6.706.636.170.764,32     |
| 5.1.01                 | SUELDOS Y SALARIOS                                                          | 1.943.946.075.646,73                          | 1.351.598.247.385,09 | 291.971.063.877,62   | 3.003.573.259.154,20 | 0,00                  | 3.003.573.259.154,20     |
| 5.1.01.01              | Sueldos                                                                     | 1.319.793.869.062,31                          | 870.063.384.969,60   | 211.928.154.365,44   | 1.977.929.099.666,47 | 0,00                  | 1.977.929.099.666,47     |
| 5.1.01.05              | Gastos de representación                                                    | 3.611.815.954,55                              | 2.291.846.867,51     | 521.861.227,66       | 5.381.901.594,40     | 0,00                  | 5.381.901.594,40         |
| 5.1.01.08              | Sueldo por comisiones al exterior                                           | 8.274.494.336,07                              | 4.034.279.936,10     | 280.417.070,65       | 12.028.357.201,52    | 0,00                  | 12.028.357.201,52        |
| 5.1.01.10              | Prima técnica                                                               | 353.119.140,72                                | 171.990.541,83       | 0,00                 | 525.109.682,55       | 0,00                  | 525.109.682,55           |
| 5.1.01.19              | Bonificaciones                                                              | 150.704.187.806,64                            | 117.496.246.756,76   | 41.315.873.460,08    | 226.884.561.103,32   | 0,00                  | 226.884.561.103,32       |
| 5.1.01.23              | Auxilio de transporte                                                       | 26.008.081.380,52                             | 13.655.585.682,78    | 2.133.819.908,18     | 37.529.847.155,12    | 0,00                  | 37.529.847.155,12        |
| 5.1.01.57              | Partida de alimentación soldados y orden público                            | 366.957.768.208,04                            | 274.410.773.631,43   | 35.279.073.247,98    | 606.089.468.591,49   | 0,00                  | 606.089.468.591,49       |
| 5.1.01.59              | Subsidio de vivienda                                                        | 59.873.199.697,48                             | 64.910.005.581,51    | 0,00                 | 124.783.205.278,99   | 0,00                  | 124.783.205.278,99       |
| 5.1.01.60              | Subsidio de alimentación                                                    | 8.369.540.060,40                              | 4.564.033.417,57     | 511.864.597,63       | 12.421.708.880,34    | 0,00                  | 12.421.708.880,34        |
| 5.1.02                 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                                    | 286.631.917.906,17                            | 175.268.148.992,30   | 32.634.414.349,58    | 429.265.652.548,89   | 0,00                  | 429.265.652.548,89       |
| 5.1.02.01              | Incapacidades                                                               | 67.524.263,32                                 | 8.700.000,00         | 1.464.679,00         | 74.759.584,32        | 0,00                  | 74.759.584,32            |
| 5.1.02.02              | Subsidio familiar                                                           | 226.883.113.386,85                            | 144.258.331.480,30   | 32.462.940.131,58    | 338.678.504.735,57   | 0,00                  | 338.678.504.735,57       |
| 5.1.02.03              | Indemnizaciones                                                             | 59.681.280.256,00                             | 31.001.117.512,00    | 170.009.539,00       | 90.512.388.229,00    | 0,00                  | 90.512.388.229,00        |
| 5.1.03                 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                                    | 188.371.069.568,00                            | 99.260.459.605,95    | 5.515.358.596,95     | 282.116.170.577,00   | 0,00                  | 282.116.170.577,00       |
| 5.1.03.01              | Seguros de vida                                                             | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.03.02              | Aportes a cajas de compensación familiar                                    | 4.828.901.590,00                              | 2.731.689.318,00     | 248.294.900,00       | 7.312.276.008,00     | 0,00                  | 7.312.276.008,00         |
| 5.1.03.03              | Cotizaciones a seguridad social en salud                                    | 118.057.494.879,00                            | 66.501.672.343,00    | 550.608.100,00       | 184.018.669.121,00   | 0,00                  | 184.018.669.121,00       |
| 5.1.03.05              | Cotizaciones a riesgos laborales                                            | 59.032.727.110,00                             | 26.919.348.006,95    | 3.947.580.796,95     | 82.004.494.320,00    | 0,00                  | 82.004.494.320,00        |
| 5.1.03.06              | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media         | 778.969.194,00                                | 1.736.358.738,00     | 768.884.800,00       | 1.746.443.132,00     | 0,00                  | 1.746.443.132,00         |
| 5.1.03.07              | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual   | 5.662.976.796,00                              | 1.371.411.200,00     | 0,00                 | 7.034.387.996,00     | 0,00                  | 7.034.387.996,00         |
| 5.1.03.90              | Otras contribuciones efectivas                                              | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.04                 | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                                     | 87.373.217.163,00                             | 54.288.226.315,80    | 1.258.686.993,80     | 140.402.756.485,00   | 0,00                  | 140.402.756.485,00       |
| 5.1.04.01              | Aportes al icbf                                                             | 52.423.761.019,00                             | 32.558.568.327,80    | 740.937.693,80       | 84.241.391.653,00    | 0,00                  | 84.241.391.653,00        |
| 5.1.04.02              | Aportes al sena                                                             | 8.737.408.636,00                              | 5.424.150.672,00     | 121.156.500,00       | 14.040.402.808,00    | 0,00                  | 14.040.402.808,00        |
| 5.1.04.03              | Aportes a la esap                                                           | 8.737.388.636,00                              | 5.457.629.572,00     | 154.635.400,00       | 14.040.382.808,00    | 0,00                  | 14.040.382.808,00        |
| 5.1.04.04              | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos                       | 17.474.656.872,00                             | 10.847.877.744,00    | 241.957.400,00       | 26.080.579.210,00    | 0,00                  | 26.080.579.210,00        |
| 5.1.07                 | PRFSTACIONES SOCIALES                                                       | 1.123.569.405.090,12                          | 801.420.925.331,96   | 167.370.281.718,01   | 1.757.620.048.704,07 | 0,00                  | 1.757.620.048.704,07     |
| 5.1.07.01              | Vacaciones                                                                  | 0,00                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.07.02              | Cesantías                                                                   | 170.649.524.303,00                            | 132.523.149.464,00   | 27.523.793.803,00    | 275.648.879.964,00   | 0,00                  | 275.648.879.964,00       |
| 5.1.07.04              | Prima de vacaciones                                                         | 121.102.217.428,05                            | 68.426.051.013,59    | 6.523.614.269,57     | 183.004.654.172,07   | 0,00                  | 183.004.654.172,07       |
| 5.1.07.05              | Prima de navidad                                                            | 146.127.679.615,21                            | 82.157.719.744,43    | 336.517.808,15       | 227.948.881.461,49   | 0,00                  | 227.948.881.461,49       |
| 5.1.07.06              | Prima de servicios                                                          | 58.911.034.312,71                             | 110.837.765.453,03   | 28.285.006.486,48    | 181.463.013.279,28   | 0,00                  | 181.463.013.279,28       |
| 5.1.07.07              | Bonificación especial de recreación                                         | 251.827.426,36                                | 153.149.511,60       | 20.928.785,58        | 384.048.152,40       | 0,00                  | 384.048.152,40           |
| 5.1.07.90              | Otras primas                                                                | 386.527.102.004,78                            | 407.323.090.145,31   | 104.680.420.479,27   | 689.169.771.674,83   | 0,00                  | 689.169.771.674,83       |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                           | CGN2015_001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                    |                    |                      |                       |                          |  |
|------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|--|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                 |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                      |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| CODIGO:                | 11100000                                               |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                             |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                    |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| Cifras en pesos        |                                                        |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| CONCEPTO               |                                                        | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL          | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |  |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                 |                                               |                    |                    |                      |                       |                          |  |
| 5.1.07.95              | Otras prestaciones sociales                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08                 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                            | 3.505.148.226,81                              | 12.245.217.471,38  | 5.116.781.319,98   | 10.633.584.378,21    | 0,00                  | 10.633.584.378,21        |  |
| 5.1.08.01              | Remuneración por servicios técnicos                    | 910.138.575,00                                | 1.603.541.023,51   | 599.756.727,39     | 1.913.922.871,12     | 0,00                  | 1.913.922.871,12         |  |
| 5.1.08.03              | Capacitación, bienestar social y estímulos             | 2.595.009.651,81                              | 8.131.003.266,17   | 2.044.683.099,34   | 8.681.329.818,64     | 0,00                  | 8.681.329.818,64         |  |
| 5.1.08.04              | Dotación y suministro a trabajadores                   | 0,00                                          | 2.431.365.492,48   | 2.393.033.804,03   | 38.331.688,45        | 0,00                  | 38.331.688,45            |  |
| 5.1.08.05              | Gastos deportivos y de recreación                      | 0,00                                          | 27.758.287,22      | 27.758.287,22      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08.06              | Contratos de personal temporal                         | 0,00                                          | 20.096.500,00      | 20.096.500,00      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08.07              | Gastos de viaje                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08.08              | Remuneración electoral                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08.10              | Viáticos                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08.12              | Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.08.90              | Otros gastos de personal diversos                      | 0,00                                          | 31.452.902,00      | 31.452.902,00      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11                 | GENERALES                                              | 621.901.875.202,19                            | 583.325.108.614,98 | 147.109.876.052,33 | 1.058.117.107.764,84 | 0,00                  | 1.058.117.107.764,84     |  |
| 5.1.11.01              | Moldes y troqueles                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.02              | Materiales quirúrgicos                                 | 441.912.712,03                                | 416.160.039,44     | 189.910.920,29     | 668.161.831,18       | 0,00                  | 668.161.831,18           |  |
| 5.1.11.03              | Elementos de lencería y ropería                        | 120.778.092,54                                | 78.487.604,58      | 82.550,72          | 199.183.146,40       | 0,00                  | 199.183.146,40           |  |
| 5.1.11.04              | Loza y cristalería                                     | 187.457.662,83                                | 41.776.182,20      | 7.036.966,59       | 222.196.878,44       | 0,00                  | 222.196.878,44           |  |
| 5.1.11.05              | Gastos de organización y puesta en marcha              | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.06              | Estudios y proyectos                                   | 0,00                                          | 27.357.106,00      | 0,00               | 27.357.106,00        | 0,00                  | 27.357.106,00            |  |
| 5.1.11.12              | Obras y mejoras en propiedad ajena                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.13              | Vigilancia y seguridad                                 | 154.615.031,00                                | 219.283.328,03     | 0,00               | 373.898.359,03       | 0,00                  | 373.898.359,03           |  |
| 5.1.11.14              | Materiales y suministros                               | 225.271.952.211,41                            | 272.041.352.216,15 | 106.212.158.638,53 | 391.101.145.789,03   | 0,00                  | 391.101.145.789,03       |  |
| 5.1.11.15              | Mantenimiento                                          | 127.509.474.738,56                            | 45.702.327.172,99  | 3.829.847.298,76   | 169.381.954.612,79   | 0,00                  | 169.381.954.612,79       |  |
| 5.1.11.16              | Reparaciones                                           | 44.299.425,26                                 | 324.491.981,28     | 187.384.081,26     | 181.407.325,28       | 0,00                  | 181.407.325,28           |  |
| 5.1.11.17              | Servicios públicos                                     | 90.287.799.256,82                             | 83.706.446.524,71  | 1.863.693.394,71   | 172.130.552.386,82   | 0,00                  | 172.130.552.386,82       |  |
| 5.1.11.18              | Arrendamiento operativo                                | 2.689.348.234,53                              | 2.533.621.876,50   | 778.130.069,72     | 4.444.840.041,31     | 0,00                  | 4.444.840.041,31         |  |
| 5.1.11.19              | Viáticos y gastos de viaje                             | 14.041.272.581,52                             | 9.553.831.158,87   | 434.723.752,63     | 23.160.379.987,76    | 0,00                  | 23.160.379.987,76        |  |
| 5.1.11.20              | Publicidad y propaganda                                | 69.878.333,00                                 | 17.331.999,00      | 0,00               | 87.210.332,00        | 0,00                  | 87.210.332,00            |  |
| 5.1.11.21              | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | 1.092.417.881,74                              | 2.615.942.105,95   | 966.193.019,49     | 2.742.166.968,20     | 0,00                  | 2.742.166.968,20         |  |
| 5.1.11.22              | Fotocopias                                             | 0,00                                          | 17.424.000,00      | 0,00               | 17.424.000,00        | 0,00                  | 17.424.000,00            |  |
| 5.1.11.23              | Comunicaciones y transporte                            | 5.614.100.466,14                              | 10.705.780.158,09  | 6.369.493.634,96   | 9.950.386.989,27     | 0,00                  | 9.950.386.989,27         |  |
| 5.1.11.25              | Seguros generales                                      | 40.741.058.854,49                             | 59.965.560.861,46  | 689.635.454,16     | 100.016.984.261,79   | 0,00                  | 100.016.984.261,79       |  |
| 5.1.11.27              | Promoción y divulgación                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.28              | Capacitación docente                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.29              | Prótesis y aparatos ortopédicos                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.31              | Materiales de educación                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.32              | Diseños y estudios                                     | 0,00                                          | 7.576.665,00       | 0,00               | 7.576.665,00         | 0,00                  | 7.576.665,00             |  |
| 5.1.11.33              | Seguridad industrial                                   | 0,00                                          | 17.868.120,00      | 0,00               | 17.868.120,00        | 0,00                  | 17.868.120,00            |  |
| 5.1.11.34              | Asistencia técnica agropecuaria                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.36              | Implementos deportivos                                 | 760.822.378,02                                | 290.936.334,19     | 15.910.600,95      | 1.035.848.111,26     | 0,00                  | 1.035.848.111,26         |  |
| 5.1.11.37              | Eventos Culturales                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.40              | Contratos de administración                            | 0,00                                          | 832.309.076,51     | 828.683.493,51     | 3.625.583,00         | 0,00                  | 3.625.583,00             |  |
| 5.1.11.41              | Sostenimiento de semovientes y plantas                 | 502.755.999,99                                | 0,00               | 0,00               | 502.755.999,99       | 0,00                  | 502.755.999,99           |  |
| 5.1.11.42              | Gastos de operación aduanera                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.43              | Gastos reservados                                      | 12.853.147.961,66                             | 7.749.122.055,00   | 1.431.247.599,19   | 19.171.022.417,47    | 0,00                  | 19.171.022.417,47        |  |
| 5.1.11.44              | Apoyo a operaciones militares y de policía             | 9.502.551.541,20                              | 6.685.482.848,87   | 378.458.119,00     | 15.809.576.271,07    | 0,00                  | 15.809.576.271,07        |  |
| 5.1.11.46              | Combustibles y lubricantes                             | 48.637.612.694,70                             | 28.089.700.475,90  | 8.047.005.136,94   | 68.680.308.033,66    | 0,00                  | 68.680.308.033,66        |  |
| 5.1.11.47              | Servicios portuarios y aeroportuarios                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.48              | Servicio de reclutamiento                              | 714.577.000,00                                | 1.289.223.125,00   | 0,00               | 2.003.800.125,00     | 0,00                  | 2.003.800.125,00         |  |
| 5.1.11.49              | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 3.341.881.886,52                              | 6.383.398.589,03   | 3.806.782.983,32   | 5.918.497.492,23     | 0,00                  | 5.918.497.492,23         |  |
| 5.1.11.50              | Procesamiento de información                           | 1.022.921.900,24                              | 0,00               | 0,00               | 1.022.921.900,24     | 0,00                  | 1.022.921.900,24         |  |
| 5.1.11.51              | Gastos por control de calidad                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.54              | Organización de eventos                                | 0,00                                          | 262.656.246,65     | 0,00               | 262.656.246,65       | 0,00                  | 262.656.246,65           |  |
| 5.1.11.55              | Elementos de aseo, lavandería y cafetería              | 1.573.090.850,74                              | 7.816.468.971,03   | 5.368.602.781,96   | 4.020.957.039,81     | 0,00                  | 4.020.957.039,81         |  |
| 5.1.11.56              | Bodegaje                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.58              | Videos                                                 | 26.180,00                                     | 0,00               | 26.180,00          | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.59              | Licencias y salvoconductos                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.62              | Equipo de seguridad industrial                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.64              | Gastos legales                                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                     |  |
| 5.1.11.65              | Intangibles                                            | 638.259.603,27                                | 88.877.774,74      | 0,00               | 727.137.378,01       | 0,00                  | 727.137.378,01           |  |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                             | CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA |                    |                    |                    |                       |                          |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                                   |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                                        |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                                 |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                               |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                                      |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| Cifras en pesos        |                                                                          |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| CONCEPTO               |                                                                          | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL        | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| CÓDIGO CONTABLE        | NOMBRE                                                                   |                                               |                    |                    |                    |                       |                          |
| 5.1.11.73              | Interventorías, auditorías y evaluaciones                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.11.74              | Asignación de bienes y servicios                                         | 6.021.400,00                                  | 18.231.167,50      | 0,00               | 24.252.567,50      | 0,00                  | 24.252.567,50            |
| 5.1.11.75              | Reparación de víctimas                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.11.76              | Mitgación de riesgos                                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.11.77              | Bonificación por productividad a los reclusos                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.11.78              | Comisiones                                                               | 28.416.696,00                                 | 150.032.975,00     | 0,00               | 178.449.671,00     | 0,00                  | 178.449.671,00           |
| 5.1.11.79              | Honorarios                                                               | 20.019.063.644,56                             | 16.276.274.291,02  | 2.147.202.180,32   | 34.148.135.755,26  | 0,00                  | 34.148.135.755,26        |
| 5.1.11.80              | Servicios                                                                | 10.019.612.537,84                             | 14.955.073.620,44  | 2.937.290.090,33   | 22.037.396.067,95  | 0,00                  | 22.037.396.067,95        |
| 5.1.11.83              | Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información | 0,00                                          | 309.652,00         | 309.652,00         | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.11.90              | Otros gastos generales                                                   | 4.014.747.445,58                              | 4.444.392.311,85   | 620.067.452,99     | 7.839.072.304,44   | 0,00                  | 7.839.072.304,44         |
| 5.1.20                 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                        | 21.011.457.708,11                             | 4.153.043.356,00   | 256.909.912,00     | 24.907.591.152,11  | 0,00                  | 24.907.591.152,11        |
| 5.1.20.01              | Impuesto predial unificado                                               | 19.854.842.982,00                             | 4.045.326.691,00   | 238.469.310,00     | 23.661.700.363,00  | 0,00                  | 23.661.700.363,00        |
| 5.1.20.10              | Tasas                                                                    | 922.838.018,00                                | 0,00               | 0,00               | 922.838.018,00     | 0,00                  | 922.838.018,00           |
| 5.1.20.11              | Impuesto sobre vehículos automotores                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.12              | Impuesto de registro                                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.17              | Intereses de mora                                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.24              | Gravamen a los movimientos financieros                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.26              | Contribuciones                                                           | 233.760.762,11                                | 105.215.715,00     | 15.939.652,00      | 323.036.825,11     | 0,00                  | 323.036.825,11           |
| 5.1.20.27              | Licencias                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.28              | Impuesto sobre aduana y recargo                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.36              | Impuesto sobre el servicio de alumbrado público                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.1.20.90              | Otros impuestos, contribuciones y tasas                                  | 15.946,00                                     | 0,00               | 0,00               | 15.946,00          | 0,00                  | 15.946,00                |
| 5.1.20.34              | Sobretasa ambiental                                                      | 0,00                                          | 2.500.950,00       | 2.500.950,00       | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.2                    | DE VENTAS                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.2.11                 | GENERALES                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.2.11.21              | Comunicaciones y transporte                                              | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3                    | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES                  | 204.088.712.854,51                            | 122.109.403.011,92 | 9.985.397.237,82   | 316.212.718.628,61 | 0,00                  | 316.212.718.628,61       |
| 5.3.47                 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.47.02              | Prestación de servicios                                                  | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.47.90              | Otras cuentas por cobrar                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.51                 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.51.05              | Edificaciones                                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.51.06              | Plantas, ductos y túneles                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.51.07              | Redes, líneas y cables                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.51.10              | Muebles, enseres y equipo de oficina                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.57                 | DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES                                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.57.07              | Softwares                                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.60                 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                             | 201.905.049.555,13                            | 119.981.540.715,05 | 9.825.013.796,29   | 312.061.576.473,89 | 0,00                  | 312.061.576.473,89       |
| 5.3.60.01              | Edificaciones                                                            | 31.586.158.760,71                             | 26.752.635.510,42  | 759.134.637,30     | 57.579.659.633,83  | 0,00                  | 57.579.659.633,83        |
| 5.3.60.02              | Plantas, ductos y túneles                                                | 2.069.676.120,93                              | 1.158.596.448,29   | 131.507.393,21     | 3.096.765.176,01   | 0,00                  | 3.096.765.176,01         |
| 5.3.60.03              | Redes, líneas y cables                                                   | 4.564.387.520,00                              | 3.579.533.320,78   | 208.736.071,18     | 7.935.184.769,60   | 0,00                  | 7.935.184.769,60         |
| 5.3.60.04              | Maquinaria y equipo                                                      | 81.089.965.210,50                             | 42.056.272.238,48  | 4.116.563.420,92   | 119.029.674.028,06 | 0,00                  | 119.029.674.028,06       |
| 5.3.60.05              | Equipo médico y científico                                               | 553.586.759,47                                | 312.602.643,93     | 61.013.256,37      | 805.176.147,03     | 0,00                  | 805.176.147,03           |
| 5.3.60.06              | Muebles, enseres y equipo de oficina                                     | 6.135.396.468,01                              | 3.238.824.150,43   | 128.516.765,60     | 9.245.703.852,84   | 0,00                  | 9.245.703.852,84         |
| 5.3.60.07              | Equipos de comunicación y computación                                    | 21.897.429.036,95                             | 12.051.520.770,68  | 1.632.875.165,19   | 32.316.074.642,44  | 0,00                  | 32.316.074.642,44        |
| 5.3.60.08              | Equipos de transporte, tracción y elevación                              | 21.974.315.827,47                             | 11.192.225.992,89  | 629.236.416,33     | 32.537.305.404,03  | 0,00                  | 32.537.305.404,03        |
| 5.3.60.09              | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                         | 1.164.376.031,60                              | 651.436.730,58     | 76.343.711,88      | 1.739.469.050,30   | 0,00                  | 1.739.469.050,30         |
| 5.3.60.10              | Semovientes y plantas                                                    | 1.059.939.053,76                              | 582.690.143,37     | 66.192.844,73      | 1.576.436.352,40   | 0,00                  | 1.576.436.352,40         |
| 5.3.60.12              | Bienes de arte y cultura                                                 | 122.589.795,65                                | 62.316.867,15      | 225.859,01         | 184.680.803,79     | 0,00                  | 184.680.803,79           |
| 5.3.60.13              | Bienes muebles en bodega                                                 | 2.809.640.969,73                              | 583.924.755,22     | 91.283.485,42      | 3.302.282.239,53   | 0,00                  | 3.302.282.239,53         |
| 5.3.60.14              | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento                            | 13.753.628.505,19                             | 10.290.855.450,69  | 1.406.978.244,50   | 22.637.505.711,38  | 0,00                  | 22.637.505.711,38        |
| 5.3.60.15              | Propiedades, planta y equipo no explotados                               | 13.123.959.495,16                             | 7.468.105.692,14   | 516.406.524,65     | 20.075.658.662,65  | 0,00                  | 20.075.658.662,65        |
| 5.3.60.16              | Propiedades, planta y equipo en concesión                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.64                 | DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                        | 80.292.724,01                                 | 40.146.362,01      | 0,00               | 120.439.086,02     | 0,00                  | 120.439.086,02           |
| 5.3.64.01              | Red carretera                                                            | 80.292.724,01                                 | 40.146.362,01      | 0,00               | 120.439.086,02     | 0,00                  | 120.439.086,02           |
| 5.3.64.03              | Parques recreacionales                                                   | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                                 | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                    |                    |                   |                       |                          |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                                       |                                               |                    |                    |                   |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                            |                                               |                    |                    |                   |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                                     |                                               |                    |                    |                   |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                                   |                                               |                    |                    |                   |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)                          |                                               |                    |                    |                   |                       |                          |
|                        |                                                              | Cifras en pesos                               |                    |                    |                   |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                                     | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL       | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 5.3.04.10              | Edificaciones                                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.66                 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                          | 2.103.370.575,37                              | 2.087.715.934,86   | 160.383.441,53     | 4.030.703.068,70  | 0,00                  | 4.030.703.068,70         |
| 5.3.66.02              | Patentes                                                     | 0,00                                          | 395.435,01         | 395.435,01         | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.3.66.04              | Derechos                                                     | 2.709.541,20                                  | 1.354.770,60       | 0,00               | 4.064.311,80      | 0,00                  | 4.064.311,80             |
| 5.3.66.05              | Licencias                                                    | 1.205.110.159,98                              | 1.567.864.355,93   | 12.178.138,01      | 2.760.796.377,90  | 0,00                  | 2.760.796.377,90         |
| 5.3.66.06              | Softwares                                                    | 895.550.874,19                                | 518.101.373,32     | 147.809.868,51     | 1.265.842.379,00  | 0,00                  | 1.265.842.379,00         |
| 5.4                    | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                                | 9.936.336.588,81                              | 771.535.385.120,84 | 766.286.648.552,90 | 15.185.073.156,75 | 0,00                  | 15.185.073.156,75        |
| 5.4.23                 | OTRAS TRANSFERENCIAS                                         | 9.936.336.588,81                              | 771.535.385.120,84 | 766.286.648.552,90 | 15.185.073.156,75 | 0,00                  | 15.185.073.156,75        |
| 5.4.23.01              | Para pago de pensiones y/o cesantías                         | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.4.23.04              | Para programas de salud                                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.4.23.03              | Para gastos de funcionamiento                                | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.4.23.07              | Bienes entregados sin contraprestación                       | 9.912.437.588,81                              | 259.200.153.257,57 | 253.964.545.459,16 | 15.148.045.387,22 | 0,00                  | 15.148.045.387,22        |
| 5.4.23.90              | Otras transferencias                                         | 23.899.000,00                                 | 512.335.231.863,27 | 512.322.103.093,74 | 37.027.769,53     | 0,00                  | 37.027.769,53            |
| 5.4.24                 | SUBVENCIONES                                                 | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.4.24.05              | Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.4.24.07              | Bienes entregados sin contraprestación                       | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.7                    | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES                               | 36.767.923.135,64                             | 13.318.199.264,12  | 7.035.488.452,90   | 43.050.633.946,86 | 0,00                  | 43.050.633.946,86        |
| 5.7.05                 | FONDOS ENTREGADOS                                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.7.05.08              | Funcionamiento                                               | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.7.20                 | OPERACIONES DE ENLACE                                        | 36.767.923.135,64                             | 13.318.199.264,12  | 7.035.488.452,90   | 43.050.633.946,86 | 0,00                  | 43.050.633.946,86        |
| 5.7.20.80              | Recaudos                                                     | 36.767.923.135,64                             | 13.318.199.264,12  | 7.035.488.452,90   | 43.050.633.946,86 | 0,00                  | 43.050.633.946,86        |
| 5.7.22                 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.7.22.01              | Cruce de cuentas                                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.7.22.10              | Pago de obligaciones con títulos                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.7.22.90              | Otras operaciones sin flujo de efectivo                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8                    | OTROS GASTOS                                                 | 49.884.241.297,27                             | 29.112.447.238,97  | 13.178.108.093,44  | 65.818.580.442,80 | 0,00                  | 65.818.580.442,80        |
| 5.8.02                 | COMISIONES                                                   | 2.648.296,21                                  | 19.372.374,99      | 0,00               | 22.020.671,20     | 0,00                  | 22.020.671,20            |
| 5.8.02.06              | Adquisición de bienes y servicios                            | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.02.37              | Comisiones sobre recursos entregados en administración       | 2.648.296,21                                  | 19.372.374,99      | 0,00               | 22.020.671,20     | 0,00                  | 22.020.671,20            |
| 5.8.02.40              | Comisiones servicios financieros                             | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.03                 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                              | 36.656.713.925,34                             | 10.575.602.165,58  | 4.869.521.769,68   | 42.362.794.321,24 | 0,00                  | 42.362.794.321,24        |
| 5.8.03.01              | Efectivo y equivalentes al efectivo                          | 2.710.850.514,16                              | 729.927.710,89     | 0,00               | 3.440.778.225,05  | 0,00                  | 3.440.778.225,05         |
| 5.8.03.02              | Cuentas por cobrar                                           | 1.817.707.186,31                              | 51.485,95          | 0,00               | 1.817.758.672,26  | 0,00                  | 1.817.758.672,26         |
| 5.8.03.12              | Adquisición de bienes y servicios nacionales                 | 311.239.563,96                                | 179.759.834,42     | 20.668.414,00      | 470.330.984,38    | 0,00                  | 470.330.984,38           |
| 5.8.03.13              | Adquisición de bienes y servicios del exterior               | 31.816.908.428,91                             | 9.646.630.078,41   | 4.829.620.299,77   | 36.633.918.207,55 | 0,00                  | 36.633.918.207,55        |
| 5.8.03.49              | Recursos entregados en administración                        | 0,00                                          | 18.934.560,00      | 18.934.560,00      | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.03.90              | Otros ajustes por diferencia en cambio                       | 8.232,00                                      | 298.495,91         | 298.495,91         | 8.232,00          | 0,00                  | 8.232,00                 |
| 5.8.04                 | FINANCIEROS                                                  | 104.711.405,65                                | 81.595.347,82      | 0,00               | 186.306.753,47    | 0,00                  | 186.306.753,47           |
| 5.8.04.23              | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar            | 104.711.405,65                                | 81.595.347,82      | 0,00               | 186.306.753,47    | 0,00                  | 186.306.753,47           |
| 5.8.04.90              | Otros gastos financieros                                     | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.90                 | GASTOS DIVERSOS                                              | 12.844.838.330,34                             | 15.535.715.728,61  | 5.573.231.974,79   | 22.807.322.084,16 | 0,00                  | 22.807.322.084,16        |
| 5.8.90.03              | Impuestos asumidos                                           | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.90.09              | Aportes en entidades no societarias                          | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.90.17              | Pérdidas en siniestros                                       | 787.217.770,35                                | 686.649.822,24     | 51.470.773,21      | 1.422.396.819,38  | 0,00                  | 1.422.396.819,38         |
| 5.8.90.18              | Pérdida en escisiones                                        | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.90.19              | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros        | 11.180.634.574,15                             | 10.290.461.510,13  | 3.292.168.537,39   | 18.178.927.546,89 | 0,00                  | 18.178.927.546,89        |
| 5.8.90.25              | Multas y sanciones                                           | 175.556.289,00                                | 0,00               | 0,00               | 175.556.289,00    | 0,00                  | 175.556.289,00           |
| 5.8.90.26              | Servicios financieros                                        | 21.512.818,13                                 | 9.799.247,65       | 0,00               | 31.312.065,78     | 0,00                  | 31.312.065,78            |
| 5.8.90.90              | Otros gastos diversos                                        | 679.916.878,71                                | 4.548.805.148,59   | 2.229.592.664,19   | 2.999.129.363,11  | 0,00                  | 2.999.129.363,11         |
| 5.8.93                 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES                  | 4.269.361,79                                  | 2.000.000,00       | 0,00               | 6.269.361,79      | 0,00                  | 6.269.361,79             |
| 5.8.93.01              | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios              | 4.269.361,79                                  | 2.000.000,00       | 0,00               | 6.269.361,79      | 0,00                  | 6.269.361,79             |
| 5.8.95                 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS     | 271.059.977,94                                | 165.310.621,97     | 2.503.348,97       | 433.867.250,94    | 0,00                  | 433.867.250,94           |
| 5.8.95.01              | Servicios educativos                                         | 259.842.057,40                                | 107.433.823,00     | 2.432.800,00       | 364.643.080,40    | 0,00                  | 364.643.080,40           |
| 5.8.95.04              | Servicios de transporte                                      | 0,00                                          | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.95.10              | Servicios de documentación e identificación                  | 1.540.200,00                                  | 7.806.250,00       | 0,00               | 9.346.450,00      | 0,00                  | 9.346.450,00             |
| 5.8.95.16              | Otros servicios                                              | 9.877.720,54                                  | 50.070.548,97      | 70.548,97          | 59.877.720,54     | 0,00                  | 59.877.720,54            |
| 5.8.97                 | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR                               | 0,00                                          | 2.732.851.000,00   | 2.732.851.000,00   | 0,00              | 0,00                  | 0,00                     |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                               | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                   |                    |                     |                       |                          |
|------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                     |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                          |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                   |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                 |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | (01 Julio al 30 de Septiembre 2023)        |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
|                        |                                            | Cifras en pesos                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO<br>NOMBRE                         | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL         | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 5.8.97.01              | Bienes producidos                          | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.8.97.23              | Servicios                                  | 0,00                                          | 2.732.851.000,00  | 2.732.851.000,00   | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.9                    | CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.9.05                 | CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 5.9.05.01              | Cierre de ingresos gastos y costos         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7                      | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN                   | 0,00                                          | 26.629.389.227,61 | 26.629.389.227,61  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1                    | BIENES                                     | 0,00                                          | 26.629.389.227,61 | 26.629.389.227,61  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.16                 | IMPRESOS Y PUBLICACIONES                   | 0,00                                          | 2.297.826.028,14  | 2.297.826.028,14   | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.16.01              | Materia prima                              | 1.355.962.062,11                              | 1.166.426.791,91  | 0,00               | 2.522.388.854,02    | 0,00                  | 2.522.388.854,02         |
| 7.1.16.04              | Sueldos y salarios                         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.16.08              | Depreciación y amortización                | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.16.95              | Traslado de costos (cr)                    | -1.355.962.062,11                             | 1.131.399.236,23  | 2.297.826.028,14   | -2.522.388.854,02   | 0,00                  | -2.522.388.854,02        |
| 7.1.25                 | PRODUCTOS METALÚRGICOS Y DE MICROFUNDICIÓN | 0,00                                          | 2.197.161.961,20  | 2.197.161.961,20   | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.25.01              | Materia prima                              | 3.345.677.087,77                              | 2.197.161.961,20  | 0,00               | 5.542.839.048,97    | 0,00                  | 5.542.839.048,97         |
| 7.1.25.03              | Generales                                  | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.25.04              | Sueldos y salarios                         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.25.95              | Traslado de costos (cr)                    | -3.345.677.087,77                             | 0,00              | 2.197.161.961,20   | -5.542.839.048,97   | 0,00                  | -5.542.839.048,97        |
| 7.1.27                 | PRODUCTOS DE MADERA                        | 0,00                                          | 425.748.704,38    | 425.748.704,38     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.27.01              | Materia prima                              | 1.408.980.462,11                              | 425.748.704,38    | 0,00               | 1.834.729.166,49    | 0,00                  | 1.834.729.166,49         |
| 7.1.27.03              | Generales                                  | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.27.04              | Sueldos y salarios                         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.27.95              | Traslado de costos (cr)                    | -1.408.980.462,11                             | 0,00              | 425.748.704,38     | -1.834.729.166,49   | 0,00                  | -1.834.729.166,49        |
| 7.1.35                 | PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO                | 0,00                                          | 21.708.652.533,89 | 21.708.652.533,89  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.35.01              | Materia prima                              | 38.497.734.065,90                             | 18.983.018.623,08 | 0,00               | 57.480.752.688,98   | 0,00                  | 57.480.752.688,98        |
| 7.1.35.02              | Materiales                                 | 240.502.421,62                                | 232.149.936,14    | 0,00               | 472.652.357,76      | 0,00                  | 472.652.357,76           |
| 7.1.35.04              | Sueldos y salarios                         | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 7.1.35.05              | Contribuciones imputadas                   | 1.062.527.516,80                              | 768.884.800,00    | 0,00               | 1.831.412.316,80    | 0,00                  | 1.831.412.316,80         |
| 7.1.35.06              | Contribuciones efectivas                   | 1.359.808.184,52                              | 980.989.400,00    | 0,00               | 2.340.797.584,52    | 0,00                  | 2.340.797.584,52         |
| 7.1.35.07              | Aportes sobre la nómina                    | 776.489.500,00                                | 582.456.800,00    | 0,00               | 1.358.946.300,00    | 0,00                  | 1.358.946.300,00         |
| 7.1.35.08              | Depreciación y amortización                | 227.600.270,26                                | 161.152.974,67    | 38.957.056,14      | 349.796.188,79      | 0,00                  | 349.796.188,79           |
| 7.1.35.95              | Traslado de costos (cr)                    | -42.164.661.959,10                            | 0,00              | 21.669.695.477,75  | -63.834.357.436,85  | 0,00                  | -63.834.357.436,85       |
| 8                      | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                  | 0,00                                          | 47.345.096.866,02 | 47.345.096.866,02  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 8.1                    | ACTIVOS CONTINGENTES                       | 61.265.572.445,22                             | 10.526.980.665,80 | 4.791.822.320,33   | 67.000.730.790,69   | 0,00                  | 67.000.730.790,69        |
| 8.1.30                 | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS           | 320.153.556,29                                | 16.840.680,00     | 49.709.932,00      | 287.284.304,29      | 0,00                  | 287.284.304,29           |
| 8.1.30.04              | Propiedades, planta y equipo               | 3.405.702,00                                  | 0,00              | 0,00               | 3.405.702,00        | 0,00                  | 3.405.702,00             |
| 8.1.30.08              | Armas y municiones                         | 316.747.854,29                                | 16.840.680,00     | 49.709.932,00      | 283.878.602,29      | 0,00                  | 283.878.602,29           |
| 8.1.90                 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                 | 60.945.418.888,93                             | 10.510.139.985,80 | 4.742.112.388,33   | 66.713.446.486,40   | 0,00                  | 66.713.446.486,40        |
| 8.1.90.90              | Otros activos contingentes                 | 60.945.418.888,93                             | 10.510.139.985,80 | 4.742.112.388,33   | 66.713.446.486,40   | 0,00                  | 66.713.446.486,40        |
| 8.3                    | DEUDORAS DE CONTROL                        | 652.943.361.822,29                            | 22.574.832.097,23 | 10.069.859.335,05  | 665.448.334.584,47  | 0,00                  | 665.448.334.584,47       |
| 8.3.06                 | BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA              | 0,00                                          | 3.360.000,00      | 0,00               | 3.360.000,00        | 0,00                  | 3.360.000,00             |
| 8.3.06.17              | Propiedades, planta y equipo               | 0,00                                          | 3.360.000,00      | 0,00               | 3.360.000,00        | 0,00                  | 3.360.000,00             |
| 8.3.06.18              | Otros activos                              | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 8.3.12                 | Otros documentos entregados para su cobro  | 2.982.833.798,00                              | 83.666.000,00     | 6.933.000,00       | 3.059.566.798,00    | 0,00                  | 3.059.566.798,00         |
| 8.3.12.90              | Otros documentos entregados para su cobro  | 2.982.833.798,00                              | 83.666.000,00     | 6.933.000,00       | 3.059.566.798,00    | 0,00                  | 3.059.566.798,00         |
| 8.3.15                 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                | 142.183.182.636,54                            | 20.306.838.735,46 | 7.439.483.171,67   | 155.050.538.200,33  | 0,00                  | 155.050.538.200,33       |
| 8.3.15.10              | Propiedades, planta y equipo               | 127.317.499.341,37                            | 18.928.554.369,13 | 6.616.898.760,27   | 139.629.154.950,23  | 0,00                  | 139.629.154.950,23       |
| 8.3.15.32              | Bienes de uso público                      | 1.047.456.672,00                              | 0,00              | 0,00               | 1.047.456.672,00    | 0,00                  | 1.047.456.672,00         |
| 8.3.15.90              | Otros bienes y derechos retirados          | 13.818.226.623,17                             | 1.378.284.366,33  | 822.584.411,40     | 14.373.926.578,10   | 0,00                  | 14.373.926.578,10        |
| 8.3.47                 | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS               | 405.187.176.304,90                            | 0,00              | 1.543.944.798,00   | 403.643.231.506,90  | 0,00                  | 403.643.231.506,90       |
| 8.3.47.04              | Propiedades, planta y equipo               | 405.187.176.304,90                            | 0,00              | 1.543.944.798,00   | 403.643.231.506,90  | 0,00                  | 403.643.231.506,90       |
| 8.3.47.07              | Activos intangibles                        | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 8.3.61                 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO               | 98.407.689.077,99                             | 2.180.967.361,77  | 1.076.138.365,38   | 99.512.518.074,38   | 0,00                  | 99.512.518.074,38        |
| 8.3.61.01              | Informes                                   | 98.407.689.077,99                             | 2.180.967.361,77  | 1.076.138.365,38   | 99.512.518.074,38   | 0,00                  | 99.512.518.074,38        |
| 8.3.90                 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL          | 4.182.480.004,86                              | 0,00              | 3.360.000,00       | 4.179.120.004,86    | 0,00                  | 4.179.120.004,86         |
| 8.3.90.90              | Otras cuentas deudoras de control          | 4.182.480.004,86                              | 0,00              | 3.360.000,00       | 4.179.120.004,86    | 0,00                  | 4.179.120.004,86         |
| 8.9                    | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                   | -714.208.934.267,51                           | 14.243.284.102,99 | 32.483.415.210,64  | -732.449.065.375,16 | 0,00                  | -732.449.065.375,16      |
| 8.9.05                 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)       | -61.265.572.445,22                            | 4.671.309.115,53  | 10.406.467.461,00  | -67.000.730.790,69  | 0,00                  | -67.000.730.790,69       |
| 8.9.05.09              | Garantías contractuales                    | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 8.9.05.13              | Bienes aprehendidos o incautados           | -320.153.556,29                               | 39.333.932,00     | 6.464.680,00       | -287.284.304,29     | 0,00                  | -287.284.304,29          |
| 8.9.05.90              | Otros activos contingentes por contra      | -60.945.418.888,93                            | 4.631.975.183,53  | 10.400.002.781,00  | -66.713.446.486,40  | 0,00                  | -66.713.446.486,40       |
| 8.9.15                 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)        | -652.943.361.822,29                           | 9.571.974.987,46  | 22.076.947.749,64  | -665.448.334.584,47 | 0,00                  | -665.448.334.584,47      |
| 8.9.15.06              | Bienes y derechos retirados                | -142.183.182.636,54                           | 6.944.958.824,08  | 19.812.314.387,87  | -155.050.538.200,33 | 0,00                  | -155.050.538.200,33      |



| DEPARTAMENTO:          | CUNDINAMARCA                                      | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA |                   |                    |                     |                       |                          |
|------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO:             | BOGOTÁ                                            |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| ENTIDAD:               | EJÉRCITO NACIONAL                                 |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| CODIGO:                | 11100000                                          |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| FECHA DE CORTE:        | 30/09/2023                                        |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| PERIODO DE MOVIMIENTO: | [01 Julio al 30 de Septiembre 2023]               |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| Cifras en pesos        |                                                   |                                               |                   |                    |                     |                       |                          |
| CÓDIGO CONTABLE        | CONCEPTO                                          | SALDO INICIAL                                 | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL         | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
| 8.9.15.04              | Documentos entregados para su cobro               | -2.982.833.798,00                             | 6.933.000,00      | 83.666.000,00      | -3.059.566.798,00   | 0,00                  | -3.059.566.798,00        |
| 8.9.15.08              | Bienes entregados en explotación                  | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 8.9.15.13              | Activos y flujos futuros titularizados            | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 8.9.15.18              | Bienes entregados a terceros                      | -405.187.176.304,90                           | 1.543.944.798,00  | 0,00               | -403.643.231.506,90 | 0,00                  | -403.643.231.506,90      |
| 8.9.15.21              | Responsabilidades en proceso                      | -98.407.689.077,99                            | 1.076.138.365,38  | 2.180.967.361,77   | -99.512.518.074,38  | 0,00                  | -99.512.518.074,38       |
| 8.9.15.90              | Otras cuentas deudoras de control por el contra   | -4.182.480.004,86                             | 0,00              | 0,00               | -4.182.480.004,86   | 0,00                  | -4.182.480.004,86        |
| 9                      | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                       | 0,00                                          | 93.255.038,12     | 93.255.038,12      | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.3                    | ACREEDORAS DE CONTROL                             | 799.181.968,21                                | 42.506.078,12     | 30.583.760,00      | 787.259.650,09      | 0,00                  | 787.259.650,09           |
| 9.3.06                 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA                      | 771.581.968,21                                | 42.506.078,12     | 30.583.760,00      | 759.659.650,09      | 0,00                  | 759.659.650,09           |
| 9.3.06.17              | Propiedades, planta y equipo                      | 383.208.018,88                                | 20.042.470,01     | 20.994.000,00      | 384.159.548,87      | 0,00                  | 384.159.548,87           |
| 9.3.06.18              | Otros activos                                     | 388.373.949,33                                | 22.463.608,11     | 9.589.760,00       | 375.500.101,22      | 0,00                  | 375.500.101,22           |
| 9.3.08                 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS      | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.3.08.06              | Bienes                                            | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.3.25                 | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS                  | 27.600.000,00                                 | 0,00              | 0,00               | 27.600.000,00       | 0,00                  | 27.600.000,00            |
| 9.3.25.25              | Propiedades, planta y equipo                      | 27.600.000,00                                 | 0,00              | 0,00               | 27.600.000,00       | 0,00                  | 27.600.000,00            |
| 9.3.90                 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL               | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.3.90.02              | Anticipos y fondos en administración              | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.3.90.90              | Otras cuentas acreedoras de control               | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.9                    | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                        | -799.181.968,21                               | 50.748.960,00     | 62.671.278,12      | -787.259.650,09     | 0,00                  | -787.259.650,09          |
| 9.9.15                 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)             | -799.181.968,21                               | 50.748.960,00     | 62.671.278,12      | -787.259.650,09     | 0,00                  | -787.259.650,09          |
| 9.9.15.02              | Bienes recibidos en custodia                      | -771.581.968,21                               | 50.748.960,00     | 62.671.278,12      | -759.659.650,09     | 0,00                  | -759.659.650,09          |
| 9.9.15.05              | Bienes aprehendidos o incautados                  | -27.600.000,00                                | 0,00              | 0,00               | -27.600.000,00      | 0,00                  | -27.600.000,00           |
| 9.9.15.10              | Recursos administrados en nombre de terceros      | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |
| 9.9.15.90              | Otras cuentas acreedoras de control por el contra | 0,00                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                | 0,00                  | 0,00                     |



Mayor CLAUDIA PATRICIA MURCIA LEÓN  
Jefe Central Contable Ejército Nacional  
C.C. 46.679.387  
T.P. No. 102344-T



General LUIS MAURICIO OSPINA GUTIÉRREZ  
Comandante del Ejército Nacional  
C.C. 79.447.173



Vo. Bo. Teniente Coronel ALEXANDER MAELLA BRAVO  
Director Financiero Ejército



Vo. Bo. Coronel NANCY CRISTINA CHIQUILLO MOLANO  
Comandante Comando Financiero y Presupuestal



Vo. Bo. Mayor General JUAN CARLOS CORREA CONSUEGRA  
Inspector General encargado con funciones administrativas como Segundo Comandante del Ejército Nacional



Elaboró: PD01 Diana Marcela Mejía Ch.  
Analista Difin



Revisó: MY. Angela Stella Aparicio Gómez  
Asesora Jurídica COFIP



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES  
EJÉRCITO NACIONAL



DIRECCIÓN FINANCIERA

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES  
CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

**I. ASPECTOS GENERALES**

**1. NOTA ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1 NATURALEZA JURIDICA**

El Ejército Nacional es la Fuerza Militar terrestre legítima, creada el 23 de julio de 1810 con el Batallón "Voluntarios de Guardia Nacional" con Antonio Baraya como su primer Comandante. Es una Entidad Pública del Orden Nacional, reglamentada desde la Constitución Nacional de 1886, que en el Capítulo 7, artículo 217 de la Constitución Política de 1991 determina que: *"La Nación tendrá para su defensa unas Fuerzas Militares permanentes constituidas por el Ejército, la Armada y la Fuerza Aérea"*. Así mismo, el Ejército Nacional se encuentra contemplado en el Decreto 049 de 2003, *"Por el cual se modifica parcialmente la estructura del Ministerio de Defensa Nacional"* y su Domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Bogotá (Colombia), en la carrera 54 No. 28-25 CAN, Edificio Fortaleza, correo electrónico [difin@buzonejercito.mil.co](mailto:difin@buzonejercito.mil.co).

**1.2 FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

De conformidad con lo establecido en el precitado artículo, la finalidad primordial del Ejército Nacional es defender la soberanía, la independencia, la integridad territorial y el orden constitucional.

**1.2.1 Misión**

El Ejército Nacional conduce operaciones militares orientadas a defender la soberanía, la independencia y la integridad territorial y proteger a la población civil y los recursos privados y estatales para contribuir a generar un ambiente de paz, seguridad y desarrollo, que garantice el orden constitucional de la nación.

**1.2.2 Visión**

En el año 2030, el Ejército Nacional continuará siendo la fuerza de acción decisiva de la Nación, con capacidad de conducir operaciones autónomas, conjuntas, coordinadas y combinadas, en forma simultánea en dos teatros de operaciones, uno externo y/o uno interno.

**1.2.3 Implementación sistema de gestión de calidad.**

En el año 2006 el Comandante del Ejército, tomó la decisión de iniciar la implementación del Sistema de Gestión de Calidad, el cual se enfoca en dirigir y evaluar el desempeño



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES  
EJÉRCITO NACIONAL



DIRECCIÓN FINANCIERA

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES  
CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

**I. ASPECTOS GENERALES**

**1. NOTA ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1 NATURALEZA JURIDICA**

El Ejército Nacional es la Fuerza Militar terrestre legítima, creada el 23 de julio de 1810 con el Batallón "Voluntarios de Guardia Nacional" con Antonio Baraya como su primer Comandante. Es una Entidad Pública del Orden Nacional, reglamentada desde la Constitución Nacional de 1886, que en el Capítulo 7, artículo 217 de la Constitución Política de 1991 determina que: *"La Nación tendrá para su defensa unas Fuerzas Militares permanentes constituidas por el Ejército, la Armada y la Fuerza Aérea"*. Así mismo, el Ejército Nacional se encuentra contemplado en el Decreto 049 de 2003, *"Por el cual se modifica parcialmente la estructura del Ministerio de Defensa Nacional"* y su Domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Bogotá (Colombia), en la carrera 54 No. 28-25 CAN, Edificio Fortaleza, correo electrónico [difin@buzonejercito.mil.co](mailto:difin@buzonejercito.mil.co).

**1.2 FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

De conformidad con lo establecido en el precitado artículo, la finalidad primordial del Ejército Nacional es defender la soberanía, la independencia, la integridad territorial y el orden constitucional.

**1.2.1 Misión**

El Ejército Nacional conduce operaciones militares orientadas a defender la soberanía, la independencia y la integridad territorial y proteger a la población civil y los recursos privados y estatales para contribuir a generar un ambiente de paz, seguridad y desarrollo, que garantice el orden constitucional de la nación.

**1.2.2 Visión**

En el año 2030, el Ejército Nacional continuará siendo la fuerza de acción decisiva de la Nación, con capacidad de conducir operaciones autónomas, conjuntas, coordinadas y combinadas, en forma simultánea en dos teatros de operaciones, uno externo y/o uno interno.

**1.2.3 Implementación sistema de gestión de calidad.**

En el año 2006 el Comandante del Ejército, tomó la decisión de iniciar la implementación del Sistema de Gestión de Calidad, el cual se enfoca en dirigir y evaluar el desempeño



institucional en términos de satisfacción social con el suministro de productos y/o servicios y para el mejoramiento continuo.

En el año 2009 el Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación –ICONTEC confiere certificación bajo Norma Técnica Colombiana NTC-GP1000 e ISO 9001/2008. En la vigencia 2018 se otorgó al Ejército Nacional la certificación de renovación en la ISO 9001:2015 y de seguimiento en la vigencia 2019.

#### 1.2.4 Política de calidad.

El Ejército Nacional con la finalidad primordial de defender la soberanía, la independencia y la integridad territorial, cumple su misión en el marco del desarrollo de operaciones militares, regido por la Constitución Nacional, el respeto absoluto por los DD.HH. y acatamiento del DIH, honor militar, disciplina, ética en todas las actuaciones, compromiso, fe en la causa y persistencia en el empeño, comprometido con el desarrollo y mejora continua del Sistema Integrado de Gestión (S/G), la administración de los riesgos de gestión y corrupción, cumpliendo con los requerimientos de las partes interesadas con un alto nivel de calidad, innovación y competitividad, mediante prácticas de legalidad y transparencia; garantizando protección a la población, neutralización de amenazas internas y externas, coadyuvando a la legalidad, el emprendimiento y la equidad, como la Fuerza eje de acción unificada en operaciones terrestres conjuntas, coordinadas, interagenciales y multilaterales para alcanzar la unidad de esfuerzo<sup>1</sup>.

#### 1.2.5 Objetivos de Calidad.

- Contribuir a la Defensa de la Nación y a la seguridad pública.
- Apoyar los procesos de desarme, desmovilización y reintegración.
- Neutralizar y desarticular las amenazas que enfrenta la Nación.
- Contribuir en la estabilización rural y la consolidación del territorio.
- Mejorar las capacidades de gestión del riesgo y protección al medio ambiente.
- Controlar efectivamente el territorio y sus activos estratégicos.
- Fortalecer la inteligencia Militar.
- Fortalecer la asistencia Militar a la Policía Nacional.
- Brindar una logística que soporte eficientemente las operaciones.
- Fortalecer las alianzas y convenios interinstitucionales.
- Mejorar la seguridad y calidad de vida del hombre y su familia.
- Fortalecer los procesos de la transformación y gestión institucional.
- Soportar las operaciones con doctrina pertinente y tecnología eficiente.
- Mejorar la gestión del talento humano.

### 2. NOTA DECLARACIÓN EXPLÍCITA Y SIN RESERVAS DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.

El Ejército Nacional preparó los Estados Financieros, en cumplimiento a la Resolución N° 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación (CGN), *"Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"*.

Este se conforma por: el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables; las guías de

<sup>1</sup> <https://www.ejercito.mil.co/politica-de-calidad/>

aplicación; el catálogo general de cuentas, la Doctrina Contable Pública y la Resolución N° 620 de 2015 "Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para entidades de gobierno" y sus modificaciones.

Así mismo, se aplica la resolución N° 356 del 30 de diciembre de 2022, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme lo establecido en el numeral 37, del artículo 38, de la Ley 1952 de 2019".

### 3. NOTA POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

#### 3.1 LAS BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los aspectos relacionados con la presentación, son los siguientes:

##### 3.1.1 Reconocimientos Hechos Económicos y Financieros.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación, para la ejecución presupuestal se utilizó la de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. Las políticas contables adoptadas se determinan de acuerdo con las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación, teniendo en cuenta que la Corte Constitucional expresó a través de la sentencia C-487 de 1997 que, "Las decisiones que en materia contable adopte la Contaduría de conformidad con la ley, son obligatorias para las entidades del Estado, y lo son porque ellas hacen parte de un complejo proceso en el que el ejercicio individual de cada una de ellas irradia en el ejercicio general, afectando de manera sustancial los 'productos finales', entre ellos el balance general, los cuales son definitivos para el manejo de las finanzas del Estado (...). Es decir, que por mandato directo del Constituyente le corresponde al Contador General de la Nación, máxima autoridad contable de la administración, determinar las normas contables que deben regir en el país, lo que se traduce en diseñar y expandir directrices y procedimientos dotados de fuerza vinculante, que como tales deberán ser acogidos por las entidades públicas, los cuales servirán de base para el sistema contable de cada entidad (...)".

##### 3.1.2 Tasa de cambio representativa del mercado.

Los derechos representados en moneda extranjera se actualizan cuando se generan entradas de bienes (nacionalización), aplicando la Tasa Representativa del Mercado - TRM al cierre del mes, la cual es certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia de acuerdo con lo establecido en el Capítulo XI, del Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelación de la Actualización de Bienes, Derechos y Obligaciones sobre la Base del Costo Re-expresado. En cuanto a las obligaciones, a encontrarse sujetas a cadenas presupuestales de gasto realizadas sobre tasas proyectadas, sus efectos se reconocen contablemente al momento del desembolso final de los recursos.

Las Subunidades Ejecutoras que efectúan transacciones en moneda extranjera son:

- CENAC Aviación, Dirección Contable y de Tesorería, CENAC Ingenieros, CENAC Telemática y CENAC Convenios, debido a contratos con proveedor extranjero.



**3.1.3 Método de Valuación de Inventarios.**

Se aplica conforme lo establece la política contable y el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional actualizado al 17 de marzo de 2023.

En el control de los bienes se utiliza el sistema de inventario permanente; para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método de promedio ponderado; y en el caso de los reparables en condición de serviciales o reparados, se aplica el método de identificación específica utilizando el Sistema Información Logístico - SILOG.

**3.1.4 Depreciación y Amortización.**

La depreciación, es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio; este, corresponde al valor del activo y/o de sus componentes.

La amortización, representa el reconocimiento del consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora un activo intangible.

**3.1.5 Método de depreciación y amortización**

En el Ejército Nacional, para efectos de calcular la depreciación y amortización de las propiedades planta y equipo, se utiliza el método de línea recta, afectando la cuenta del gasto 5360 (depreciaciones) y 5366 (amortizaciones) por el uso de los activos en forma mensual, son controlados mediante el SILOG, cuyo fuerte es la administración de activos fijos en materia de costos históricos, depreciaciones y amortizaciones. El valor depreciable o amortizable, se determinará sobre el valor del activo y/o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

En consecuencia, la Unidad Ejecutora está dando cumplimiento a lo establecido en la Política Contable N° 1 "Propiedades Planta y Equipo" emitida por el Ministerio de Defensa Nacional, con relación al reconocimiento, adiciones, mejoras, mantenimiento, depreciaciones, valor residual, vida útil, deterioro, entre otros.

Citada política establece: *"En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, teniendo en cuenta que los bienes que se consideran propiedades, planta y equipo, se adquieren con la finalidad de ser empleados en el cumplimiento del cometido estatal y que por lo tanto durante la vida útil del activo, se consumen la totalidad de sus beneficios económicos o su potencial de servicio y en ningún momento la entidad tiene previsto venderlos, el valor residual es cero".*

| CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO   | RANGOS DE VIDA ÚTIL                                          |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Automóviles                              | Entre 2 y 25 años (a partir del traslado al servicio activo) |
| Maquinaria y Equipo                      | Entre 2 y 50 años                                            |
| Equipo Médico y Científico               | Entre 2 y 30 años                                            |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina     | Entre 2 y 50 años                                            |
| Equipo de Comunicaciones                 | Entre 2 y 30 años                                            |
| Equipo de Computación                    | Entre 2 y 25 años                                            |
| Equipo de Transporte Aéreo               | Entre 2 y 50 años (según sus componentes)                    |
| Equipo de Transporte Marítimo y Fluvial  | Entre 2 y 80 años (según sus componentes)                    |
| Equipo de Transporte Terrestre           | Entre 5 y 40 años                                            |
| Equipo de Transporte Blindado de Combate | Entre 2 y 40 años (Según sus componentes)                    |

| CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO         | RANGOS DE VIDA ÚTIL |
|------------------------------------------------|---------------------|
| Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hostería | Entre 7 y 30 años   |
| Bienes de Arte y Cultura                       | Según peritaje      |

Tabla 1 Fuente: Manual de procedimientos administrativos y financieros para el manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional

### 3.1.6 Beneficios a Empleados.

Para establecer los criterios normativos para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos relacionados con los beneficios a empleados (retribuciones de la Entidad a sus empleados), de acuerdo con los lineamientos básicos y generales emitidos por la Contaduría General de la Nación, el Ministerio de Defensa Nacional establece la Política Contable N° 3 "Beneficios a Empleados".

Por consiguiente, el Comando de Personal del Ejército entrega a la Dirección Contable y Tesorería del Ejército mensualmente la información correspondiente al valor de beneficios a corto plazo para su reconocimiento (causación), los cuales son contabilizados en la cuenta 51 "Gastos de Administración y Operación" y en el mismo sentido en la cuenta 2511-Beneficios a Corto Plazo, tal como se detalla a continuación:

Saldos con fecha de corte 30 de septiembre de 2023:

| 2.5.11    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO        | 390.144.009.651,57 |
|-----------|-------------------------------------------------|--------------------|
| 2.5.11.01 | Nomina por Pagar                                | 47.220.050,00      |
| 2.5.11.05 | Prima de Vacaciones                             | 99.395.365.355,73  |
| 2.5.11.06 | Prima de servicios                              | 34.225.955.055,87  |
| 2.5.11.07 | Prima de navidad                                | 222.651.914.057,37 |
| 2.5.11.08 | Bonificaciones                                  | 5.054.489.359,24   |
| 2.5.11.10 | Otras Primas                                    | 33.370.957,55      |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales                     | 7.415.474.955,00   |
| 2.5.11.22 | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 118.232.707,00     |
| 2.5.11.23 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 21.155.908.453,00  |
| 2.5.11.24 | Aportes a cajas de compensación familiar        | 28.078.500,00      |

Tabla 2 Fuente: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

Cada mes se realiza en el nivel central por medio de la Dirección Contable y de Tesorería del Ejército, la amortización de la cuenta por pagar según los pagos efectuados al personal activo beneficiario en las diferentes Subunidades Ejecutoras de Presupuesto.

Así mismo, en cumplimiento de la política contable N° 3 "Beneficios a Empleados", emitida por el Ministerio de Defensa Nacional, el Comando de Personal del Ejército Nacional contrató una firma externa, que se encargó de elaborar el cálculo actuarial y mensualmente a través de la Dirección de Prestaciones Sociales se liquida los beneficios a empleados largo plazo por los conceptos de prima de antigüedad, bonificación por licenciamiento y bonificaciones por buena conducta (Jinetas), la cuales se contabilizan centralizadamente de acuerdo a la transferencia realizada por las subunidades ejecutoras de presupuesto.

Saldos con fecha de corte 30 de septiembre de 2023:

| 2.5.12    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 3.370.395.679.814,28 |
|-----------|------------------------------------------|----------------------|
| 2.5.12.01 | Bonificaciones                           | 221.311.547.446,59   |
| 2.5.12.02 | Primas                                   | 3.115.146.265.922,67 |
| 2.5.12.04 | Cesantías retroactivas                   | 32.937.465.446,00    |

Tabla 3 Fuente: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA



### 3.1.7 Responsabilidades en proceso.

Se da cumplimiento a lo establecido en Ley 1476 de 2011 *"Por la cual se expide el régimen de responsabilidad administrativa por pérdida o daño de bienes de propiedad o al servicio del Ministerio de Defensa Nacional, sus entidades adscritas o vinculadas o la Fuerza Pública"*; con el fin de establecer las responsabilidades en proceso a través de las investigaciones administrativas por pérdida de bienes o fondos y daño de bienes que se contabilizan en las cuentas de orden 8361 – *"Responsabilidades en Proceso"*.

En consecuencia, representa el valor de los bienes y fondos afectados por pérdida o daño, los cuales son administrados por funcionarios al servicio del Ministerio de Defensa Nacional, y que conllevan al inicio de una actuación administrativa, que será resuelta por la autoridad competente según lo comprobado en cada caso.

### 3.1.8 Bienes incautados y decomiso de armas, municiones, explosivos y sus accesorios.

La Circular N° CIR08-155/MDSGDFGCG-19.3 de fecha 28 de abril de 2008, explica el procedimiento para el registro contable de los bienes incautados y decomiso de armas, municiones, explosivos y sus accesorios. Por esta razón, se realizó el registro contable de la incautación de las armas y sus accesorios *en cumplimiento al artículo 83, del Decreto 2535 de 1993*<sup>2</sup>; por lo que cada unidad operativa debe incorporarlos en cuentas de orden, asignando un valor de acuerdo con la tabla<sup>3</sup> establecida por el Departamento Control Comercio de Armas, Municiones y Explosivos del Comando General de las Fuerzas Militares; información que fue socializada por correo electrónico institucional a todas las Subunidades Ejecutoras.

### 3.1.9 Convenios de colaboración.

Respecto al registro contable de los convenios, se está dando aplicación a la Resolución N° 4130 de fecha 16 de junio de 2022 *"Manual de Contratación y de Convenios"* emitida por el Ministerio de Defensa Nacional y se continúa dando cumplimiento del HR N° 2017270460583 MDN-CGFM-COEJC-SEJEP-COFIP-DIFIN-29.1 de febrero 06 de 2017, en el cual se especifica que la CENAC Convenios será la única encargada de reconocer los apoyos en efectivo, tanto en cuentas de orden como en cuentas reales de balance, en tal sentido, las demás Subunidades Ejecutoras solo registran los movimientos en mencionadas cuentas cuando corresponda a los beneficios que se espera recibir en especie de los convenios; para efectuar control a estos conceptos, mensualmente se realiza el Anexo N° 40 Control General de Convenios y N°40.1 Control Ejecución Dineros Recibidos de Convenios por parte de las Subunidades Ejecutoras como soporte de la cuenta fiscal.

### 3.1.10 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte.

La información reportada por el Ejército Nacional es certificada por el Representante Legal y Contador Público, que es fiel copia de los libros de contabilidad que reposan en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, sistema oficial, donde todas las transacciones están soportadas en cada etapa del proceso de registro y revelación; de igual forma los documentos físicos soportes del proceso contable se archivan y conservan en cada una de las Subunidades Ejecutoras de Presupuesto de Ejército, según lo establecido en la Ley General de Archivo N° 594 de 2000.<sup>4</sup>

<sup>2</sup> Por el cual se expiden normas sobre armas, municiones y explosivos.

<sup>4</sup> Acta N° 170 registrada al folio N° 15 de fecha 01 de junio de 2012.

| DENOMINACIÓN PCI - SUBUNIDADES EJÉRCITO NACIONAL VIGENCIA 2023 |                    |          |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| CENAC TUNJA                                                    | CENAC VALLEDUPAR   | BASPC 27 |
| CENAC BUCARAMANGA                                              | CENAC YOPAL        | CEI IC   |
| CENAC IBAGUE                                                   | CENAC PASTO        | BIRAN    |
| CENAC NEIVA                                                    | CENAC INGENIEROS   | BISEL48  |
| CENAC USAQUEEN                                                 | CENAC INTELIGENCIA | BASPC15  |
| CENAC PUENTE ARANDA                                            | CENAC CONVENIOS    | BASPC18  |
| CENAC POPAYAN                                                  | CENAC BARRANQUILLA | BASPC22  |
| CENAC TELEMATICA                                               | CENAC EDUCACION    | BASPC28  |
| CENAC PERSONAL                                                 | CENAC TELEVAIDA    | GMREV    |
| CENAC MEDELLIN                                                 | CENAC AVIACION     | CEDE2    |
| CENAC FLORENCIA                                                | CENAC CLICUTA      | DICOT    |
| CENAC GALI                                                     | BASPC11            | COREC    |
| CENAC ARMENIA                                                  | BASPC17            | BASPC26  |
| CENAC VILLAVICENCIO                                            | BASPC 19           | SINAI    |

Tabla 4 Fuente: Listado Subunidades Ejecutoras SIIF-Nación

La Dirección Financiera del Ejército, consolida la información de las Subunidades Ejecutoras, tomando como base la información registrada y generada por el Sistema SIIF-Nación, proceso que se lleva a cabo mediante la elaboración de los siguientes reportes:

- CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA
- CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECÍPROCAS
- CGN2015C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

En pro de la mejora continua y el control interno contable, se lleva a cabo la verificación de las cifras del balance, para evidenciar posibles inconsistencias en la información contable y de tesorería, para ser remitidas mediante informes trimestrales a las respectivas subunidades.

La información del Sistema SILOG, fue implementada con datos reales en costos y fechas de adquisición registradas por los almacenistas responsables en la elaboración de las plantillas de cargue para la convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP.

## 3.2 POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS

### 3.2.1 Convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP.

El Ministerio de Defensa Nacional a través de la Dirección de Finanzas y el comité implementador para la convergencia hacia Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, emitió el instructivo para la inicialización de saldos a 1º de enero de 2018, el cual fue construido conforme con el instructivo N° 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y mediante Resolución N° 9528 del 28 de diciembre de 2017, adoptó el total de 17 Políticas Contables, debidamente aprobadas, comunicadas y socializadas por diferentes medios, como son: publicaciones realizadas en la página WEB SITE del Comando Financiero y Presupuestal, videoconferencias y correos electrónicos institucionales enviados a todas las Subunidades Ejecutoras, así:

#### a. Políticas contables MDN

- Política N° 1 Propiedades, planta y equipo



- Política N° 2 Inventarios
- Política N° 3 Beneficios a empleados
- Política N° 4 Cuentas por cobrar
- Política N° 5 Ingresos
- Política N° 6 Bienes de uso público, históricos y culturales
- Política N° 7 Intangibles
- Política N° 8 Cuentas por pagar
- Política N° 9 Cuentas de orden
- Política N° 10 Arrendamientos
- Política N° 11 Propiedades de inversión
- Política N° 12 Inversiones
- Política N° 13 Préstamos por cobrar
- Política N° 14 Efectivo y equivalentes a efectivo
- Política N° 15 Otros activos
- Política N° 16 Presentación estados financieros
- Política N° 17 Bienes Inmuebles

El Comité implementador para la convergencia hacia las NICSP en el MDN fue creado con la Resolución N° 11221 de 2015; Resolución N° 1599 de 2019; y acta N° 119 del 04 de octubre de 2019; estableciendo ajustes a las políticas contables N° 1 (propiedades, planta y equipo), N° 3 (beneficios a empleados), N° 7 (intangibles), se adoptó la política N° 14 (Efectivo y equivalentes al efectivo), N° 15 (Otros activos), N° 16 (Presentación estados financieros) y N° 17 (Bienes inmuebles).

Durante el periodo de implementación en la vigencia 2018, se emitieron directrices, así:

- 1) Aplicación del BOLETÍN SILOG NICSP No.03: "PROCESO PARA RECONOCER LOS ACTIVOS FIJOS A CONTROL ADMINISTRATIVO, PARA LA IMPLEMENTACION DE LAS POLITICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO – NICSP", emitido el 01 de enero de 2018.
- 2) Aplicación BOLETÍN SILOG NICSP APERTURA 2018 No.04: "PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS RECLASIFICACIONES EN CUENTAS DE DEUDORES, ACREEDORES, DE MAYOR (CON GESTIÓN DE PARTIDAS ABIERTAS), CUENTAS DE CARGOS DIFERIDOS Y CUENTA ÚNICA NACIONAL QUE POR EFECTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO – NICSP, DEBEN REALIZAR CAMBIO DE CUENTA CONTABLE", emitido el 26 de enero de 2018.

#### **b. Excepciones**

La Política N° 1 Propiedades, planta y equipo, no se aplicará para los bienes de armamento y equipo reservado, equipos de comunicaciones reservadas (operacionales) y semovientes, los cuales se reconocerán como propiedades, planta y equipo sin considerar su valor.

#### **c. Revisión de la vida útil**

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo en el que se espera utilizar el activo por parte del Ejército Nacional, por lo tanto, la estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

La Unidad Ejecutora da cumplimiento al capítulo IV, numeral 4.13.1 del Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, que aclara que <sup>4</sup> (...) *La vida útil de las propiedades planta y equipo debe revisarse al menos una vez en cada vigencia para determinar si existe un cambio significativo, por razones tales como adiciones y mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento, y reparaciones, obsolescencia u otros factores, podrán fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del periodo contable en que se efectúa el cambio, (...)*. Y al numeral 4.16 que indica que las adiciones y mejoras a las propiedades, planta y equipo, "(...) son erogaciones en que incurre la entidad para: aumentar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativa los costos.

*Se reconocerán como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.*

*Cuando se cumpla una de estas condiciones soportado en un concepto técnico, el valor de las adiciones y mejoras se constituye en un mayor valor del activo, momento en que debe evaluarse la extensión de su vida útil.*

*Las erogaciones de reparaciones y mantenimiento de las propiedades, planta y equipo, realizadas con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo de las propiedades, planta y equipo, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo". (Subrayado fuera de texto).*

El concepto jurídico N° 158203 de 2011 de la Contaduría General de la Nación-CGN, concluye que "(...) *la entidad contable pública es autónoma para definir la vida útil de los activos en consideración a los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio del mismo, y el efecto contable por la variación de la vida útil (...) deberá reconocerse a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio (...)*".

### **3.2.2 Reconocimiento de activos con valor igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributario (U.V.T - DIAN).**

En el Ejército Nacional, se reconocen como propiedades, planta y equipo para efectos de la salida de almacén, los bienes muebles e inmuebles que cumplan con las características y elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 U.V.T<sup>4</sup>, se debe tener presente la existencia de excepciones para control administrativo asociadas a armamento, comunicaciones, semovientes e inmuebles.

Los bienes cuyo costo unitario sea inferior a 50 Unidades de Valor Tributario (U.V.T), se reconocen como gasto del ejercicio y se efectúan los procedimientos administrativos a través del Sistema Logístico – SAP SILOG, de forma que se garantiza su control e identificación física plena del mismo.

Para lo anterior, se tiene en cuenta el valor de la U.V.T. establecida por la DIAN en cada vigencia, sin que esto implique dar de baja en cuenta los bienes reconocidos como propiedades, planta y equipo en el periodo anterior.

<sup>4</sup> Política Contable No.1 Propiedades, Planta y Equipo.



| Año  | Valor UVT establecido por DIAN | Reconocer como propiedad planta y equipo activos con valor igual o superior a 50 UVT |
|------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | \$ 33.156,00                   | \$1'667.800,00                                                                       |
| 2019 | \$ 34.270,00                   | \$1'713.500,00                                                                       |
| 2020 | \$ 35.807,00                   | \$1'760.350,00                                                                       |
| 2021 | \$ 39.308,00                   | \$1'815.400,00                                                                       |
| 2022 | \$ 38.004,00                   | \$1'800.200,00                                                                       |
| 2023 | \$ 42.412,00                   | \$2'120.600,00                                                                       |

Tabla 5 Fuente: Valor UVT extraído página [www.dian.gov.co](http://www.dian.gov.co)

### 3.2.3 Reclasificación de cuentas.

Con base en los parámetros establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente, *“Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública”*, se instruyó a las Subunidades Ejecutoras para realizar los asientos manuales de reclasificación de la cuenta 3145 “impactos por la transición al nuevo marco de regulación” a la cuenta 310901003 y 310902003 “resultados de ejercicios anteriores”.

Igualmente, se orientó a las Subunidades Ejecutoras con lo contemplado en el marco conceptual de contabilidad pública, para que no efectúen movimientos manuales del resultado del ejercicio, ya que este lo efectúa el SIIF en forma automática en las cuentas 311001 Utilidad o Excedente del Ejercicio - 311002 Pérdida o Déficit del ejercicio, 310902 Pérdidas Déficit acumulados, respectivamente.

## 4. NOTA LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FINAL DEL MES, QUE TENGAN UN RIESGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERÍODO CORRIENTE.

### 4.1 Estimación de deterioro en activos fijos e inmuebles

Según la Política Contable N° 1 *“Propiedades, planta y equipo”*, para efectos de deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV.

Por lo anterior, solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea material en el año en que se realice la evaluación. Así mismo, de acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, emitidos por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable la entidad evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo; en el Ejército Nacional la evaluación se realiza en el cuarto trimestre de cada vigencia.

Si existe algún indicio, se estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

## 4.2 Centralizaciones administrativas.

Observando que la Disposición 000033 de 2019 *"Por la cual se modifica parcialmente la Disposición 0004 del 26 de febrero de 2016; se crean y activan el Comando de Adquisiciones del Ejército (COADE), la Brigada de Apoyo Logístico N° 3 en Apoyo Directo (BRLOG3), el Batallón de Mantenimiento en Apoyo Directo N° 3 (BAMAD3), el Comando de Operaciones Logísticas N° 1 (COMOL1), la Dirección de Contratación Regional y Especializada (DIRE), la Dirección de Comercio Exterior (DIGEX), la Central Administrativa Especializada de Educación (CENAC Educación), se aprueban sus Tablas de Organización y Equipo TOE y se dictan otras disposiciones"*, en su artículo 14 establece las Centrales Administrativas y Contables Regionales TOE TIPO "A"; a la fecha están pendientes por activar, las siguientes:

- CENAC ARAUCA
- CENAC CANTON SUR
- CENAC CAREPA
- CENAC LETICIA
- CENAC MOCOA
- CENAC MONTERIA
- CENAC PUERTO CARREÑO
- CENAC QUIBDÓ
- CENAC SAN JOSE DE GUAVIARE
- CENAC RECLUTAMIENTO

Se estima que, con la activación de estas Subunidades Ejecutoras de Presupuesto, se mitiguen los riesgos presupuestales, administrativos, financieros, contables y de almacenes, al permitir que los Batallones de arma y de ASPC que actualmente son ejecutores de presupuesto y centralizadores utilicen el 100% de su potencial en el apoyo logístico y operaciones, lo cual beneficiará en el feneamiento de la cuenta fiscal del Ejército Nacional.

## 5. NOTA LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE.

### 5.1 Aplicación del Sistema de Información Financiera

En cumplimiento del artículo 5 del Decreto 2674 de 2012 *"Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación"* y artículo 2.9.1.1.5 del Decreto 1068 de 2015 *"Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"*, *"Obligatoriedad de utilización del Sistema. Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público, del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con las guías y manuales que para el efecto expide el Administrador del Sistema"*, las cuales pueden ser consultadas en [https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/SIIFNacion/pages\\_ciclo\\_denegocios/p14gestincontableguasymanuales](https://www.minhacienda.gov.co/webcenter/portal/SIIFNacion/pages_ciclo_denegocios/p14gestincontableguasymanuales)



## **5.2 Sistema de Información Logístico (SILOG) - Ministerio de Defensa Nacional (MDN)**

El Ejército Nacional emplea adicionalmente el aplicativo del Sistema de Información Logístico SILOG-MDN, como herramienta misional complementaria del SIIF Nación, mediante el cual se genera información logística, administrativa y contable relacionada con el manejo y control de bienes. No obstante, los sistemas utilizados se encuentran en proceso de desarrollar mecanismos de interoperabilidad para la generación de reportes e informes que contribuyan a la adecuada elaboración y presentación oportuna de notas a los informes y Estados Financieros de la Fuerza, bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

## **5.3 Limitaciones del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación**

El sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, ofrece seguridad y transparencia que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública, especialmente la relacionada con la programación, liquidación, modificación y ejecución de presupuesto, control en los procesos de ingresos y gastos, garantizando la correcta trazabilidad de la información contable y parametrización financiera adecuada, sin embargo, se requiere efectuar mejoras en los siguientes aspectos:

- a. Que el Ejército Nacional tenga la opción de administrar los cierres contables en cada una de sus Subunidades Ejecutoras de Presupuesto.
- b. Que se realice la interoperabilidad con el sistema de información complementario SILOG, con lo cual se evitaria el registro de información y hechos económicos a través de comprobantes contables manuales.
- c. Que el SIIF Nación permita generar Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados) consolidado por Unidad Ejecutora – Ejército Nacional.
- d. Generar reporte consolidado de operaciones recíprocas a nivel Posición Catalogo Institucional – PCI subunidad ejecutora, con el propósito de minimizar el riesgo de generar inconsistencias en la consolidación de la información.

## **5.4 Limitaciones en administración de personal**

Se realiza rotación de personal uniformado en roles de comandantes, contadores, jefes de presupuesto, almacenistas, auxiliares de almacén, auxiliares contables, con una periodicidad mínima de dos años o en cualquier momento; esto genera deficiencia en la asignación de cargos, forjada por las particularidades del cumplimiento de la misión, dado que personal uniformado que ha permanecido en actividades operacionales y no han ejercido cargos administrativos, toma varios meses la adaptación y desempeño eficiente en los roles y funciones asignadas.

## II. ASPECTOS ESPECÍFICOS.

### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| CLASE      | SITUACIÓN FINANCIERA<br>A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 | %      |
|------------|----------------------------------------------------|--------|
| ACTIVO     | 22.220.187.402.710,80                              | 100,00 |
| PASIVO     | 4.038.722.991.728,76                               | 18,18  |
| PATRIMONIO | 18.181.464.410.982,04                              | 81,82  |

Tabla 6 Fuente: Estado de Situación Financiera a corte 30 de septiembre de 2023.



Fuente: Estado de Situación Financiera a corte 30 de septiembre de 2023.

#### 1.1 SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

##### a. COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

| GRUPO | DETALLE                                         | COMPOSICIÓN DEL<br>ACTIVO | %      |
|-------|-------------------------------------------------|---------------------------|--------|
| 11    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO           | 78.574.374.975,72         | 0,36   |
| 12    | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS            | 22.897.464,54             | 0,00   |
| 13    | CUENTAS POR COBRAR                              | 387.238.356,70            | 1,74   |
| 15    | INVENTARIOS                                     | 1.435.254.932.783,71      | 6,46   |
| 16    | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                    | 19.599.429.757,31         | 88,07  |
| 17    | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 68.018.130.205,02         | 0,31   |
| 19    | OTROS ACTIVOS                                   | 681.649.074.269,31        | 3,07   |
|       | TOTAL DEL ACTIVO                                | 22.220.187.402.710,80     | 100,00 |

Tabla 7 Fuente: CGR2015\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA a corte 30 de septiembre de 2023.

Las subcuentas más representativas y con mayor variación durante el tercer trimestre (julio a septiembre) de 2023, se relacionan a continuación:

#### 1.2 NOTA GRUPO 11 - EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

**111005 – Cuenta corriente:** El saldo de \$24.856.386.573,05, corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras, de los valores equivalentes a fondos recibidos por concepto de servicios educativos, escoltas, arrendamientos, expedición de tarjetas militares y ficheros, así mismo, los valores pendientes para devolución de sobrantes de convenios. Presenta una disminución por valor de -\$3.504.896.341,53 y una variación negativa del -12,02%, que obedece principalmente a los movimientos generados por el CEDEZ, en la



cuenta de gastos generales sin situación de fondos, rubro de gastos reservados, correspondiente al giro de recompensa BRIMI1, según comprobante de egreso N° 91 y causación de la partida básica del trimestre, con obligaciones N° 1623 del 21 de julio de 2023, N° 2023 del 22 de agosto y N° 2223 del 20 de septiembre. El BASPC No. 19, realizó devolución de ingresos a los alumnos beneficiarios de créditos ICETEX, los cuales son debitados de la cuenta de fondo interno de la subunidad.

**111011 - Depósitos en el exterior:** El saldo de \$52.918.558.402,67, presenta un aumento por valor de \$52.918.558.402,67 con una variación positiva del 100%, por el reconocimiento de las obligaciones contraídas en moneda extranjera (dólares) pendientes por pagar a las empresas National Aviation service Company y Empresa Rosboronexport S.A, objeto del Convenio N°12 de la vigencia 2020; recursos que se encuentran en la cuenta corriente de compensación N° 80110000848 de Bancolombia en la ciudad de Panamá, debido a comunicación de fecha 10 de febrero de 2023, emitida por la Secretaría General del MDN, en la que establece bloquear los pagos a efectuarse a favor de Rosboronexport (contrato 12/2020) sustentado en Sentencia de la Corte Constitucional SU 167 de 1999, en la cual reconoce que *"(...) la negociación con quienes aparecen en la lista Clinton podría propiciar un desequilibrio económico desproporcionado para el sistema financiero colombiano, el cual no puede ser controlado por las autoridades de ese país, como quiera que la lista Clinton no es norma ni es una decisión de autoridad pública que pueda ser examinada a través de las decisiones judiciales o administrativas colombianas"*.

### 1.3 NOTA GRUPO 13 - CUENTAS POR COBRAR

**131102 – Multas y sanciones:** El saldo de \$826.899.326,85, representa el valor de los derechos a favor de la entidad, que se originan por conceptos tales como: contribuciones, tasas, multas, sanciones y cuotas de sostenimiento. Presenta un aumento por valor de \$640.084.270,32 y una variación positiva del 342,63%, derivada de las sanciones disciplinarias ejecutadas por el Comando de Personal del Ejército, a través de la Dirección de Personal, registros efectuados por cada subunidad ejecutora de presupuesto, en el mes de septiembre del año en curso. Entre las subunidades con los registros de mayor valor están: CENAC Pasto, CENAC Cúcuta, CENAC Florencia y CENAC Valledupar.

**138413 – Devolución IVA para entidades de educación superior:** El saldo de \$152.026.946,24, registra los valores que serán solicitados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, por concepto de devolución del Impuesto a las ventas – IVA, pagado en la adquisición de bienes, insumos y servicios con recursos sin situación de fondos (SSF) a cargo de la Escuela Militar de Cadetes; unidad que cuenta con programas en educación superior, con certificación del Instituto Colombiano para el Fomento de la Educación Superior – ICFES, acreditados y con registro calificado por el Ministerio de Educación Nacional, por consiguiente, cumple con los requisitos para tal fin. En el presente trimestre, registra un aumento por valor de \$64.703.537,61 y una variación positiva del 74,10%, correspondiente a la constitución de los haberes susceptibles de devolución por parte de la DIAN.

**138446 – Servicios de seguridad y escolta:** El saldo de \$753.920.616,62, representa el valor de los servicios de escolta militar, objeto del transporte de material explosivo y sustancias químicas controladas por su uso en explosivos, prestados a empresas oficiales y particulares, personas jurídicas o naturales que cumplan con las normas establecidas por la ley, las cuales se encuentran bajo el control y supervisión del Departamento Control Comercio de Armas y Explosivos (DCCAE). Presenta un aumento por valor de \$312.988.495,00 y una variación positiva del 70,96%, principalmente por los registros efectuados en el mes de septiembre en la CENAC Villavicencio, de los servicios prestados



a Bond Energy Solutions S.A.S según facturas N° EJ275386, N° EJ275389, N° EJ275393 a EJ275400 y N° 275446 a EJ275449; Weatherford Colombia, facturas N° EJ275385, N° EJ275417 a EJ275431 y Halliburton Latin, facturas N° EJ275388, N° EJ275404 a EJ275409 y N° EJ275432 a EJ275445.

**138455 – Reintegros:** El saldo de \$143.421.107,32, representa el valor de la devolución de recursos, por alguna situación financiera o administrativa, así como también, el valor del diferencial cambiario cuando se realizan pagos en moneda extranjera. Presenta un aumento por valor de \$143.421.107,32 y una variación positiva del 100,00%, generada por la CENAC Ingenieros, debido al registro de las cuentas por cobrar, al Instituto de Casas Fiscales del Ejército, por concepto de servicios públicos de los meses de mayo, junio y julio de 2023, de acuerdo con el radicado N° E-2023-04398 del 30 de agosto de 2023, cuyo asunto es el "informe giro servicios públicos no independizados".

#### 1.4 NOTA GRUPO 15 - INVENTARIOS

**150535 – Productos metalúrgicos y de microfundición:** El saldo de \$157.118.521,79, presenta un aumento por valor de \$157.118.521,79 y una variación positiva del 100,00%, corresponde únicamente a la CENAC Puente Aranda, por el registro efectuado el 28 de septiembre, de la entrada de 85 vigas, según acta N° 882681 y orden de suministro N° 300002140, entrada de 140 ganchos en latón, con acta N° 892458 y orden de suministro N° 300002145 e ingreso de 104 sables, según acta N° 892458 y orden de suministro N° 320000432, procedentes del almacén de producto terminado 2 del BASPC No. 21.

**150540 – Prendas de vestir y calzado:** El saldo de \$16.053.277.987,93, corresponde a la producción de las plantas del BAINTE (carpintería, vulcanizado, sastrería y campaña) para la confección de uniformes camuflados, botas de combate y del BAMAN (galvanotecnia), entre otros. Presenta un aumento por valor de \$3.072.340.067,34 y una variación positiva del 23,67%, generada por la CENAC Puente Aranda, principalmente por la entrada de uniformes camuflado nacional, según acta N° 00602526 del 10 de julio de 2023, ingreso de uniforme masculino, según acta N° 00715606 del 10 de agosto de 2023 y uniforme N° 1 y N° 2, según acta N° 00841860 del 14 de septiembre de 2023.

**150590 – Otros bienes producidos:** El saldo de \$827.592.027,99, presenta una disminución por valor de -\$790.088.295,41 y una variación negativa del -48,84%, generado por la CENAC Telemática, obedece principalmente a las salidas de material producido por el BAMCE, para las diferentes subunidades del Ejército Nacional. Para el presente trimestre, se efectuó la salida de baterías desechables, según acta N° 2023946006890286 del 02 de agosto, adicionalmente se realizó el traspaso a producto terminado de cajas y tapas plásticas BP2020-CO, mediante las actas N° 00717433 y N° 00767349 del 11 y 24 de agosto respectivamente.

**151201 – Materias primas:** El saldo de \$21.357.569.839,85, representa el valor los elementos adquiridos o producidos, que serán sometidos a un proceso de transformación, para convertirlos en bienes finales o intermedios, presenta una disminución por valor de -\$5.133.661.318,24 y una variación negativa del -19,38%, corresponde principalmente a los registros de salida efectuados por la CENAC Puente Aranda, de materiales como: cabrión de acero, cefura negra, cuero charolado negro, emulsión durazno, emulsión negra, hilo multifilamento poli tex 70 negro, lamina termo adhesiva, pegante amarillo industrial, resorte satinado negro para calzado, adhesivo forro látex, suela delgada para plantilla, suela en cuero color durazno, tachuela de 1 pulgada, tacón de caucho para zapato, cuero vaqueta natural para forro, caja de cartón corrugado 560x560x370 mm, cinta embalaje de 2" pulgadas, cinta faya negra F3, cinta resina de 110 mm negra, cordón de poliamida negro,



cuero corte atanino, espuma látex para abullonado, gancho negro suete rápido bola, gancho para emplantillar, hilo curdo multifilamento poliéster N° B, hilo multifilamento blanco N° 13-100% nylon, hilo multifilamento poli tex 70 habano, lona negra t.po cordura 100% nylon, marquilla nylon 30 mm, ojete negro para bota, ojete de ventilación para bota 10 mm, reata de ajuste en poliamida negra, tela diagonal 100% algodón, para la elaboración de zapatos de charol, bota de combate vulcanizada, bota militar tipo jungla, bota policía militar, de acuerdo con los oficios N° 150005908 del 26 de julio, N° 150005921/41 del 28 de julio, N° 9751226/28 del 03 de agosto, N° 150005942/63 y N° 150005954/60 del 09 de agosto, N° 150005984/83 del 10 de agosto, N° 150005984/92 del 17 de agosto, N° 150005993/22 del 28 de agosto, N° 150006024/40, N° 150006026/36 y N° 9751229/34 del 30 de agosto, N° 150006041/45 del 07 de septiembre, N° 150006046/53 del 14 de septiembre, N° 150006054/62 y N° 150006063/66 del 22 de septiembre, N° 150005791/66 del 26 de septiembre, N° 150006066/96 del 27 de septiembre, N° 150006067/94 y N° 150006076/85 del 29 de septiembre.

**151402 – Materiales para la producción de bienes:** El saldo de \$5.263.026.605,35, corresponde al material disponible para la producción de baterías y ensamble de equipos de comunicación en el BAMCE. Presenta un aumento por valor de \$3.202.256.643,62 y una variación positiva del 104,62%, registrado por la CENAC Telemática, en el ingreso de 4.479.548 baterías battery nonrechargeable, del contrato N° 018 de fecha 06 de junio de 2023, con la empresa Tadiram, los cuales ingresan el 25 de agosto de 2023, inicialmente como repuestos y posteriormente son trasladados a la subcuenta "151402 Materiales para la producción de bienes".

**151405 – Materiales reactivos y de laboratorio:** El saldo de \$661.761.064,17, representa las existencias en bodega de material para el mantenimiento y asepsia de las piscinas, PTAR y PTAP, así como materiales veterinarios para equinos y caninos, entre otros. Presenta un aumento por valor de \$227.283.686,41 y una variación positiva del 52,31%, para el presente trimestre la Dirección de Reclutamiento en el mes de septiembre realiza la reclasificación del dispositivo diagnóstico VIH, de acuerdo al acta N° 00880803 del 25 de septiembre, en razón a que se utilizó un código de material diferente y este afectó otra cuenta contable; la CENAC Educación en el mes de julio, registró el ingreso según contrato N° ME-369-EDU, suscrito con Walter Oil Adn Solids Treatme; el BASPC No. 11 entrada del contrato N° 46, suscrito con Lorenzo Antonio Geliz Cotera, cuyos objetos son el suministro de materiales reactivos de laboratorio y químicos básicos para las piscinas, PTAR y PTAP de las unidades centralizadas.

**151409 – Repuestos:** El saldo de \$617.781.006.935,36, presenta una disminución por valor de -\$15.083.852.882,10 y una variación negativa del -2,38%; obedece en mayor proporción, a los registros efectuados el mes de septiembre por la CENAC Aviación, por concepto de salida de repuestos, para el mantenimiento de las aeronaves EJC-3378, EJC 3384, EJC-3386, EJC-3388, EJC-3390, EJC-2149, EJC-2155, así mismo, entrega de material contrato N° 154-CENAC-2022, acta N° 00556200 (19-07-2023); contrato N° 227-CENAC-2021, contrato N° 017-MDN-EJC-2022 (06-09-2023).

**151417 – Elementos y accesorios de aseo:** El saldo de \$1.978.920.308,42, presenta un aumento por valor de \$1.120.721.879,74 y una variación positiva del 130,59%, correspondiente al ingreso registrado por las subunidades de las partidas fijas por este concepto. Entre las más representativas están: CENAC Educación, registró el ingreso de materiales como, toallas de papel de mano por rollo, hipoclorito de sodio, papel higiénico doble hoja, varsol, desinfectante en pasta para sanitarios entre otros, los cuales están amparados bajo el contrato N° 360/2023, suscrito con Lilia Fanny Guevara. La CENAC Puente Aranda, realizó en el mes de septiembre, el ingreso del contrato N° 117 CENACPA-



2023, suscrito con Comercializadora Orikua SAS, cuyo objeto es suministro de productos de aseo y limpieza, para el adecuado funcionamiento y organización de la Central Administrativa y Contable y sus unidades centralizadas para la vigencia 2023. La CENAC Tolomaida efectuó el ingreso del material producto de la ejecución del contrato N° 065-2023, suscrito con Anzety Ingeniería S.A.S, entre los cuales se encuentran (454) unidades bayetilla algodón, (357) unidades spray limpia contactos, así mismo, realizó la entrada del contrato N° 056-23, firmado con Comercializadora Electroromero, para el suministro de elementos de aseo, representados en (427) unidades de escoba, (342) unidades trapero de fibra de algodón, (1275) unidades de bolsa negra industrial 6 y (221) unidades de paño limpiador de poliéster entre otros.

**151421 – Dotación a trabajadores:** El saldo de \$23.915.189.347,21, representado por dotación para los soldados, tales como: vestuario, medias, chandlas, ropa interior, entre otros. Presenta un aumento por valor de \$12.117.052.127,03 y una variación positiva del 102,70%, derivada de la recepción por parte de la DICOT, del contrato de dotación N° 020-DIADQ-COPER – 2023, adquisición de dotaciones de vestuario y calzado (kit dotación civil ley 48), suscrito con NCS SAS, y posterior traslado a las subunidades beneficiarias.

**151425 – Equipo de alojamiento y campaña:** El saldo de \$126.328.943.107,27, representa la existencia en bodega de los elementos de uso militar, para la dotación del personal uniformado y aquellos artículos que son de uso exclusivo de su condición (material acerado, material de campaña, uniformes regulares y deportivos, ropa de cama para alojamientos, etc.). Presenta una disminución por valor de -\$2.593.783.411,03 y una variación negativa del -2,01%; obedece a la distribución por parte de la CENAC Bucaramanga, del nuevo vestuario tipo camaleón, correspondiente a los planes N° C01, N° 027 y N° C55 del CEDE4, entregados por el BASPC No. 5, con soporte en el acta N° 596947 y orden suministro N° 0441 al BILUD, acta N° 360356 y orden suministro N° 0072 al BAACA5, acta N° 615751 y orden suministro N° 0432 al BAADA2. El BASPC 18, registró la salida de camuflados con destino a la compañía Ayacucho y salida de material para los subtenientes, según orden de suministro N° 414 del 01 de agosto, con destino a los alumnos de la Escuela Militar.

**151426 – Municiones y explosivos:** El saldo de \$568.998.079.620,09, representado en la existencia en bodega del material de guerra (municiones y explosivos), destinados para el cumplimiento de la misión institucional de la Fuerza. Presenta una disminución por valor de -\$16.562.738.643,06 y una variación negativa del -2,83%, generada principalmente por la CENAC Tolomaida, debido a la entrega de material como: Cartridge 5,56 mill, al BASOE, BASEN, COMOL No. 2, BASPC No. 22, BAABS No. 3, BASPC No. 11, BIRAN, BASPC No. 14, de acuerdo con el plan N° 125 de 2023 y suministro de material carga hueca dirigida, cordón detonante, mecha de seguridad, carga de demolición de 1/4 kg y consumo de material en instrucción al REGFE No. 1, BAOPE No. 1, REGFE No. 2, BAFER No. 4, soportado en las actas N° 00836039, N° 00836327, N° 00848487, N° 00822740 del 21 de septiembre de 2023. Registros efectuados por la CENAC Bucaramanga, de los consumos en instrucción, según solicitud N° 871 019942053 BILUD de fecha 05 de julio de 2023, consumo en entrenamiento y reentrenamiento de los grupos EXDE, con soporte en las solicitudes N° 19505543 y acta N° 00930226 de fecha 09 de septiembre de 2023, cargas básicas compañía ARMAG-BIRIC, solicitud N° 18538413 y orden de suministro N° 882 de fecha 31 de agosto de 2023, ejercicios reentrenamiento EXD-BASRO48, salida para cargas básicas de la batería A, según acta N° 19559383 BAACA5 de fecha 11 de julio de 2023, gasto polígono compañía instrucción, según acta N° 74020027683 BAACA5 y solicitud N° 875018753373 de fecha 14 de septiembre, consumo instrucción BILUD, comprobante gasto operaciones N° 0884 BASRO48, acta N° 08822416 de fecha 18 de julio de 2023 y orden de suministro N° 413, reentrenamiento instrucción ASPC BAADA No. 2, salida material para



cargas básicas, con orden suministro N° 0371 y acta N° 8434726 BAADA No. 2 del 11 de agosto de 2023, ejercicios de entrenamiento polígono N° 3, comprobante N° 0702-0710 de fecha 30 de septiembre de 2023 del BASPC No. 5, acta de entrega N° 00812188 del 28 de septiembre de 2023, compañía B del BIREY, comprobante de gasto N° 0668-0685 polígono BICAL, comprobante de gasto N° 0574-0592 polígono BIRIC, comprobante de gasto N° 0566-0573 polígono GRULI-7 de fecha 20 de septiembre 2023.

**151490 – Otros materiales y suministros:** El saldo de \$14.576.801.933,38, representa el valor de los materiales de papelería y útiles de escritorio, cafetería, publicidad y propaganda, capacitación, bienestar social y estímulos, entre otros, utilizados para el normal funcionamiento de la entidad. Presenta un aumento por valor de \$5.265.088.373,40 y una variación positiva del 56.54%, correspondiente a las entradas registradas por las subunidades por los conceptos antes descritos. En el presente trimestre se destacan: la DICOT por la recepción del contrato de compraventa N° 006-SUADQ-INTR-2023, para la adquisición de repelente en crema (tópico), suscrito con Unión Temporal Repelentes 2023; COREC en el mes de agosto, recibió consumibles para impresoras, en virtud del contrato N° 129-COREC-23, suscrito con Pase Express S.A. y CENAC Bucaramanga el mes de agosto, hizo la entrada del contrato N° 028-CENACBUCARAMANGA-2023, para la adquisición de productos papelería y útiles de escritorio a la firma Multisuministros MYD SAS.

## 1.5 NOTA GRUPO 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

**160501 – Urbanos:** El saldo de \$10.262.755.704.365,90, representa el valor de los terrenos del Ejército Nacional, ubicados en los cascos urbanos a nivel nacional. Presenta una disminución por valor de -\$9.143.069.735,50 y una variación negativa del -0,09%, la cual obedece a la reclasificación de los terrenos de urbanos a rurales del lote 1B San Francisco, terreno villa Isabel, terreno lote Palomar de Borjas, terreno lote 1A San Francisco, y terreno Bonaca, efectuada por el BASPC No. 19, según acta N° 2251 del 24 de agosto de 2023; BASPC No. 18 del terreno Lucerito y la Torcasa; CENAC Neiva la reclasificación del terreno la perezosa y la Esperanza de la base BITER No. 9, de acuerdo con la circular N° 202312901494 y el acta N° 00786140 del 30 de agosto de 2023; CENAC Ibagué terreno Base Militar Martinica y la Península del BASPC No. 6; CENAC Cali del terreno Base Militar la Argelia y CENAC Usaquén por reclasificación del terreno Manzana 1 Lote 40 y Manzana 2 Lote 30 de terrenos propios a terrenos pendientes por legalizar, de acuerdo al acta N° 00919408 de fecha 14 de septiembre de 2023. Así mismo, se reclasifica de rurales a urbanos el Predio los Fundadores del BASPC No. 18 y Hacienda El Molino en CENAC Cali.

**160502 – Rurales:** El saldo de \$1.555.995.508.892,93, representa el valor de los terrenos del Ejército Nacional, ubicados en zona rural a nivel nacional. Presenta un aumento por valor de \$8.764.196.935,47 y una variación positiva del 0,57%, por la reclasificación de los terrenos de urbano a rural de lote 1B San Francisco, terreno villa Isabel, terreno lote Palomar de Borjas, terreno lote 1A San Francisco, y terreno Bonaca, efectuada por el BASPC No. 19, según acta N° 2251 del 24 de agosto de 2023; BASPC No. 18 del terreno Lucerito y la Torcasa; CENAC Neiva la reclasificación del terreno la perezosa y la Esperanza de la base BITER No. 9, de acuerdo con la circular N° 202312901494 y el acta N° 00786140 del 30 de agosto de 2023; CENAC Ibagué terreno Base Militar Martinica y la Península del BASPC No. 6; CENAC Cali del terreno Base Militar la Argelia. Así mismo, se reclasifica de rurales a urbanos el Predio los Fundadores del BASPC No. 18 y Hacienda El Molino en CENAC Cali.

**161501 – Edificaciones:** El saldo de 588.134.174.672,38, representa el valor de las construcciones en curso, adelantadas por algunas de las subunidades en el territorio



nacional, presenta un aumento por valor de \$4.986.581.676,80 y una variación positiva del 6,00%, principalmente por los registros efectuados en la CENAC Ingenieros, correspondiente a la ejecución de los contratos de obra, con los activos N° 161500000688 proyecto Catatumbo sostenible convenio 043, N° 161500000806 hangar 8x8 FUTAM, N° 161500000807 hangar misil sprike GMRPI, N° 161500000808 alojamiento cuadros BIRAN, N° 161500000809 alojamiento de tropa 320PAX BITER 23, N° 161500000810 comando REGFE No. 2, N° 161500000811 casa comando BR No. 26, N° 161500000812 adecuación base militar la pequera, N° 161500000813 archivo central Ejército, N° 161500000898 proyecto temporal aeropista FUTAM-Guajira y N° 161500000901 rancho y comedor de tropa BITER No. 29.

**161590 – Otras construcciones en curso:** El saldo de \$11.683.638.091,57 representa el valor de los proyectos en construcción y/o mantenimiento de bienes inmuebles, en las unidades militares, los cuales son ejecutados a través de los batallones de construcción o por contratación de un tercero. Presenta un aumento por valor de \$7.002.611.102,33 y una variación positiva del 149,60%, derivada de la entrada de materiales de construcción, tales como acero 1/2, alambre recocido negro, arena de río, base granular, brocas, cemento gris, formaleta metálica, gravilla de ¾, impermeabilizante, refuerzos, sellantes, entre otros, efectuada por la CENAC Villavicencio, para el proyecto de pavimentación de las vías de acceso internas, adicionalmente, la misma subunidad registra el ingreso de base granular, mezcla densa caliente y sub base para el proyecto aeropista FUTAM del BICON No. 51, mediante acta N° 33143 del 04 de julio de 2023.

**163501 – Maquinaria y equipo:** El saldo de \$12.255.183.898,79, corresponde al valor de los bienes nuevos, principalmente en herramientas y accesorios, armamento y equipo reservado, que se encuentra en depósito de cada uno de los centros logísticos de las subunidades ejecutoras de presupuesto. Presenta una disminución por valor de -\$21.275.043.348,81 y una variación negativa del -63,45%, correspondiente principalmente a la salida al servicio efectuada por la CENAC Valledupar, de los activos fijos N° 163500034983, N° 163500034991, N° 163500034990, N° 163500034989 y N° 163500034988 cámaras, según acta N° 0077708 y orden de suministro N° 0583 del 28 de agosto. La CENAC Tolemaida registró la entrega de 2.270 cascos balísticos nivel IIIA, tipo táctico de acuerdo al plan N° 098 BAS01. De igual forma, fue puesto al servicio el puente metálico 3S bridge BIOPE, según solicitud N° 1019240003 del 25 de septiembre de 2023.

**163504 – Equipos de comunicación y computación:** El saldo de \$28.911.926.244,15, presenta una disminución por valor de -\$41.826.967.332,82 y una variación negativa del -59,01%, generada mayormente por la CENAC Valledupar, debido al suministro de activos fijos para el proyecto centinela, según actas N° 00591117 del 11 de julio de 2023 y acta N° 00761867 del 29 de agosto de 2023, entre los más representativos están: activo N° 163500034988, N° 163500035329 radios de enlace, N° 163500035145 a N° 163500035152 paneles radar, N° 163500035184, N° 163500035185 racks, N° 163500034950 a N° 163500034952 computador vehicular, entre otros.

**163605 – Maquinaria y equipo:** El saldo de \$892.781.565.865,84, presenta un aumento por valor de \$112.529.208.363,82 y una variación positiva del 14,42%, correspondiente al registro de la CENAC Aviación, del ingreso de partes de las aeronaves a mantenimiento, entre ellos, helicópteros Black Hawk EJC-2106, EJC-2104, EJC-2102, EJC-2189, EJC-2188, EJC-2168, EJC-2170, EJC-2173, EJC-2187, EJC-2138, EJC-2146, EJC-2162, EJC-2135, EJC-2139, EJC-2155, EJC-2150 y helicópteros MI-17 EJC-3388, EJC-3380.



**163608 – Equipo médico y científico:** Para el presente trimestre la subcuenta no presenta saldo. Refleja una disminución por valor de -\$151.823.774,35 y una variación negativa del -100,00%, debido a que CENAC Aviación, realizó la salida del taller de inspección en el mes de julio los activos N° 163600010854, N° 163600010832, N° 163600010825, N° 163600010807, N° 163600010808, N° 163600010746, N° 163600010732 (ANVIS 9), acta N° 579050 del 06 de julio, reintegro de los activos N° 163600010834, N° 163600010811, N° 163600010804 (ANVIS 9), según acta N° 506402 del 07 de julio de 2023.

**163608 – Equipos de comunicación y computación:** El saldo de \$2.614.828.413,01, corresponde a los valores de los equipos de comunicación, que se encuentran en mantenimiento en el BAMCE, presenta un aumento por valor de \$844.153.583,23 y una variación positiva del 47,67%, representada principalmente en la CENAC Telemática, por el ingreso a mantenimiento de 27 radios transceptores, según acta N° 2023946006125006 y 20 radios convencionales de fecha de 12 de julio de 2023, mediante acta N° 2023946006108556, generando las ordenes de mantenimiento N° 40153628 a 40153641, N° 40153885 a 40153892, N° 40154123 a 40154138, N° 40154146 a 40154154, N° 40154164 a 40154166 del mes de septiembre de 2023.

**163609 – Equipos de transporte, tracción y elevación:** El saldo de \$18.489.493.668,83, representa el valor de los equipos de transporte, tracción y elevación que se encuentran en mantenimiento, perteneciente a las diferentes subunidades. Presenta un aumento por valor de \$4.731.995.285,59 y una variación positiva del 34,40%, generada principalmente por la CENAC Tolimaida, correspondiente al ingreso a mantenimiento de 05 vehículos ASV APC 4X4, 01 Vehículo ASV de acuerdo a órdenes de mantenimiento N° 100309815, N° 100309816, N° 100314817, N° 100314847, N° 100314657 y N° 100314559 del 30 de septiembre de 2023. El 29 de agosto la CENAC Yopal, registró el ingreso a mantenimiento de 2 motocicletas XTZ250 y 6 vehículos DR200, KODIAK 241, NPR, NQR 729 y fortuner del BIRNO No. 44, de acuerdo a solicitud N° 2723.

**163707 - Maquinaria y equipo:** El saldo de \$511.888.803.656,84 representa la maquinaria y equipo que tiene en bodega la entidad. Presenta un aumento por valor de \$12.273.055.542,92, con una variación positiva del 2,46%, correspondiente en mayor participación a la CENAC Valledupar por reintegro de activos de la cuenta 1655, soportado en los documentos N°3000003718, N°3000003720, N°3000004292, N° 3000004293 (ASV M1117 – 2702), N°3000004293, N°3000004797, N° 3000004798, N° 3000004909, N°3000004910 (LAV III BX8) de fechas 21, 28 de julio y 17 de agosto 2023 respectivamente.

**163709 - Muebles, enseres y equipo de oficina:** El saldo de \$3.076.637.972,56 representado en los muebles, enseres y equipo de oficina para el desarrollo de las actividades en la entidad. Presenta una disminución por valor de -\$5.921.959.410,86, con una variación negativa del -65,81%, subcuenta 1637090010 (mobiliario y enseres) correspondiente en mayor participación a la CENAC Cali por transferencias y posterior salida al servicio en CENAC Popayán de elementos como carpas, aires acondicionados, contenedores, mesas, video beam, entre otros, de acuerdo con acta N° 00357527 de fecha 12 de agosto de 2023, salida de activos como archivadores, escritorio, contenedores, entre otros, de acuerdo con acta N° 00738506 del 16 de agosto de 2023.

**163710 - Equipos de comunicación y computación:** El saldo de \$19.122.812.082,84 representa el valor de los equipos de comunicación y computación de cada uno de los almacenes centralizados administrativamente. Presenta una disminución por valor de -\$14.024.849.712,78 con una variación negativa -42,31%, constituida principalmente en la CENAC Telemática, por entrega de radios transceptor a las diferentes unidades como: CENAC Ibagué, CENAC Puente Aranda, CENAC Tolimaida, CENAC Popayán, entre otras.



Adicionalmente, por traslado de radios transceptor ya reparados desde la subcuenta 1636 que se encontraban en mantenimiento.

**163711 - Equipos de transporte, tracción y elevación:** El saldo de \$73.044.620.682,39 representado en los equipos de transporte y elevación que se encuentran en bodega pendientes para su distribución o depuración. Presenta una disminución por valor de -\$2.075.598.914,89, con una variación negativa -2,76%, por las bajas de activos (Terrestre de Vehículos) en las CENAC Puente Aranda, Neiva, Medellín, Barranquilla, Villavicencio, Tunja, Pasto, Usaquén, Yopal, Valledupar, Cúcuta y BASPC No.11, No.15 y No.27 en cumplimiento del plan de chatarrización No. 00021576 2023 de 09 de junio de 2023, emitido por CEDE 4.

**164001 - Edificios y casas:** El saldo de \$2.218.541.896.629,83 representa las construcciones propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, instalaciones donde se encuentran ubicadas las diferentes unidades militares. Presenta un aumento por valor de \$18.299.199.229,54, con una variación positiva 0,74%, constituida principalmente en la CENAC Bucaramanga por el proceso de verificación y reclasificación el día 4 de agosto de 2023 de acuerdo a la denominación de los activos, de acuerdo a la Circular No. 94373 de fecha 29 de marzo de 2023 del Acta No. 6919 de fecha 30 de julio de 2023, bienes transferidos por la CENAC MEDELLIN, en cumplimiento de la Circular No. 202212901629443 COFIP-DIFIN del 15-09-2022 y CENAC Cali por la reclasificación de los ranchos de tropa de la cuenta de cafeterías y casinos a edificios urbanos.

**164002 - Oficinas:** El saldo de \$221.539.221.000,68 representa las construcciones destinadas para oficinas de los funcionarios que laboran en las diferentes unidades militares. Presenta una disminución por valor de -\$6.202.431.018,69, con una variación negativa -2,72%, constituida principalmente en la CENAC Bucaramanga, por registro erróneo que traslado las oficinas a la cuenta 164001, con soporte enviado por el BIREY mediante oficio circular No. 94373 acta No. 6919 de fecha 04 de agosto de 2023, Sección Finca Raíz BIREY.

**164008 - Cafeterías y casinos:** El saldo de \$459.693.806.337,09 representa los inmuebles destinados para el bienestar del personal militar, adecuados como cafeterías y/o casinos. Presenta una disminución por valor de -\$4.433.170.385,44 con una variación negativa -0,96%, reflejada principalmente en la CENAC Bucaramanga, representado en un registro erróneo que traslado los casinos a la cuenta 164001 con soporte enviado por el BIREY mediante oficio circular No. 94373 acta No. 6919 de fecha 04 de agosto de 2023, sección Finca Raíz BIREY y CENAC Cali por la reclasificación de los ranchos de tropa a la cuenta edificios urbanos.

**164019 - Instalaciones deportivas y recreacionales:** El saldo de \$113.951.684.429,91 corresponde a los inmuebles destinados para la recreación y el deporte, como piscinas y canchas. Presenta una disminución por valor de -\$1.241.730.449,50, con una variación negativa -1,08% expresada principalmente en la CENAC Bucaramanga representado en un registro erróneo que traslado mencionados inmuebles a la cuenta 164001, con soporte enviado por el BIREY mediante oficio circular No. 94373 acta No. 6919 de fecha 04 de agosto de 2023, Sección Finca Raíz BIREY.

**164023 - Pozos:** El saldo de \$13.262.021.260,39 corresponde a los inmuebles destinados para el almacenamiento de combustible y/o captación de agua potable. Presenta con un aumento por valor de \$1.991.482.871,53, con una variación positiva 17,67%, reflejado en CENAC Florencia por entrada de pozo profundo para captación de agua con acta



Nº00815338 con fecha 12 de septiembre de 2023, donado por el Gobierno de los Estados Unidos, mediante acta No. 23-079 y Transferencia NXP23M000187.

**164090 - Otras edificaciones:** El saldo de \$76.330.311.720,83 representa las otras edificaciones de propiedad de la entidad. Presenta una disminución por valor de -\$4.350.328.415,08 con una variación negativa -5,39%, constituida principalmente por CENAC Tolomaida por la reclasificación de un activo a edificios urbanos, CENAC Barranquilla, Pasto, Valledupar, Educación y BASPC No.18, traslado de mantenimientos a mejoras y adiciones de las redes. Así mismo, reclasificación de inmuebles en CENAC Armenia de acuerdo a la denominación y correcta clasificación, de acuerdo a oficio No.176153 de fecha 28 de septiembre de 2023.

**165002 - Redes de distribución:** El saldo de \$72.481.133.918,30 representado principalmente en las redes eléctricas e hidráulicas existentes en las unidades militares pertenecientes a la Fuerza. Presenta un aumento por valor de \$2.500.981.885,59 con una variación positiva 3,57%, constituida principalmente en la CENAC Barranquilla por ingreso del mantenimiento de redes distribución BICOR, documentos N°3000003802, N°3000003804 de fecha 24 de julio 2023; CENAC Valledupar por entrada del mantenimiento red eléctrica acta No. 2023930007215106 de fecha 14 de agosto de 2023 y CENAC Pasto, de acuerdo al acta N° 00888584 del 23 de diciembre de 2022.

**165007 - Líneas y cables de interconexión:** El saldo de \$39.121.553.781,29 corresponde a los valores de las líneas y cables de interconexión (eléctricas) utilizadas en las diferentes instalaciones de la entidad. Presenta un aumento por valor de \$1.666.633.087,00 con una variación positiva 4,45%, constituida únicamente por el BASPC 18, por incorporación de activo fijo a mantenimiento de red eléctrica No. 0292- 002 con documento No. 3000001251 del 01 de julio de 2023.

**165501 - Equipo de construcción:** El saldo de \$183.755.533.528,10 representado en los equipos y elementos adquiridos por la entidad necesarios para adelantar las actividades y funciones del cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$4.748.234.722,89 con una variación positiva 2,65%, constituida principalmente en la CENAC Tolomaida por puesta al servicio de puente Metálico Modular Bailey, de acuerdo acta No 6247416 de 14 de julio de 2023 y puente metálico 3S BRIDGE según documento N° 1019240003 de 25 de septiembre de 2023.

**165502 - Armamento y equipo reservado:** El saldo de \$2.877.940.648.695,89 representado por los equipos y elementos de armamento y equipos antiexplosivos utilizados por la Fuerza para la defensa y seguridad de la Nación. Presenta una disminución por valor de -\$139.570.462.069,97 con una variación negativa -4,63%, constituida principalmente en la CENAC Aviación por las partes de aeronaves (Helicóptero Black Hawk; M-134 D; Helicóptero Bell Uh-1n EJC 4212, entre otros), que salen del servicio y pasan a mantenimiento, así: EJC-2157- EJC 2104 – EJC 2103 - EJC 2102- EJC EJC 2190 – EJC 2188 - EJC 2172 - EJC 2174 – EJC 2177 – EJC 2172 – EJC 2173 y CENAC Valledupar por el reintegro de 7 vehículos ASV M1117 de acuerdo a oficio No. 2023995017207083 de fecha 17 de agosto de 2023.

**165504 - Maquinaria industrial:** El saldo de \$142.758.557.157,41 corresponde a los valores de la maquinaria que es utilizadas para las diferentes actividades que desarrolla la entidad. Presenta un aumento por valor de \$2.245.856.347,78 con una variación positiva 1,60%, constituida principalmente en la CENAC Valledupar correspondiente a la salida al servicio de tres generadores eléctricos del proyecto centinela, de acuerdo al acta N° 0077706 O/S 0583 de fecha 28 de agosto de 2023 y entrega de brilladora industrial,



generador diesel, demoledor rompe pavimento, mezcladora y pulidora doble plato con destino al BACAC, orden de suministro No 002120201 de acuerdo a acta No 0077706 del 28 de agosto de 2023; CENAC Telemática por la puesta al servicio de compresor sistema de aire, de acuerdo a la OS N° 944018161743 de fecha 24 de agosto de 2023.

**165520 - Equipo de centros de control:** El saldo de \$30.528.686.086,96 representa el valor de adquisición de los equipos de control y monitoreo adquiridos por la entidad que son necesarios para el desarrollo y cumplimiento de las funciones de cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$20.132.490.656,48, con una variación positiva 193,65%, expresada principalmente en la CENAC Popayán, por la recepción y entrega al servicio de elementos de control y monitoreo a unidades como el grupo marte, GGCAU, Compañía a BITER29, que cumplen con actividades operacionales aeronáuticas.

**166501 - Muebles y enseres:** El saldo de \$206.563.080.955,01 corresponde a los valores en muebles y enseres que prestan un servicio, en cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$6.644.222.257,64, con una variación positiva 3,32%, expresada principalmente en la CENAC Popayán por puesta al servicio (carpas), de acuerdo actas N° 00440113 del 18 de Julio de 2023, N° 00735724 del 15 de agosto de 2023, N°00738722 del 16 de agosto de 2023; N°00758640 del 23 de agosto de 2023.

**167001 - Equipo de comunicación:** El saldo de \$608.513.212.937,29 corresponde a los valores de los equipos de comunicación que prestan un servicio, en cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$24.414.081.100,75, con una variación positiva 4,16%, expresada principalmente en la CENAC Valledupar por salida al servicio de equipos como: radios receptores, integradores, estación satelital y puesto de mando, con destino a el BACAC, BASAC, BATAC, y BACOM1 de acuerdo con acta No 00705896 del 08 de agosto 2023, 00747105 del 19 de agosto de 2023, 00637304 del 10 de agosto de 2023, 00637420 de fecha 11 de Agosto de 2023 y 2023650007904526 del 31 de agosto de 2023.

**167002 - Equipo de computación:** El saldo de \$166.172.192.749,58 corresponde a los valores de los equipos de cómputo destinados a la prestación del servicio, en cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$1.808.059.451,26, con una variación positiva 1,10%, expresada principalmente en la CENAC Valledupar correspondiente a la salida al servicio de computadores de escritorio, pantallas, switch, computadores vehiculares y servidores, con destino al BACAC del proyecto centinela, de acuerdo a acta No 00705606 del 08 de agosto de 2023, N° 00655398 10 de agosto de 2023, N° 00781867 del 29 de agosto de 2023, N° 0782391 de 29 de agosto de 2023.

**167004 - Satélites y antenas:** El saldo de \$21.251.761.600,90 corresponde a los valores de los satélites y antenas destinados a la prestación del servicio, en cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$2.458.712.154,33, con una variación positiva 13,08%, expresada principalmente en la CENAC Valledupar correspondiente a la puesta al servicio de tres estaciones satelitales con destino al BACAC del proyecto centinela, de acuerdo acta No 00679301 del 31 de julio de 2023, seguida por la CENAC Cúcuta por salida al servicio acta N° 14106543 antena BGAN y Tablet; acta N° 14093403 y acta N°14155093 de 7 de Julio de 2023 y CENAC Popayán por la salida al servicio de satélites BGAN, documento N° 3000025361 de fecha 18 de agosto de 2023.

**167005 - Equipos de radares:** El saldo de \$14.930.044.683,74 corresponde a los valores de los equipos de radares, dispuestos para garantizar la defensa y seguridad de la Nación. Presenta un aumento por valor de \$14.891.760.000,00, con una variación positiva 38.897,44%, expresada únicamente en la CENAC Valledupar por puesta en servicio de



radars y paneles de radar de acuerdo acta N° 0059117 y 00679301 de fechas 11 y 31 de julio respectivamente.

**167007 - Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros:** El saldo de \$1.458.628.019,49 corresponde a los valores de los equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros destinados a la prestación del servicio, en cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$688.573.884,29, con una variación positiva 89,40%, expresada principalmente en la CENAC Inteligencia en virtud de la asignación al servicio de dos activos fijos del almacén de comunicaciones del BASCI (1670/5186-1670/15187 -software). Por error se registró en esta cuenta dando lugar a registro de reclasificación posterior para el siguiente mes a la subcuenta 19700800 Software.

**167501 - Aéreo:** El saldo de \$20.395.605.742,09 corresponde a los valores de las aeronaves (aviones, helicópteros) y equipo aéreo no tripulado (drones) destinados brindar apoyo operacional y de seguridad, en cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta una disminución por valor de -\$5.504.954.538,74, con una variación negativa -21,25%, expresada únicamente en la CENAC Aviación el ingreso a fase de mantenimiento de Motor Antonov AN-32B, EJC-1146, Avion Antonov, en el mes de julio de 2023.

## 1.6 NOTA GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

**190501 - Seguros:** El saldo de \$50.588.817.039,55 corresponde a los valores pendientes por amortizar de los seguros adquiridos por la entidad. Presenta una disminución por valor de -\$55.328.393.138,00, con una variación negativa -52,24%, expresada principalmente por la CENAC Aviación en la subcuenta 1905010140 Póliza de seguro todo riesgo - daño con mayor impacto por las amortizaciones de los anexos técnicos 7 y 22, pago anticipado de las pólizas cascos de aviones y Drones, todo riesgo daño material maquinaria y equipo. Así mismo, por la amortización de los seguros de responsabilidad civil, seguros de vida, póliza global de manejo y seguros todo riesgo.

**190508 - Mantenimiento:** El saldo de \$705.630.185,00 corresponde a los valores pendientes de amortizar por los servicios pagados por anticipado en la adquisición de vehículos, destinados a garantizar el cumplimiento de la misión y cometido estatal. Presenta un aumento por valor de \$477.754.845,04, con una variación positiva 209,66%, expresada principalmente en la CENAC Inteligencia subcuenta 1905080000 debido al registro en el mes de agosto del mantenimiento para las 68 MOTOCICLETAS XBLADE de acuerdo con la orden de compra OC-106290 del 15 de marzo de 2023. También se realizó el registro del anticipo de la actualización y soporte licenciamiento software ARCGIS y soporte plataforma GEOINT, en virtud de la orden de compra 112524.

**190514 - Bienes y Servicios:** El saldo de \$401.157.155.889,42 representado en anticipos y pagos anticipados por concepto de adquisición de bienes y servicios recibidos de terceros, los valores son amortizados de acuerdo a actas de recibo a satisfacción. Presenta una disminución por valor de -\$11.069.457.894,24 y una variación negativa de -2,69%, generado principalmente en la CENAC Aviación por amortización de \$21.791,6 millones del Contrato N°017-MDN-2023 servicio de reparación con Bet Shemesh Engines, registro del diferencial DD645 gastos de administración Loas HAH, BNQ, BNS,HAG,OEW,TBG, UTN,KRU,VFB,VHB,VHT,TBN,BOB,KVS,BOC,BOF con el Gobierno de los Estados Unidos según documentos SAP N°100004835, N°100004838, N°100004839, N°100005392, N°100005778, N°100005779, N°100006213, N°100007624 a N°100007657 de fecha 30 de septiembre de 2023. Sin embargo, también se realiza el reconocimiento de los anticipos en CENAC Telemática de los contratos centralizados N°003 y 005 MDN-EJC-ARM.



**190603 - Avances para viáticos y gastos de viaje:** El saldo de \$320.129,30, representa los valores correspondientes a viáticos y gastos de viaje de funcionarios, pendientes por formalizar al momento de realizar comisiones en zonas del país diferentes al lugar de trabajo. Presenta un aumento por valor de \$320.129,30 y una variación positiva de 100,00%, representada en el BASPC No.17, por concepto de viáticos pendientes por legalizar del señor Julián Andrés Bermúdez Abella según obligación N°77023 de fecha 30 de septiembre de 2023, comisión N°21 de la DISM25.

**190801 - En administración:** El saldo de \$170.074.887.743,49 representado en los recursos en efectivo que ingresan al fondo interno de las subunidades en el recaudo de ingresos por diferentes conceptos como convenios interadministrativos, servicios educativos, arrendamientos, servicios de seguridad y escolta, entre otros, dineros que fueron girados al Sistema de Cuenta Única Nacional – SCUN. Presenta un aumento por valor de \$20.941.754.321,75 y una variación positiva del 14.04%, principalmente en la CENAC de Convenios por el recaudo de los convenios N° 07-2023, N° 08-2023 y N°009-2023, por la constitución de los recaudos facturados de arriendos y pagos de fondo interno, las más representativas son: obligación No. 7823 Contrato N°109849, obligación No. 177223 Contrato N°110572, y el BASPC N°19 representado en las obligaciones N°107323 Contrato N°198 con Soluciones Integrales, Obligación N°6023 Contrato 181 con Psigma Corporación S.A.S y obligaciones por horas catedra N° 104923 N°122423, N°80723, entre otras.

#### b. COMPOSICIÓN DEL PASIVO

| GRUPO | DETALLE                    | COMPOSICIÓN DEL PASIVO      | %             |
|-------|----------------------------|-----------------------------|---------------|
| 24    | CUENTAS POR PAGAR          | 258.585.813.996,91          | 6,45%         |
| 25    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 3.760.539.659.455,82        | 93,11%        |
| 29    | OTROS PASIVOS              | 21.597.488.264,03           | 0,43%         |
|       | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>    | <b>4.038.722.991.728,76</b> | <b>100,00</b> |

Tabla B Fuente: CON2015\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA a corte 30 de septiembre de 2023.

Las subcuentas más representativas y con mayor variación durante el tercer trimestre (julio a septiembre) de 2023, se relacionan a continuación:

#### 1.7 NOTA GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

**240101 - Bienes y servicios:** El saldo de \$50.284.601.147,27 corresponde a los valores de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de la adquisición de bienes y servicios requeridos para el normal funcionamiento y ejercicio de las actividades, los cuales fueron recibidos a satisfacción por la entidad. Presenta una disminución por valor de -\$5.868.400.654,12, con una variación negativa del -10,45%, representada principalmente en la DICOT y CENAC Aviación, por la disminución en la constitución de las cuentas por pagar respecto al trimestre anterior.

**240102 - Proyectos de inversión:** El saldo de \$28.362.962.872,63 corresponde a los valores de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de la adquisición de bienes y servicios, los cuales fueron recibidos a satisfacción por la entidad. Presenta un aumento por valor de \$18.996.602.194,52, con una variación positiva del 257,86%, registrada principalmente en la cuenta por pagar constituida en la DICOT del Contrato N° 021-DIADQ-ARM-2022 con Industria Militar, según Pedido N°4200314219 Image Intensifier Tube, Night visión, con N° de Factura IMS00291197.



**240706 – Cobro Cartera de terceros:** El saldo de \$91.100.118,00 corresponde a la retención del 5% de la contribución especial sobre contratos de obra pública, el cual está contemplado en el artículo 120 de la Ley 418 de 1997, dicha deducción es aplicada al contratista a fin de ser girada al Ministerio del Interior dentro de los plazos y condiciones establecidas. Presenta un aumento por valor de \$35.864.118,00 con una variación positiva del 260,99%, por participación principalmente de la CENAC Popayán según obligaciones N°164223, N°183823, N°183723; CENAC Usaquén Obligación N°161423 Contrato N°056; y el BIRAN "Batallón de Ingenieros No.18 Gabriel Revéis Pizarro" según obligaciones N°42523, N°47523, N°45923, entre otras.

**240720 - Recaudos por clasificar:** El saldo de \$117.418.673,84 corresponde al saldo pendiente por clasificar de la cuenta de fondo interno, el cual se registra para el reconocimiento de la cuenta por cobrar a favor de terceros, momento en el cual se genera el derecho y cuyo recaudo se espera recibir con posterioridad, se aplica mediante reintegros órdenes de pago no presupuestales. Presenta un aumento por valor de \$88.034.462,00, con una variación positiva 298,80%, reflejada en mayor participación en el BASPC N°19, generado en la anulación de facturación electrónica de acuerdo con Notas Crédito N° 851533, Factura N°EJ6528601 que corresponde al señor Jefferson Alvear, N° 651534, Factura N° EJ6528602 señor Johann Rodríguez, N° 651535, Factura N°EJ6528603 señor Manuel Barreto, N° 651536, factura N°EJ6528604 señor Miguel Ochoa, N°651537, factura N°EJ6528605 señor Santiago Villada, N° 651554, factura N° EJ6528606 señor Stiven Torres, N°651538, factura N°EJ6528607 señor Carlos Acosta, N°651539, factura N°EJ6528608 señor Joshua Morales, N°651540, factura EJ6528609 señor Eimer Aguilar, N°651541, factura N°EJ6528610 señor Fabian Jiménez, N°651542, factura N°EJ6528611 señor Andrés Lopez, N°651543, factura N°EJ6528612 señor James Cadavid, N°651553 señora Valentina Espinosa Yaso, N°651544, factura N°EJ6528613 señor Jorge Jerez, N°651545, factura N°EJ6528614 señora Valery Díaz, N°651546, factura N°EJ6528615 señora Yuri Daza, N°651547, factura N°EJ6528616 señora Mariana Ojeda, N°651548, factura N°EJ6528623 señora Laura Rodríguez, N°651549, factura N°EJ6528618 señor Juan Pereira, N°651550, factura N°EJ6528619 señor Lucas Lopez Cárdenas, N°651551, factura N°EJ6528620, señor Andrés Rincón González, N°651552, Factura N°EJ652862 señor Jhon Londoño Franco, N°651553, factura N°EJ6528622, señor Eric Tonjo, las cuales corresponden al mes de septiembre de 2023.

**240790 - Otros recursos a favor de terceros:** El saldo de \$10.695.848,13 representado en los valores que son propiedad de otras entidades o personas naturales, constituido en gran parte por reintegros pendientes de nómina DIPSO expresada principalmente en la DICOT. Presenta una disminución por valor de -\$7.022.479,54, con una variación negativa del -39,86%, según obligaciones N° 612823, N°474423, N°730523 mes de Julio de 2023, obligaciones N°870323, N°867823 mes de agosto de 2023 y obligaciones N°977823, N°819123, N°876723 mes de septiembre de 2023.

**242402 - Aportes a seguridad social en salud:** El saldo de \$10.134.716.491,00 representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los empleados, las cuales deben ser canceladas a las empresas prestadoras de salud como son sanitas, nueva EPS, compensar, entre otras y descuentos descentralizados de nómina ante la Dirección General de Sanidad Militar. Presenta un aumento por valor de \$9.224.259.378,45 con una variación positiva del 1.013,15%, reflejada principalmente en la DICOT, según obligaciones N°612823, N°651323, N°651623, N°651723, N°651823, N°730523, N°735623 mes de Julio de 2023, obligaciones N°775523, N°867723, N°870323, N°871623, N°873923 mes de agosto de 2023 y obligaciones N°893023, N°975423, N°975523, N°975923 mes de septiembre de 2023.

**242406 - Fondos de empleados:** El saldo de \$25.329.791,60 corresponde a los valores causados por descuentos de nómina aplicados que son de propiedad de otras entidades u organizaciones los cuales deben ser reintegrados en los plazos y condiciones establecidos. Presenta una disminución por valor de -\$1.137.870.328,20, con una variación negativa del -97,82%, principalmente en la DICOT, aplicados en el tercer trimestre de 2023, por el reconocimiento de las obligaciones por pagar N° 612823, N° 548123, N°730523 N°870323 y N°977823 a nombre de Centro Recreativo Villa de Leyva.

**242407 - Libranzas:** El saldo de \$906.836.258,68 corresponde a los valores causados por descuentos centralizados de obligaciones adquiridas por personal integrante de la Fuerza ante entidades financieras y cooperativas al mes de septiembre de 2023. Presenta un aumento por valor de \$616.836.343,38, representado en la DICOT con una variación positiva del 212,70%, soportado en el pago de las obligaciones N° 870323, N°612823, N°548123, N°612823, N°730523, N°870323, N°977823 N°585922 a nombre de Grupo de Ingenieros Militares de Colombia, Defensoría Militar Integral, Fidelcomisos Fiduciaria Central, Asociación de Egresados ESCMIL, Asociación casamata, Agencia Logística de las Fuerzas Militares, Caja de Compensación CAFAM, Banco de Bogotá, Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A., Caja Promotora de Vivienda Militar, Corporación Microcrédito, Banco Davivienda S.A., Banco Popular S.A. y la Previsora S.A., entre otros.

**244023 - Contribuciones:** El saldo de \$1.168.705,00 representa el valor de las obligaciones contraídas como tributo el cual tiene como hecho generador la obtención de un beneficio. Presenta un aumento por valor de \$1.168.705,00 con una variación positiva del 100,00% por la realización de una contribución ambiental generada en la CENAC de Ingenieros según obligación N°288523, factura N°FE132805 aplicada a la Corporación autónoma del Choco "Codechoco" del Batallón de Ingenieros No.15.

**249027 - Viáticos y gastos de viaje:** El saldo de \$9.138.833,89 corresponde a los valores de las cuentas por pagar por concepto de viáticos y gastos de viaje del personal integrante de las diferentes unidades militares. Presenta un aumento por valor de \$5.210.204,89, con una variación positiva del 132,62%, reflejado en mayor participación en la CENAC de Ibagué por el reconocimiento de 24 planillas de viáticos de partidas fijas de las unidades de la Sexta Brigada y Quinta División según obligaciones N° 117923, N°102523, N°102623, N°102823, N°103023, N°103123, N°103223, N°103323, N°103823, N°122223, N°122623, N°123423, N°123523 del mes de septiembre de 2023, entre otras.

**249034 - Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP:** El saldo de \$4.111.788.112,00, representa el valor de las cuentas por pagar al Ministerio de Educación Nacional y la Escuela Superior de Administración Pública, por concepto de contribuciones de nómina. Presenta una disminución por valor de -\$1.202.888.066,00, con una variación negativa del -22,63%, por los registros efectuados en la DICOT, según obligación N°668823, N°632223, N°612823, N°749023, N°883223, N°992723 del mes de septiembre y transferencia de aportes durante el mismo mes.

**249040 - Saldos a favor de beneficiarios:** El saldo de \$3.060.329.050,31 se origina en la constitución de acreedores de nómina, por cuentas bancarias que al momento de realizar el pago presentan inconsistencias con la validación para el giro y pago a beneficiario final. Registra una disminución por valor de -\$1.567.531.735,28, con una variación negativa del -33,65%, originado principalmente en el CEDE2 por el pago de recompensas con recursos propios; es de anotar que, el valor de las recompensas autorizadas en el comité central de recompensas del Ejército Nacional mediante acto administrativo, depende de los resultados operacionales tangibles, específicos y trazables, orientados a la desarticulación y afectación contra los GAOML, GAO y GDO de las unidades del Ejército Nacional. La variación también



se ve afectada en la CENAC Neiva por concepto de acreedores varios según obligaciones N°91523 N°92223, N°81523, acreedores por concepto de viveres frescos y nómina mediante obligaciones N°116523, N°69223, N°127823 y en CENAC Bucaramanga con la obligación N°63923 por constitución de acreedores según descuentos al área, nóminas y viveres frescos durante el mes de septiembre.

**249050 - Aportes al ICBF y SENA:** El saldo de \$9.594.689.029,00, corresponde a cuentas por pagar al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA por concepto de contribuciones de nómina. Presenta una disminución por valor de -\$2.606.217.387,00, con una variación negativa del -22,63%, representada exclusivamente por la DICOT, subunidad centralizadora de la nómina, en razón al registro de la obligación N° 992723, contribuciones inherentes al sector público de las nóminas de septiembre de 2023.

**249051 - Servicios públicos:** El saldo de \$25.755.124.523,25, corresponde a las obligaciones causadas a favor de las entidades prestadoras de los servicios principalmente de energía en las diferentes unidades militares de la Fuerza. Presenta un aumento de \$25.755.124.523,25 con una variación positiva del 100,00%, el cual es representado en la CENAC de Ingenieros por generación de las obligaciones durante el mes de septiembre y facturas allegadas así: Oblig. N°265523, Facturas N°232586654 y 2558979 de 07/09/23 con Electrificadora del Caquetá S.A., obligación N°285623 con Celsia Colombia S.A E.S.P, obligación N°290023, Factura N°30028421 del 13/09/23 con Enel Colombia S.A E.S.P, obligación N° 286123, facturas N°8748 y 9026 del 14/08/23 con Megas SAS E.S.P., obligación N°286023, facturas N°2236 y 2296 del 26/09/23 con Qi Energy S.A.S E.S.P.

**249055 - Servicios:** El saldo de \$73.143.900.831,58 representa la causación por prestación de servicios de mantenimiento, pasajes, mensajería, entre otros, recibidos a satisfacción, los cuales se encuentran pendientes de pago. Presenta un aumento por valor de \$54.263.844.058,74, con una variación positiva del 287,41%, generada principalmente por la CENAC Aviación según documentos SAP N°5100001071 contrato N°108 con Aerocaribe Ltda., N°5100000886 contrato N°207 con Aviation Global Group Mro S.A., N°5100000931 contrato N°168 con Csa Consultorias Colombia, N°100006352 Contrato N°154 Obligación N°176123 con Flightsafety International, N°5100000907 y N°5100000965 Contrato N°206 con Helistar y CENAC Telemática por el reconocimiento de la cuenta por pagar del contrato N°030 de 2023 por conectividad sistema Misional Fénix.

**249058 – Arrendamiento Operativo:** El saldo de \$4.998.000,00, representa el saldo por cancelar por los servicios de arrendamiento de equipos. Presenta una disminución por valor de -\$255.445.047,63 con variación negativa del -98,08%, debido a que la DICOT realizó el pago total de arrendamiento de equipos al operador logístico, por consiguiente, únicamente CENAC Inteligencia refleja la cuenta por pagar N°183223 del contrato N°152 -CENACIMI-2023, correspondiente al arrendamiento de equipos multifuncionales (fotocopiadoras), causadas en el mes de septiembre de la presente vigencia.

## 1.8 NOTA GRUPO 25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

**251101 - Nómina por pagar:** El saldo de \$47.220.050,00, registra los valores pendientes de pago al personal de oficiales, suboficiales, soldados y personal civil, por los rubros de sueldos, subsidio de transporte, cesantías definitivas, entre otros. Presenta un aumento por valor de \$43.009.393,00, con una variación positiva del 1.021,44%, representada en el BASPC19, según obligaciones N°101623 nómina DIP Julio 2023, N°85623 nómina prima Julio DIP 2023, N°122023 nómina DIP agosto 2023, nómina hora cátedra empleados agosto

ESMIO y N°158323 nomina DIP septiembre de 2023, de acuerdo a documentos SAP N°1900000419/415/650/ 2500000022 y 1900000688.

**251105 – Prima de Vacaciones:** El saldo de \$99.395.385.385,73, representa el valor de las obligaciones a favor del personal activo de la fuerza el cual tiene derecho al disfrute de sus vacaciones. Presenta un aumento por valor de \$13.346.951.225,61, con una variación positiva del 15,51%, generada en la DICOT por la provisión de los beneficios a empleados a corto plazo, según documentos SAP N°2500000725, N°2500000726, N°2500000864, N°2500000865, N°2500000942, N°2500000943, con base en la información emitida por el Comando de Personal del Ejército.

**251106 – Prima de Servicios:** El saldo de \$34.225.955.098,87 representa el valor pendiente por cancelar de las obligaciones por beneficios a los empleados de corto plazo. Presenta una disminución por valor de -\$114.385.960.578,45 con una variación negativa del -78,97% registrado exclusivamente en la DICOT por la cancelación de la prima de servicios según obligaciones N°650423 y N°650523 del 5 de julio de 2023 para el personal militar y civil activo de la Fuerza, se realiza la contabilización de la provisión con base en la información emitida por el Comando de Personal del Ejército referente al segundo semestre de 2023.

**251107 - Prima de navidad:** El saldo de \$222.661.914.087,37, representa el valor de las obligaciones por concepto de beneficios a empleados a corto plazo. Presenta un aumento por valor de \$79.810.137.641,38, con una variación positiva del 55,87%, registrada en la DICOT según documentos SAP N°2500000725, N°2500000726, N°2500000864, N°2500000865, N°2500000942, N°2500000943, por concepto de la provisión proyectada por el Comando de Personal, para el futuro pago de la prima de navidad al personal del Ejército Nacional vigencia 2023.

**251109 – Bonificaciones:** El saldo de \$5.054.489.369,24 corresponde a la causación por beneficios a empleados corto plazo por el concepto de bonificación servicios prestados, bonificación de dirección y bonificación especial de recreación del tercer trimestre de la vigencia 2023. Presenta un aumento por valor de \$1.255.926.901,06 con una variación positiva del 33,08%, registrado exclusivamente en la DICOT por la contabilización de la provisión según documentos SAP N°2500000725, N°2500000726, N°2500000864 N° N°2500000865, N°2500000942, N°2500000943.

**251110 - Otras primas:** El saldo de \$33.370.937,56, es originado por la provisión y amortización de beneficios a empleados por concepto de prima de productividad. Presenta una disminución durante el trimestre por valor de -\$111.527.982,39, con una variación negativa del -76,97% generada por la DICOT, por la cancelación de saldos pendientes por pagar de las nóminas N°289 y 290 de diciembre de 2022, obligaciones N°888823 y 889023, pertenecientes a la reserva presupuestal y cancelación de nóminas de los meses de julio, agosto y septiembre de la presente vigencia.

**251111 - Aportes a riesgos laborales:** El saldo de \$7.415.474.963,00, corresponde al valor de las contribuciones por pagar, a las administradoras de riesgos laborales (ARL). Presenta un aumento durante el trimestre por valor de \$7.068.317.163,00, con una variación positiva del 2.036,05%, originada en la DICOT, derivada del pago de la obligación N° 992723, del 27 de septiembre de 2023, por concepto de contribuciones inherentes a la nómina del mes de septiembre.

**251123 - Aportes a seguridad social en salud - empleador:** El saldo de \$21.165.908.453,00 obedece a la causación de las obligaciones a favor de la Dirección de



Sanidad del Ejército Nacional y Administradora de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud. Presenta una disminución por valor de -\$5.837.369.878,00, con una variación negativa del -21,62%, debido a los registros efectuados por la DICOT como subunidad centralizadora de los aportes, mediante obligación N°992723 del 27 de septiembre de 2023, con afectación en el segundo trimestre 2023 por pago del retroactivo que incrementa la base de liquidación y genera la disminución en la variación.

**251124 - Aportes a cajas de compensación familiar:** El saldo de \$28.078.800,00 obedece a la causación de las obligaciones a favor de la Caja de Compensación Familiar CAFAM. Presenta una disminución por valor de -\$743.378.477,00, con una variación negativa del -96,36%, debido a los pagos efectuados por la DICOT como subunidad centralizadora de los aportes, con obligación N° 978323 del 25 de septiembre de 2023.

**251201 – Bonificaciones:** El saldo de \$221.311.847.446,59, procede de la provisión que respalda el futuro pago de Bonificaciones, al personal que sustenta el derecho. Presenta una disminución por valor de -\$18.220.946.117,44, con una variación negativa del -7,61%, originada por la DICOT, debido a que el valor de la provisión de beneficios a empleados a largo plazo – Bonificación de licenciamiento, buena conducta y prima de antigüedad, se ve disminuido respecto al trimestre anterior, de acuerdo al Informe de valuación informado por el COPER.

**251202 – Primas:** El saldo de \$3.116.146.366.922,67, procede de la provisión que respalda el pago de las Primas, al personal que sustenta el derecho. Presenta una disminución por valor de -\$158.007.226.345,77, con una variación negativa del -4,83%, en razón a que el valor de la provisión de beneficios a empleados a largo plazo (prima de antigüedad) se afectó notablemente por el reconocimiento en el trimestre anterior, del retroactivo, nominas adicionales N°25 y 34 de abril, 23 y 67 de mayo del presente año.

**251204 - Cesantías retroactivas:** El saldo de \$32.937.465.445,00, procede de la provisión que respalda el futuro pago de cesantías retroactivas, al personal que sustenta el derecho. Presenta una disminución por valor de -\$20.423.892.027,00, con una variación negativa del -38,27%, originada por la DICOT, debido al pago de las obligaciones N°736423, 714523 a 717923 DIPSO, Resolución N°2150 del BG Garzón Hernando, Resolución N° 2420/23 del BG Erick Rodríguez, Resolución N°2151 del BG Padilla Carlos, por concepto de cancelación de cesantías definitivas y cesantías parciales del presente trimestre.

## 1.9 NOTA GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

**291026 – Servicios educativos:** El saldo de \$286.584.455,00 está representado por los ingresos recibidos por anticipado que están pendientes por amortizar en SIIF Nación por parte de la sección de presupuesto de los Liceos, correspondientes a las vigencias 2022-2023, el reconocimiento se realiza a medida que se presta efectivamente el servicio educativo. Presenta una disminución por valor de -\$204.084.410,00 con una variación negativa del -43%, en razón que, en el presente trimestre, se amortizaron mayores valores de servicios prestados por ingresos, correspondientes de la vigencia 2022.

## c. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

| GRUPO | DETALLE                                 | COMPOSICION DEL PATRIMONIO   | %             |
|-------|-----------------------------------------|------------------------------|---------------|
| 31    | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 17.946.855.526.117,40        | 100,00        |
|       | <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>             | <b>17.946.855.526.117,40</b> | <b>100,00</b> |

Tabla 9 Fuente: CGN2015\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA a corte 30 de septiembre de 2023.



Las subcuentas más representativas y con mayor variación durante el tercer trimestre (julio a septiembre) de 2023, se relacionan a continuación:

## 1.10 NOTA GRUPO 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

**310901 - Utilidad o excedentes acumulados:** El saldo de \$19.880.150.790.070,60 deriva del resultado del ejercicio de la vigencia 2022 y los registros por concepto de corrección de errores de vigencias anteriores, de acuerdo con el instructivo N° 1 del 18 de diciembre de 2018, emitido por la Contaduría General de la Nación, numeral 9 “Aspectos Contables de Carácter General, literal e). Los saldos registrados en las subcuentas 3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación, se deben reclasificar a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 Resultados De Ejercicios Anteriores”. Presenta un aumento por valor de \$7.960.440.889,50, con una variación positiva del 0,04%, la cual obedece a las solicitudes de reconocimiento de valores de vigencias anteriores, con mayor incidencia por la CENAC de Aviación, por concepto de anulación de orden de mantenimiento N°11217528 aplicada a la Aeronave EJC3391, solicitada con acta N°00764562 del 22 de agosto de la presente vigencia, CENAC de Valledupar, por concepto salida y formalización de bonos de combustible con acta N° 00821291 del 8 de Septiembre de 2023, dar de alta 20 cuatrimotos con accesorios, procedentes de la Gobernación del Cesar, con acta N°00826688 del 9 de Septiembre de 2023 y CENAC Educación, por concepto de entrada de material donado a la Escuela de idiomas y dialectos del Ejército mediante LOA CO-B-PBA para el programa de ALC (American Language Course), con acta N°06546026 del 19 de julio de 2023 y registro de recursos entregados en administración por CODALTEC acta N°00578215 y N°00574903, registradas contablemente en el mes de Julio de 2023.

## 2. CUENTAS DE RESULTADOS

| RESULTADOS DEL EJERCICIO A<br>30 DE SEPTIEMBRE DE 20 | RESULTADOS           |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| (+) INGRESOS                                         | 7.381.512.061.804,06 |
| (-) GASTOS                                           | 7.146.903.176.939,34 |
| (=) UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO               | 234.608.884.864,72   |

Tabla 10 Fuente: GGN2015\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA a corte 30 de septiembre de 2023.

### 2.1 NOTA INGRESOS

| GRUPO     | DETALLE                                                                       | COMPOSICIÓN DEL INGRESO | %      |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| 4.1.10.02 | Multas                                                                        | 1.692.375.866,38        | 0,03%  |
| 4.1.10.01 | Contribuciones                                                                | 131.203.403,70          | 0,00%  |
| 4.3.05.07 | Educación formal - preescolar                                                 | 1.235.143.275,00        | 0,02%  |
| 4.3.05.08 | Educación formal - básica primaria                                            | 4.859.947.220,00        | 0,07%  |
| 4.3.05.09 | Educación formal - básica secundaria                                          | 4.892.225.140,00        | 0,07%  |
| 4.3.05.10 | Educación formal - media académica                                            | 2.395.528.055,00        | 0,03%  |
| 4.3.05.13 | Educación formal - superior formación tecnológica                             | 3.313.218,7             | 0,00%  |
| 4.3.05.14 | Educación formal - superior formación profesional                             | 17.731.981.540,30       | 0,24%  |
| 4.3.05.15 | Educación formal - superior posgrados                                         | 1.911.122.491,35        | 0,02%  |
| 4.3.05.50 | Servicios conexos a la educación                                              | 8.171.288.402,92        | 0,11%  |
| 4.3.80.02 | Documentos de identidad                                                       | 3.355.115.574,50        | 0,05%  |
| 4.3.80.07 | Ganús                                                                         | 73.928.175,31           | 0,00%  |
| 4.3.90.17 | Servicios de investigación científica y tecnológica                           | 125.050.370,00          | 0,00%  |
| 4.3.90.90 | Otros servicios                                                               | 44.888.328,38           | 0,00%  |
| 4.3.95.01 | Servicios educativos                                                          | - 970.393.290,50        | -0,01% |
| 4.3.95.13 | Servicios de documentación e identificación                                   | - 39.137,00             | 0,00%  |
| 4.4.20.06 | Para gastos de funcionamiento                                                 | 11.759.216.320,19       | 0,16%  |
| 4.4.20.07 | Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de ent. de gobierno | 31.163.443.388,51       | 0,43%  |



| GRUPO     | DETALLE                                                                     | COMPOSICION DEL INGRESO | %      |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| 4.4.28.27 | Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros          | 42.706.697.656,36       | 0,58%  |
| 4.4.28.28 | Bienes, cerenches y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas   | 3.210.353.600,00        | 0,04%  |
| 4.4.28.30 | Bienes, cerenches y recursos en efectivo procedentes del sector privado     | 9.942.828.252,71        | 0,13%  |
| 4.4.28.90 | Otras transferencias                                                        | 3.064.090.485,00        | 0,04%  |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento                                                              | 6.803.169.564.735,14    | 92,16% |
| 4.7.05.10 | Inversión                                                                   | 207.610.693.539,43      | 2,81%  |
| 4.7.20.81 | Devoluciones de ingreso                                                     | 35.433.492,72           | 0,00%  |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas                                                            | 17.057.459.633,14       | 0,23%  |
| 4.8.02.23 | Comisiones                                                                  | 193.832.819,00          | 0,00%  |
| 4.8.02.32 | Rendimientos sobre recursos entregados en administración                    | 142.021.249,20          | 0,00%  |
| 4.8.02.33 | Intereses de mora                                                           | 1.777.395,85            | 0,00%  |
| 4.8.06.01 | Efectivo y equivalentes al efectivo                                         | 1.743.656.945,60        | 0,02%  |
| 4.8.06.02 | Cuentas por cobrar                                                          | 346.652.913,04          | 0,00%  |
| 4.8.06.12 | Adquisición de bienes y servicios nacionales                                | 3.407.752.659,21        | 0,05%  |
| 4.8.06.13 | Adquisición de bienes y servicios del exterior                              | 13.065.531.646,57       | 0,18%  |
| 4.8.08.16 | Fotocopias                                                                  | 125.000,00              | 0,00%  |
| 4.8.08.17 | Arrendamiento operativo                                                     | 16.042.394.462,50       | 0,22%  |
| 4.8.08.25 | Sobrantes                                                                   | 3.603.396.830,12        | 0,05%  |
| 4.8.08.27 | Apropiamientos                                                              | 289.584.514,54          | 0,00%  |
| 4.8.08.28 | Indemnizaciones                                                             | 2.466.149.394,93        | 0,03%  |
| 4.8.08.46 | Servicios de seguridad y escolta                                            | 8.631.177.782,11        | 0,12%  |
| 4.8.08.51 | Garantía por derechos en fideicomiso                                        | 4.132.301,50            | 0,00%  |
| 4.8.08.63 | Reintegros                                                                  | 7.807.560.111,84        | 0,11%  |
| 4.8.08.66 | Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores | 90.027.222.882,30       | 1,22%  |
| 4.8.08.90 | Otros ingresos diversos                                                     | 24.338.045.091,99       | 0,33%  |
| 4.8.30.02 | Otras cuentas por cobrar                                                    | 353.409.057,32          | 0,00%  |

Tabla 11 Fuente: CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA a corte 30 de junio de 2023 - Partidas de eliminación y transferencias.

Las subcuentas con mayor variación durante el tercer trimestre (septiembre) de 2022 y el tercer trimestre (septiembre) de 2023<sup>5</sup>, se relacionan a continuación:

**411001 - Tasas:** No presenta saldo, con una variación negativa del -100% y disminución por valor de \$237.000,00, la cual se genera en el BASPC19 y obedece a reclasificación de un saldo mal imputado, el cual se llevó a servicios conexos a la educación en la vigencia anterior. Así mismo, no representa una participación respecto al total del grupo 41- Ingresos Fiscales.

**411002 - Multas y sanciones:** El saldo de \$1.892.376.866,38, representa el valor de los ingresos causados a favor de la entidad que se originan por conceptos como sanciones disciplinarias, administrativas, contractuales y fiscales. El auxiliar con mayor participación es 4110020030 - Sanciones Disciplinarias, 4110020040 Sanciones Contractuales, y 4110020051 Sanciones Administrativas, con mayor participación por la CENAC Medellín con el pago de una multa contractual y multas de INDUMIL de la BR4, CENAC Bucaramanga por recaudado de 113 multas generadas por INDUMIL.

Para el trimestre en análisis presenta un aumento de \$1.012.992.292,97 y variación positiva del 115,19%, representada principalmente en la subcuenta 4110020030 Sanciones Disciplinarias, en razón a instrucción emitida en circular N°2023129002057191 de fecha 7 de septiembre del año en curso, la cual trata del reconocimiento contable de las cuentas

<sup>5</sup> Resolución N°RS20230330033760 "Preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales y elaboración notas de periodos intermedios Resolución 356 de 2022(alcance CIRCULAR No. RS20230313025053) de fecha 30 de marzo de 2023, emitida por el Ministerio de Defensa Nacional.



por cobrar por concepto de sanciones disciplinarias, ejecutadas por el Comando de Personal de Ejército, a través de la Dirección de Personal, afectada principalmente por la CENAC de Pasto, CENAC Cúcuta y CENAC Florencia, en segundo lugar la cuenta 4110020051 Sanciones Administrativas, reflejado en movimientos de CENAC Cali (que obedece al valor recaudado por 75 multas generadas por DCCA, comparado con el tercer trimestre 2022 en donde solo se recaudaron 2 multas) y CENAC Bucaramanga (multas generadas y recaudadas por INDUMIL). Así mismo, representa una participación 93,52%, respecto al total del grupo 41- Ingresos Fiscales.

**411061 – Contribuciones:** El saldo de \$131.206.436,70 representa el valor de los ingresos causados por la entidad que se originan por concepto de cuotas de sostenimiento. Afectada principalmente por la CENAC Medellín, en el mes de julio y agosto, las cuales obedecen a la causación de participaciones económicas del Centro Militar Penitenciario – CMP, por el desarrollo de actividades de lencería, costales y proyectos de marroquinería, así como para la CENAC Usaquén, CENAC Telemática, CENAC Yopal y CENAC Puente Aranda. Igualmente, representa una participación 6,48%, respecto al total del grupo 41- Ingresos Fiscales.

**419502 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios:** No presenta saldo, con una variación negativa del -100% y disminución por un valor de -\$249.500,00, generada por la CENAC Popayán, por mayor valor cobrado al señor Cabo Primero Camacho Londoño José, por lo cual se genera la respectiva devolución del cobro en exceso en la vigencia anterior. Así mismo, no presenta una participación respecto al total del grupo 41- Ingresos Fiscales.

**430507 - Educación formal – preescolar:** El saldo de \$1.236.140.275,00, está representado por los ingresos corrientes consignados a la cuenta de fondo interno de los Liceos del Ejército y amortizaciones de ingresos recibidos por anticipado (cuenta 291026) por concepto de servicios educativos- Preescolar, recibidos de los padres de familia a nivel nacional y que corresponden a transporte escolar, inscripciones (matriculas, formularios), pensiones, Locker, etc. Presenta un incremento por valor de \$258.736.700,00 con una variación positiva del 26,47%, originada por el incremento normal del IPC en los ingresos respecto a la vigencia 2022, los cuales se amortizan en la medida que se va prestando mensualmente el servicio educativo. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 43- Venta de Servicios del 2,61%.

**430508 -Educación formal - básica primaria:** El saldo de \$4.858.847.220,00, está representado por los ingresos corrientes consignados a la cuenta de fondo interno de los Liceos del Ejército y amortizaciones de ingresos recibidos por anticipado (cuenta 291026) por concepto de servicios educativos (Educación Formal – Básica Primaria), recibidos de los padres de familia a nivel nacional y que corresponden a transporte escolar, inscripciones (matriculas, formularios), pensiones, Locker, etc. Presenta un incremento por valor de \$1.005.436.461,00 con una variación positiva del 26,09%, originada por el incremento normal del IPC en los ingresos respecto a la vigencia 2022, los cuales se amortizan en la medida que se va prestando mensualmente el servicio educativo. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 43- Venta de Servicios del 10,28%.

**430510 – Educación formal- media académica:** Esta cuenta presenta un saldo de \$2.365.529.055,00 está representado por los ingresos corrientes consignados a la cuenta de fondo interno de los Liceos del Ejército por concepto de servicios educativos Educación formal- media académica de los grados de 10 a 11 y recibidos de los padres de familia a nivel nacional, que corresponden a transporte escolar, inscripciones (matriculas, formularios), pensiones, Locker, etc. Presenta un aumento por valor de \$2.365.529.055,00 con una variación positiva del 100%, reflejada por el incremento normal del IPC en los



ingresos respecto a la vigencia 2022, los cuales se amortizan en la medida que se va prestando mensualmente el servicio educativo, en razón a que durante la vigencia 2022 hasta el mes de octubre, se registraban en la cuenta 430509 Educación Formal – Básica secundaria, a creándose un nuevo rubro presupuestal de ingresos para los grados décimo y once. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 43- Venta de servicios del 5,00%.

**430513 - Educación formal - superior formación tecnológica:** El saldo de \$3.613.018.710,57, está representado por el reconocimiento contable de los ingresos producto de la prestación de servicios educativos tecnológicos de las escuelas de formación superior. Presenta un aumento por valor de \$3.613.018.710,57 y una variación positiva del 100%, debido a los movimientos generados en su totalidad por la CENAC Educación, debido a la creación en el mes de marzo 2023, los auxiliares del rubro presupuestal 6-0-14-1-02-5-02-09-2-X-X según los conceptos de prestación de servicios educativos, en el cual se dispersan y organizan por grupos las cuentas contables, según el rubro de prestación de servicios educativos, siendo amortizados en la medida que se va prestando mensualmente. Se refleja una participación del 7,64%, dentro del grupo 43, Venta de servicios.

**430514 - Educación formal - superior formación profesional:** El saldo de \$17.701.661.670,30, está representado por el reconocimiento contable de los ingresos producto de la prestación de servicios educativos de formación profesional, para el personal militar, civil y particulares. Presenta un aumento por valor de \$17.701.661.670,30 y una variación positiva del 100%, debido a los movimientos generados principalmente por BASPC19, CENAC Educación y en menor afectación CENAC Telemática. Su variación radica en la creación en el mes de marzo 2023, de los auxiliares del rubro presupuestal 6-0-14-1-02-5-02-09-2-X-X según los conceptos de prestación de servicios educativos, en el cual se dispersan y organizan por grupos las cuentas contables, antes afectaba la cuenta 430550, según el rubro de prestación de servicios educativos, siendo amortizados en la medida que se va prestando mensualmente. Se refleja una participación del 37,44%, dentro del grupo 43, Venta de servicios.

**430515 - Educación formal - superior postgrados:** El saldo de \$1.811.132.481,35, está representado por el reconocimiento contable de los ingresos producto de la prestación de servicios educativos de formación en Post-gradados, para el personal militar, civil y particulares. Presenta un aumento por valor de \$1.811.132.481,35 y una variación positiva del 100%, debido a los movimientos generados principalmente por CENAC Educación y BASPC No. 19. Su variación radica en la creación en el mes de marzo 2023, de los auxiliares del rubro presupuestal 6-0-14-1-02-5-02-09-2-X-X según los conceptos de prestación de servicios educativos, en el cual se dispersan y organizan por grupos las cuentas contables, antes afectaba la cuenta 430550, según el rubro de prestación de servicios educativos, siendo amortizados en la medida que se va prestando mensualmente. Se refleja una participación del 3,83%, dentro del grupo 43, Venta de servicios.

**430550 - Servicios conexos a la educación:** El saldo de \$8.171.299.402,92, corresponde al registro contable por servicios educativos. Para la vigencia 2023 de acuerdo a Lineamiento presupuestal No. 18 Servicios Educativos, se da la desagregación del rubro concepto 6-0-14-1-02-5-02-09-2-X-X (servicios de educación) en 4 rubro concepto de ingreso en atención a las necesidades de las diferentes fuerzas así: Educación formal superior formación técnica profesional, superior formación tecnológica, superior formación profesional y superior postgrados; lo cual genera una disminución por valor -\$22.426.689.801,51 con variación negativa del -73,29%, dado principalmente por el BASPC 19, CENAC Educación y CENAC Telemática, las cuales registran los ingresos

recibidos por los diferentes programas educativos ofrecidos en las escuelas de formación. Refleja una participación del 17,28%, dentro del grupo 43 - Venta de servicios.

**436007 - Carnés:** El saldo de \$73.969.175,81 representa el valor acumulado por la expedición de ficheros personales y vehiculares para los funcionarios que laboran en las diferentes unidades militares, con mayor participación CENAC Usaquén; refleja una disminución de -\$53.797.282,75 con una variación negativa del -42,11% por disminución en solicitudes ficheros de identificación personal y automatización de los sistemas de ingreso, con mayor incidencia en la CENAC Cali y CENAC Yopal. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 43 - Venta de servicios del 0,13%.

**439017 - Servicio de Investigación científica y tecnológica:** El saldo de \$125.858.378,00 representado únicamente por la CENAC Puente Aranda debido a causación de los servicios prestados por el laboratorio LACCE (Laboratorio Control de Calidad del Ejército) según facturación electrónica N°. EJ781339, N°. EJ781337, N°. EJ781307, N°. EJ781291, N°. EJ781289, N°. EJ781154, N°. EJ781156, N°. EJ781156, N°. EJ781157, N°. EJ781348. Presenta una disminución de -\$128.440.072,04 con variación negativa del -50,51%, reflejado en la subcuenta 439017001 Servicios de investigación científica y tecnológica y con respecto al periodo de comparación presentó una disminución debido a un menor número de servicios solicitados. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 43 - Venta de servicios del 0,27%.

**439090 - Otros servicios:** El saldo de \$44.986.008,89, representa el valor acumulado por el respectivo rubro con mayor participación a cargo del BASPC15 representado por los recursos recibidos por concepto de arrendamiento de los helipuertos con las entidades Helicol S.A y Heliservice S.A de los meses de enero a septiembre 2023. Presenta un aumento por valor de \$44.986.008,89 con variación positiva del 100%, lo anterior teniendo en cuenta que la vigencia anterior no ingresó recursos por este concepto. En el BASPC19 se registra el alquiler de espacios deportivos como: canchas sintéticas, jardín de salto, cancha de squash entre otros. Refleja una participación del 0,10%, dentro del grupo 43 - Venta de servicios.

**439501 - Servicios educativos:** El saldo acumulado de -\$970.393.280,50, generado por las solicitudes de devolución tramitadas en las diferentes subunidades ejecutoras. Presenta una disminución por valor de -\$4.154.662.308,50 con variación negativa del -81,07%, generada por la reducción en el número de oficios remitidos para reembolso, la mayor participación está a cargo de BASPC18, representado por las devoluciones de matrículas que en la vigencia anterior se presentaron según notas créditos: N° 651345, N° 651363, N° 651357, N° 651372, N° 651366, N° 651428, N° 651437, N°651445, N°651481, N°651483, N°651486, N°651495, N°651504, N°651506, N°651506, N°651516 y N°651523 a nombre de Muñoz Sánchez Yesid Esteban, Montoya González María, Romero Guerra Alid David, Narváez Díaz Miguel Ángel, Martínez Bercolay José, Reyes Céspedes Andrea, de Ruiz Juan Sebastián, Vargas Andres Felipe, Núñez Danna Valentina, Romero Lorena Sophia, Tovar Michael Andres, Castelvi Keisy Valent, Ruiz Juan Sebastián, Barreto Santiago, Ramirez Sebastián, Marín Arroyave Andres, Mariano Ospina Perez. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 43 - Venta de servicios del -2,05%.

**439513 - Servicios de documentación e identificación:** El saldo de -\$36.107,00 corresponde al registro contable de las solicitudes de devoluciones de ingresos. Presenta una disminución de -\$113.893,00 con una variación negativa del -75,93% contabilizada únicamente por COREC, de acuerdo a solicitud de la Armada Nacional con número de radicado 2023115001029320 y solicitud del sr SP(R) Alexander Trigos. Representa una participación respecto al total del grupo 43 - Venta de servicios del 0,00%.



**442803 - Para gastos de funcionamiento:** El saldo de \$11.759.219.320,13 presenta una disminución de -\$27.071.883.620,30 con variación negativa del -69,72%, con mayor impacto en CENAC Convenios, debido a que en la vigencia anterior se habían reconocido los ingresos de los convenios No. 20-028 Central Hidroeléctrica, 22-022 Empresas Públicas de Medellín, 21-028 Ecopetrol y 21-028 CENIT y durante la presente vigencia los valores recibidos son inferiores a los percibidos con respecto al periodo objeto de comparación. En CENAC Ingenieros se reconoció la amortización del convenio No. 1408-2021 del Invia y No. 0010-2022 con el Municipio de Sopo y en la CENAC Cali el reconocimiento de apoyos de las Alcaldías de Bugalagrande, Puerto Tejada, Tuluá y Corinto. Representa el 0,68% de participación del grupo 44, Transferencias y Subvenciones.

**442807 - Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno:** El saldo de \$61.193.443.066,51, se genera por la recepción de bienes de consumo y activos fijos, en las subunidades ejecutoras, procedentes de gobernaciones y alcaldías y las transferencias con las Fuerzas adscritas al Ministerio de Defensa Nacional (Comando General de las Fuerzas Militares, Fuerza Aeroespacial Colombiana, Armada Nacional, Unidad Gestión General), y la Dirección de Sanidad Militar, la unidad con mayor reconocimiento CENAC Valledupar seguido por la CENAC Tolemaida. Presenta una disminución de -\$25.355.606.326,69, con una variación negativa del -29,30%, debido a que, en la presente vigencia, han sido inferiores los apoyos recibidos con relación al periodo de septiembre 2022. Genera una participación del 46,61% dentro del grupo 44, Transferencias y Subvenciones.

**442827 - Bienes y recursos en efectivo, procedentes de gobiernos extranjeros:** El saldo de \$42.705.897.595,36 con una disminución por valor de -\$128.323.641.461,60 y variación negativa del -75,03% por disminución de ingresos en los apoyos recibidos por mencionado concepto en las subunidades ejecutoras. En la presente vigencia ha registrado movimientos CENAC Aviación por bienes y materiales recibidos del Gobierno de los Estados Unidos a través del programa de LOAS (BAH, BAG, BNO, BNV, BAE), programa PIL4, FMF y donación formato NXP; por cooperación se contabiliza de acuerdo a acta de donación No.23-079 transfer NXP23M000187 el activo pozo profundo para captación de agua con destino a la CENAC Florencia y CENAC Ingenieros registra la donación del Gobierno de los Estados Unidos según acta No. 123007028602 por 250 baterías recargable Impres - APX5000. Así mismo, representa una participación del 2,47% respecto al total del grupo 44, Transferencias y Subvenciones.

**442829 - Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas:** El saldo de \$3.210.353.659,00 presenta un aumento de \$1.354.169.829,38 con una variación positiva del 72,95%, reflejada principalmente CENAC Ingenieros correspondiente al Convenio Interadministrativo FINETER N°141 – 2021, N° 205/2021 con Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (forestación y restauración de los ecosistemas estratégicos), valorización de los caninos que culminan el proceso de entrenamiento, la CENAC Medellín y la CENAC Valledupar en menor proporción por la contabilización de los recursos provenientes de las comisiones por participación en venta de armas de la Industria Militar. Representa el 0,19% dentro del grupo 44 Transferencias y subvenciones.

**442830 - Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado:** El saldo de \$9.942.828.252,71 representa los bienes recibidos por concepto de donaciones de terceros nacionales, presentado principalmente por el CENAC Telemática, por entradas de material sin costo durante el mes de abril entregado por la empresa HARRIS según contrato N° 3 por valor de \$53.315.892,36 correspondientes a 6 software; repuestos por valor de \$84.810.340,07 de acuerdo al contrato N° 02 y un radio transceptor por valor de \$415.575.910,00; en el mes de junio según acuerdo venta N° 13 MDN COL - Israel material

entregado sin costo de la empresa ELBIT SYSTEM por valor de \$2.705.932.760,00 representado en 20 equipos de comunicación y 11 de cómputo, según acta N°2023228011369343 de fecha 14 de junio de 2023 y repuestos (module y antenas) por el contrato N°11 de fecha 28 de julio de 2023. La cuenta presenta una disminución de -\$4.742.508.897,41, con una variación negativa del -32,29%, debido a la recasificación al código contable 442827 Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros. La subcuenta tiene una participación de 0,58% dentro del grupo 44. Transferencias y Subvenciones.

**442890 - Otras transferencias:** El saldo de \$3.064.090.485,00 representa el valor acumulado beneficios a empleados a corto y largo plazo de las unidades ejecutoras de presupuesto y la amortización del anticipo de cesantías. Presenta una disminución de -\$6.558.106.608,14 con una variación negativa -68,61%, dada en gran proporción por el incremento salarial aprobado mediante Decreto No. 0910 del 02 junio del 2023 contabilizado principalmente por la DICOT; así como la amortización de las cesantías retroactivas de acuerdo a las resoluciones N° 2420, 2150, 2151, 2706,2708 y 3103. Representa una participación respecto al total del grupo de 49,47%, dentro del grupo 44. Transferencias y Subvenciones.

**470508 - Funcionamiento:** El saldo de \$6.803.169.564.735,14 representado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, para el desarrollo del cometido estatal, a través del registro de órdenes presupuestales. Presenta un aumento por valor de \$679.086.538.512,53 con una variación positiva del 11,08%, generado principalmente en el pago de las obligaciones por el concepto del gasto de servicios personales, debido al aumento salarial para los empleados públicos y su respectivo retroactivo en cada una de las subunidades ejecutoras de presupuesto. De igual forma, la CENAC Ingenieros registra el pago con obligación N° 250323 y factura N° 64149, obligación N°286023 factura N° 2236 por concepto de servicios públicos para la empresa QI ENERGY S.A.S.E.S.P.; por parte de la Dirección Contable y de Tesorería, se registra la adquisición de pólizas SQAT con obligación N° 780123, a favor de la Compañía de seguros La Previsora. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 47 Operaciones Institucionales del 96,60%.

**470510 - Inversión:** El saldo de \$207.610.883.539,43 representado por los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, para el desarrollo del cometido estatal, a través del registro de órdenes presupuestales. Presenta un aumento por valor de \$64.517.672.051,50 con una variación positiva del 45,09%, generado principalmente en el pago de las obligaciones por parte de la Dirección Contable y de Tesorería, obligación N° 164223, adquisición de vehículos tácticos a la Corporación Comercial Canadiense y obligación N° 16413, dotación de armamento a Elbit Systems Land and C4i Tadiran Ltda., Industria Militar armamento – munición obligación N° 58123, contrato N° 026 –SUADQ-ARM-2022 OBL 264323 y la CENAC Telemática obligación N° 8023 del contrato N°011 con la empresa Elbit Systems Land and C4i Tadiran Ltda., para la adquisición de equipos vehiculares multibanda y sistemas de intercomunicaciones BIC500 IP. Representa una participación respecto al total del grupo 47 Operaciones Institucionales del 2,95%.

**472081 - Devoluciones de ingreso:** El saldo de \$35.433.492,72 representado únicamente en la DICOT, correspondiente a los ingresos por devoluciones de incapacidades, según resoluciones N° 000552 de fecha 21 de Junio de 2021, N° 000403 de fecha 27 de Marzo de 2023 emitidas por el Ministerio de Defensa Nacional, devoluciones de ingreso según oficios N° 2023115000682872 al señor Gómez Cepeda Felipe y N° 023307009263533 a favor de las señoras Herrera Martínez Claudia, Gómez Londoño Claudia y del señor Darío Enrique Flórez emitidas por la Dirección de Personal, de igual manera una devolución por



multa seguros del Estado según obligación N° 35222; devolución por proceso coactivo JC-169 con resolución N°576 de fecha 23 de junio del 2023 del señor Oscar Roberto Montalvo Duarte y devolución de incapacidad con oficio N° 202307013329463 a favor del Señor González Giraldo Rubén Darío, durante julio y agosto se reconoce proceso Coactivo JC-169-15 resolución N°576 del 23/06/23, incapacidad Sr. Flórez oficio N°2023307013329463 y Sr. Gómez oficio N°2023307017694853. Por consiguiente, genera un aumento respecto al trimestre de la vigencia anterior de \$18.026.890,77 y una variación positiva del 103,56%, constituyendo una participación respecto al total del grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales del 0,001%.

**472201 - Cruce de cuentas:** El saldo de \$17.057.458.633,14 representado por la compensación a la DIAN de los impuestos retenidos, en cumplimiento a la guía N° 56<sup>a</sup>, emitida por el Ministerio de Defensa Nacional, donde establece que los recursos deducidos en los pagos a proveedores por concepto de estampillas y retenciones en la fuente, son cancelados mediante compensación directamente en el sistema SIIF- Nación. La subcuenta presenta una disminución por valor de -\$3.257.773.040,65 con una variación negativa del -16,30%, correspondiente principalmente a las retenciones de la DICOT, CENAC Telemática, CENAC Ingenieros y la CENAC Personal. Constituye una participación respecto al total del grupo 47 – Operaciones Interinstitucionales del 0,24%.

**480223 - Comisiones:** El saldo de \$190.902.619,00 corresponde al valor de los ingresos de la entidad, por concepto de porte y tenencia de armas. Presenta una disminución por valor de -\$450.286.224,00 con una variación negativa del -70,23%, teniendo en cuenta que, para la presente vigencia, no se registra el concepto de recursos provenientes de las comisiones por participación en venta de armas de la Industria Militar INDUMIL. Así mismo, compone una participación del 0,11% respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos.

**480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración:** El saldo de \$142.001.248,28 representa el valor de los ingresos provenientes de rendimientos financieros en la CENAC Ingenieros, por la incorporación de los ingresos generados por anticipos girados a las fiducias, a nombre del Consorcio CENAC Auditorio 266 contrato N°292 de 2021 y Soluciones Integrales Unión, contrato N° 291 de 2021 y Financiera ROHDE de acuerdo al contrato N° 130DIADQBIGUE-2021 de CENAC Inteligencia. Presenta un aumento por valor de \$86.995.816,70 y una variación positiva del 158,16%, los cuales tienen mayor participación para este trimestre en la CENAC Educación con el registro de los rendimientos recibidos del convenio N° 03 de la vigencia 2021 y el N° 02 de la vigencia 2022 con Corporación de Alta Tecnología para la Defensa. Así mismo, compone una participación del 0,12% respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos.

**480233 - Otros intereses de mora:** El saldo de \$1.777.389,85 obedece al reconocimiento de los intereses cancelados por particulares por el pago extemporáneo de pensiones estudiantiles en los Liceos del Ejército por valor de \$693.743,00. Presenta un aumento por valor de \$1.048.389,85 con una variación positiva del 143,81% representado principalmente en la DICOT por la aplicación del reintegro presupuestal por concepto de intereses de mora de los cobros coactivos, según documento N° 98223 y N° 19223. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos del 0,001%.

**480250 - Intereses de sentencias a favor de la entidad:** El saldo de \$0,00 representa el valor de los ingresos de la entidad, provenientes de los intereses por el pago del cobro coactivo proceso N°JC-646-2018 adelantada por la acción coactiva a nombre de Ospino Suarez Jonathan Andrés, presenta una disminución por valor de -\$46.455.779,96, con una

<sup>6</sup> Pago por compensación de deducciones DIAN - Versión 2 vigente a partir del 01 de febrero de 2023.



variación negativa del -100%, debido a que en la DICOT fueron aplicados diferentes reintegros dentro de los procesos liquidados por la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa, así: N° 10122 JC-182-2017, JC-263-2011, JC-513-2012-2017, JC-858-2017, JC-864-2017, JC-867-2017, JC-916-2017, JC-513-2012-2017, reintegro coactivo N° 12222 Resolución N° 199032 del 24 de julio de 2015, Resolución N° 229411 del 06 de marzo de 2017, Resolución N° 241804 del 19 de enero de 2018, Resolución N° 263339 del 22 de abril de 2019. Representa una participación del 0,001% referente al grupo 48 – Otros Ingresos.

**480601 - Efectivo y equivalentes al efectivo:** El saldo de \$1.743.656.949,60 resulta del ingreso generado por la diferencia en cambio, en relación del peso colombiano con el dólar americano, presenta un aumento por valor de \$307.730.882,79, con una variación positiva del 21,43%, correspondiente al registro del Batallón de Infantería No. 3 Colombia, en los pagos realizados por concepto de comisión de servicios, bonificación de alumnos y suministro de bebidas y comidas, correspondiente a los haberes del personal de cuadros y soldados de la unidad. Así mismo, representa una participación del 1,01% en el grupo 48, Otros Ingresos.

**480602 - Cuentas por cobrar:** El saldo de \$348.652.913,04, representado por el diferencial cambiario generado al hacer compensación en la cuenta de Holding Account por la actualización de la Tasa Representativa del Mercado (TRM), presenta una disminución por valor de -\$2.416.475.115,03 con una variación negativa del -87,39% generado en mayor proporción en la Central Administrativa y Contable de Aviación debido a que en la vigencia anterior se presentaron mayores registros por la ejecución de recursos de LOAS (Holding BEX, BCQ, UXM, VCH, UYJ, BDU, KRQ, VFM, UVX, VBR, BAQ, UVY, VHO) y la DICOT por las LOAS UWI, BNF, VDL, VBF, VFX Y BFC a su vez presenta una participación del 0,20% con respecto al grupo 48 – Otros Ingresos.

**480612 - Adquisición de bienes y servicios nacionales:** El saldo de \$3.407.752.889,21 representa las obligaciones contraídas con terceros, por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, la DICOT en los pagos realizados según contratos N° 013 SUAD-ARM-22, N° 022-SUADQ-ARM-2022, N°026-SUADQ-ARM-2022, N° 017-adquisición ametralladoras, N° 015-SUADQ-ARM-2022, N° 050-APLOG. Presenta un aumento por valor de \$3.103.036.631,02 con una variación positiva del 1.018,35%, el cual corresponde a los valores por diferencial cambiario de los contratos en dólares ejecutados por la CENAC Telemática para las empresas Elbit System de los contratos N° 011, N°013 y N° 082, con la empresa Harris Corporation RF Communication del contrato N° 03 y la empresa Motorola con el contrato N° 04 para la adquisición de equipos para repetidoras y accesorios con obligación N° 84323. Así mismo, presenta una participación del 1,98% frente al grupo 48 – Otros Ingresos.

**480613 - Adquisición de bienes y servicios del exterior:** El saldo de \$13.063.831.648,57 generados por pago de obligaciones pactados en moneda extranjera, los cuales deben ser actualizados de acuerdo a la TRM vigente. Presenta una disminución por valor de -\$26.626.502.345,41, con una variación negativa del -87,09% que obedece principalmente a los registros por actualización de los valores de las LOAS, de acuerdo a formato DD645 de la Holding enviado por el Gobierno de los Estados Unidos por la actualización de la TRM. En la CENAC Aviación por las LOAS (TBI, VHB, DEF, VGI, KRU) y la DICOT (VGV, VHN, VIE, VBF, VGV). Presenta una participación respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos del 7,51%.

**480815 - Fotocopias:** El saldo de \$125.000,00 representa el valor de los ingresos de la entidad, provenientes del servicio de fotocopias, consistente en entregar copia de procesos



contractuales y certificaciones a solicitud de terceros interesados. Presenta una disminución por valor de -\$87.984,26, con una variación negativa del -35,23%, causada en la DICOT, por la reclasificación del ingreso automático de la cuenta (131101 a 480815), mediante documentos SAP N° 100002991, N° 100002033, N° 100016710 y N° 100017856 sin embargo mencionada cuenta bancaria, registra medidas cautelares, razón por la cual se ha disminuido el recaudo. Así mismo, representa una participación respecto del total del grupo 48-Otros Ingresos del 0,00%.

**480817 - Arrendamiento:** El saldo de \$16.042.394.482,50 representa el valor de los ingresos percibidos por la entidad, provenientes del alquiler de los bienes inmuebles ubicados en las diferentes unidades militares. Presenta un aumento por valor de \$1.643.426.478,69, con una variación positiva del 9,31%, generada con mayor participación en la CENAC Villavicencio por el arrendamiento de bodegaje para explosivos de acuerdo a factura N° EJC275266, N° EJC275267, N° EJC275268, N° EJC275269, N° EJC275251 y N° EJC275266, generadas a favor de las empresas del sector minero energético: Weatherford Col, Halliburton Latin America S R L Suc y Baker Hughes entre otras. La CENAC Tolimaida por la suscripción del contrato N° 07 con la empresa D1 y el reajuste del valor del canon de arrendamiento con el supermercado Colsubsidio y demás contratos de las diferentes unidades. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 48 - Otros ingresos del 9,31%.

**480825 - Sobrantes:** El saldo de \$3.603.586.830,12 representado por el valor de los sobrantes por bienes incorporados y reconocidos en la contabilidad producto de los conteos físicos realizados a los almacenes y a la propiedad planta y equipo en servicio, aspecto reglamentado en el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el Manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional. Presenta aumento por valor de \$3.118.525.896,10, con una variación positiva del 643,17%, representado principalmente en orden de participación por la CENAC Aviación por sobrante de inventario de bienes recuperables (repuestos) y alcohol isopropílico (2 530 gls) del contrato No. 159 de 2022; CENAC Puente Aranda por reclasificación de cuentas documentos No. No. 1/1298, No. 1/330, No. 1/1309, No. 1/1546 orden producción materia primas. Así mismo, representa una participación del 2,09% respecto al grupo 48 - Otros Ingresos.

**480826 - Recuperaciones:** Esta cuenta no presenta saldo a la fecha, en la vigencia anterior se reconoció el ingreso de bienes que ya se habían dado de baja y que posteriormente fueron recuperados, refleja una disminución por valor de -\$78.189.298.777,21, con una variación negativa del -100%; la cual obedece a la no utilización de esta cuenta, teniendo en cuenta que, mediante la Resolución N° 340 del 23 de diciembre de 2022, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), *"Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"*, se elimina la subcuenta 480826 - recuperaciones y la misma quedó en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II. Así mismo representa una participación respecto del total del grupo 48-Otros Ingresos del 0,00%.

**480827 - Aprovechamientos:** El saldo de \$289.684.514,54 representado por el aprovechamiento por ventas de INDUMIL, presenta un aumento por valor de \$253.911.255,87, con una variación positiva del 709,78%, suscitada por los registros efectuados en la CENAC Educación, según acta de valorización N° 00405072; CENAC Puente Aranda por reclasificación según Resolución No. 340 de 2022. Así mismo, representa una participación del 0,17% frente al total del grupo 48 - Otros Ingresos.

**480828 - Indemnizaciones:** El saldo de \$2.466.149.384,33 representa los pagos recibidos por parte de las aseguradoras, una vez adelantadas las gestiones administrativas, por la

devolución, reposición y/o pago de los bienes o servicios amparados. Refleja un aumento por valor de \$433.232.022,68 y una variación positiva del 21,31%, con mayor incidencia en la DICOT por los pagos realizados por Seguros del Estado (reintegros No. 92223, No. 98423, No. 98523, No. 98623), en cumplimiento del parágrafo del Artículo 9 del Decreto Ley 1793 de 2000 que cita *"a quien se retire por voluntad propia antes de cumplir los dos (2) años de servicio, se le hará efectiva la póliza de que trata el parágrafo 2o. del artículo 6o. del presente decreto"* y reintegros No. 84523, No. 76723, No. 92023 indemnización Resolución No. 0588 y otras por parte de la Previsora. BASPC19 reposición de los equinos Espacial y Casino, en referencia a la póliza Liberty todo riesgo N°436682 vigencia 2022-2023 y CENAC Aviación según resolución N°2023180000487023 del mes de enero 2023, con base en la exclusión de la cobertura del seguro de la aeronave de matrícula N° EJC-3387 suscrito con la asegura MAPFRE Seguros General de Colombia S.A., según póliza de casco de aviación N°2201218900143, reposición siniestro No. 220216902100505 de acuerdo a oficio No. 2023180018701483; en la CENAC Inteligencia por alta de activos en reclamación a garantía de acuerdo al acta N° 2023-546-0074367-4 el día 13 de junio de 2023 y en agosto de 2023 se dio el alta de un (01) computador portátil por reposición de Seguros Generales de Colombia S.A., de acuerdo a oficio aval No. 2023227015395523 de CEDE6. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos del 1,43%.

**480848 - Servicios de seguridad y escolta:** El saldo de \$8.631.177.782,11 corresponde a los ingresos por acompañamientos y seguridad que realizan las unidades al sector privado en el traslado de explosivos y material inflamable, generados en causación de servicios de seguridad y escoltas, recursos que son consignados en las cuentas bancarias de fondo interno y facturados mensualmente en el módulo D y C del sistema SIIF - Nación. Presenta un aumento por valor de \$1.510.116.337,06, con una variación positiva del 21,21% justificados en la emisión y causación de facturas de acuerdo a los servicios prestados, generados en mayor participación en la CENAC Medellín, CENAC Neiva, CENAC Barranquilla, CENAC Tunja, CENAC Yopal, CENAC Villavicencio, entre otras. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos del 5,01%.

**480851 - Ganancia por derechos en fideicomiso:** El saldo de \$4.132.001,80, representado por los rendimientos financieros generados en los patrimonios autónomos excepto los que la ley haya autorizado su tratamiento de una forma distinta. Afectado únicamente en la CENAC Ibagué con un aumento por valor de \$4.132.001,80 y una variación positiva del 100% en rendimientos generados por la administración de los recursos entregados a la Dirección del Tesoro Nacional por la señora Olga Lucía Giraldo Parra código 32101, dando aplicabilidad al lineamiento presupuestal N°13 vigente a partir del 4 de abril de 2022, de acuerdo con las definiciones establecidas en el manual de clasificación presupuestal y las políticas emitidas por la contaduría General de la Nación. Representa una participación del 0,002% respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos.

**480863 - Reintegros:** El saldo de \$7.807.560.111,84, corresponde principalmente a los ingresos por concepto de reintegros aplicados a la DTN y servicios públicos reintegrado por las unidades, por el rubro presupuestal 6-0-14-2-13-1-03 – *"Reintegro gastos de funcionamiento"*. Presenta un aumento por valor de \$7.807.560.111,84, con una variación positiva del 100%, expresada en la reclasificación de la subcuenta 480826 – recuperaciones dando aplicabilidad principalmente a la Resolución N° 340 del 23 de diciembre de 2022, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN). *"Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"*, se elimina la subcuenta 480826 – recuperaciones y la misma quedó en estado "No Vigente" a partir del 17 de marzo de 2023 en el aplicativo SIIF Nación II. Se evidencia mayor incidencia en la CENAC Ingenieros por el ingreso por concepto de reintegro de servicios públicos de las



unidades que no cuentan con individualización de los mismos como los CRM de Valledupar, Caballería San Jorge, Cali, Malambo, Landazábal, Tomas Cipriano, Facatativá y Yopal. Así mismo, el Instituto de Casas fiscales por las viviendas ubicadas en los diferentes cantones militares de los cuales no se encuentran con medidor independiente, por consiguiente, reintegra el valor aportado por el usuario al Comando de Ingenieros, en la CENAC Aviación se evidencia el reintegro de la Holding Account LOAS No. 532033 CO-B-1BB LOAS UYJ, UYJ, VBR, VFM, BDU, UYJ, UXM, VHO, BEX, de acuerdo al acta No. 2023519304444433. Así mismo, representa una participación del 4,53% respecto al grupo 48 – Otros Ingresos.

**480866 - Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores:** El saldo de \$90.027.222.882,30, se refiere a la incorporación de reparables y serviciales, dando aplicabilidad a la Resolución N° 340 del 23 de diciembre de 2022, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN). Presenta un aumento por valor de \$90.027.222.882,30 y una variación positiva del 100%, representada en la CENAC Aviación con mayor impacto en los documentos N° 4900009431, N° 4900009443 el cual corresponde al contrato N°. 017/2022 MDN por concepto de adquisición de repuestos suscrito con la empresa Engine Aircraft Tur, documento N° 4900009427 entrada transmisión serie A803-02432 del contrato N° 018/2022, documento N° 4900009532 entrada materia LOA CO-B-BNV FMS (Power Turbine Modul) SN GE-L991968, entrada de reparables contrato No. 154-CENAC-2022 acta No. 00556305, entrada equipo antonov serie No. N21445D062 contrato No. 227-CENAC-2021, entre otros. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 48 – Otros Ingresos del 52,24%.

**483002 - Cuentas por cobrar:** El saldo de \$353.489.057,32, corresponde a la reversión del deterioro de la cartera de difícil recaudo registrado en vigencias anteriores, respaldados en Resolución 0515 del 23 de febrero 2023 debidamente aprobados por el grupo de reconocimiento de obligaciones Litigiosas y Jurisdicción Coactiva del MDN. Refleja un aumento por valor de \$336.110.591,28, con una variación positiva del 1.934,06%, debido al ingreso por término de procesos coactivos (Martínez Ducuara Javier, Quintero Ballena Uriel Nieto Duarte Esneider, Torres Pinto Delby, Pinto Garzón Álvaro, Sánchez Avirama José, Aguirre Óscar Fernando, Aguirre Manosalva Karen, Solarte Mancipe Gladys, Perdomo Escobar Heli, Álvarez López Carlos, Codiña Muñoz Juan, Paniagua Londoño Diomar, Calderón Vega Jaime, Jiménez Giraldo Francisco, entre otros). Así mismo, representa una participación del 0,21% dentro del grupo 48-Otros Ingresos.

## 2.2 NOTA GASTOS

| GRUPO     | DETALLE                                          | COMPOSICION DEL INGRESO | %     |
|-----------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------|
| 5.1.01.01 | Sueldos                                          | 1.977.929.593.866,47    | 27,68 |
| 5.1.01.05 | Gastos de representación                         | 5.381.501.554,40        | 0,09  |
| 5.1.01.08 | Sueldo por comisiones al exterior                | 12.026.357.201,52       | 0,17  |
| 5.1.01.10 | Prima técnica                                    | 525.102.982,55          | 0,01  |
| 5.1.01.19 | Bonificaciones                                   | 229.884.561.103,32      | 3,17  |
| 5.1.01.23 | Auxilio de transporte                            | 37.529.847.155,12       | 0,53  |
| 5.1.01.57 | Partica de alimentación soldados y orden público | 609.089.468.591,43      | 8,48  |
| 5.1.01.59 | Subsidio de vivienda                             | 124.783.205.279,93      | 1,75  |
| 5.1.01.60 | Subsidio de alimentación                         | 12.421.708.863,34       | 0,17  |
| 5.1.02.01 | Incapacidades                                    | 74.758.564,37           | 0,01  |
| 5.1.02.02 | Subsidio familiar                                | 336.379.504.735,57      | 4,74  |
| 5.1.02.03 | Indemnizaciones                                  | 90.512.386.229,00       | 1,27  |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familiar         | 7.312.278.008,00        | 0,10  |
| 5.1.03.03 | Cotizaciones a seguridad social en salud         | 184.018.569.121,00      | 2,57  |
| 5.1.03.05 | Cotizaciones a riesgos laborales                 | 82.304.494.323,00       | 1,15  |



| GRUPO     | DETALLE                                                                     | COMPOSICIÓN DEL INGRESO | %     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------|
| 5.1.03.05 | Contribuciones a entidades administradoras del régimen de prima mediana     | 1.746.443.132,00        | 0,02  |
| 5.1.03.07 | Contribuciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 7.034.387.986,00        | 0,10  |
| 5.1.04.01 | Aportes al icbf                                                             | 84.241.391.653,00       | 1,16  |
| 5.1.04.02 | Aportes al sena                                                             | 14.040.402.838,00       | 0,20  |
| 5.1.04.03 | Aportes a la csap                                                           | 14.040.382.838,00       | 0,20  |
| 5.1.04.04 | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos                       | 26.080.579.216,00       | 0,36  |
| 5.1.07.02 | Cesantías                                                                   | 275.648.879.664,00      | 3,86  |
| 5.1.07.04 | Prima de vacaciones                                                         | 183.004.654.172,07      | 2,56  |
| 5.1.07.05 | Prima de navidad                                                            | 227.949.681.461,48      | 3,19  |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios                                                          | 181.463.613.279,29      | 2,54  |
| 5.1.07.07 | Bonificación especial de recreación                                         | 384.048.152,40          | 0,01  |
| 5.1.07.09 | Otras primas                                                                | 862.169.771.674,83      | 12,42 |
| 5.1.08.01 | Remuneración por servicios técnicos                                         | 1.913.922.871,12        | 0,03  |
| 5.1.08.03 | Capacitación, bienestar social y estímulos                                  | 3.681.329.878,64        | 0,12  |
| 5.1.08.04 | Dotación y suministro a trabajadores                                        | 35.331.688,45           | 0,00  |
| 5.1.11.02 | Material quirúrgico                                                         | 686.161.631,18          | 0,01  |
| 5.1.11.03 | Elementos de lencería y ropería                                             | 189.183.146,40          | 0,00  |
| 5.1.11.04 | Loza y cristalería                                                          | 222.193.678,44          | 0,00  |
| 5.1.11.06 | Estudios y proyectos                                                        | 27.357.108,00           | 0,00  |
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad                                                      | 373.898.359,33          | 0,01  |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros                                                    | 391.101.145.789,33      | 5,47  |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento                                                               | 189.381.954.612,79      | 2,37  |
| 5.1.11.16 | Reparaciones                                                                | 181.407.325,28          | 0,00  |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos                                                          | 172.130.552.386,92      | 2,41  |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo                                                     | 4.444.840.041,31        | 0,06  |
| 5.1.11.19 | Viajes y gastos de viaje                                                    | 23.160.379.567,76       | 0,32  |
| 5.1.11.20 | Publicidad y propaganda                                                     | 87.210.332,00           | 0,00  |
| 5.1.11.21 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones                       | 2.742.186.968,20        | 0,04  |
| 5.1.11.22 | Fotocopias                                                                  | 17.424.000,00           | 0,00  |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte                                                 | 9.950.386.989,27        | 0,14  |
| 5.1.11.25 | Seguros generales                                                           | 120.016.984.261,79      | 1,40  |
| 5.1.11.32 | Diseños y estudios                                                          | 7.576.665,00            | 0,00  |
| 5.1.11.33 | Seguridad industrial                                                        | 17.888.120,00           | 0,00  |
| 5.1.11.36 | Implementos deportivos                                                      | 1.035.848.111,26        | 0,01  |
| 5.1.11.40 | Contratos de administración                                                 | 3.625.583,00            | 0,00  |
| 5.1.11.41 | Sostenimiento de semovientes y plantas                                      | 502.755.596,99          | 0,01  |
| 5.1.11.43 | Gastos reservados                                                           | 19.171.022.417,47       | 0,27  |
| 5.1.11.44 | Apoyo a operaciones militares y de policía                                  | 15.808.576.271,07       | 0,22  |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes                                                  | 38.860.308.033,68       | 0,95  |
| 5.1.11.48 | Servicio de reclutamiento                                                   | 2.003.800.125,00        | 0,03  |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                      | 5.818.487.492,23        | 0,08  |
| 5.1.11.50 | Procesamiento de información                                                | 1.022.921.500,24        | 0,01  |
| 5.1.11.54 | Organización de eventos                                                     | 262.656.245,65          | 0,00  |
| 5.1.11.55 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería                                   | 4.020.957.038,81        | 0,06  |
| 5.1.11.65 | Intangibles                                                                 | 727.137.378,01          | 0,01  |
| 5.1.11.74 | Asignación de bienes y servicios                                            | 24.252.567,50           | 0,00  |
| 5.1.11.78 | Comisiones                                                                  | 178.449.571,00          | 0,00  |
| 5.1.11.79 | Honorarios                                                                  | 34.148.135.765,26       | 0,48  |
| 5.1.11.80 | Servicios                                                                   | 22.037.396.067,95       | 0,31  |
| 5.1.11.90 | Otros gastos generales                                                      | 7.839.072.304,44        | 0,11  |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado                                                  | 23.661.730.363,00       | 0,33  |
| 5.1.20.10 | Tasas                                                                       | 922.838.318,00          | 0,01  |
| 5.1.20.25 | Contribuciones                                                              | 323.036.825,11          | 0,00  |
| 5.1.20.90 | Otros impuestos, contribuciones y tasas                                     | 15.346,00               | 0,00  |



| GRUPO     | DETALLE                                                | COMPOSICION DEL INGRESO | %    |
|-----------|--------------------------------------------------------|-------------------------|------|
| 5.3.80.01 | Edificaciones                                          | 57.579.659.633,83       | 0,81 |
| 5.3.80.02 | Plantas, ductos y túneles                              | 3.096.765.173,01        | 0,04 |
| 5.3.80.03 | Redes, líneas y cables                                 | 7.935.184.769,60        | 0,11 |
| 5.3.80.04 | Maquinaria y equipo                                    | 119.029.674.028,06      | 1,57 |
| 5.3.80.05 | Equipo médico y científico                             | 805.176.147,03          | 0,01 |
| 5.3.80.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina                   | 9.245.703.852,84        | 0,13 |
| 5.3.80.07 | Equipos de comunicación y computación                  | 32.316.074.642,44       | 0,45 |
| 5.3.80.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación            | 32.537.305.404,03       | 0,46 |
| 5.3.80.09 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería       | 1.739.469.050,30        | 0,02 |
| 5.3.80.10 | Semovientes y plantas                                  | 1.576.436.352,40        | 0,02 |
| 5.3.80.12 | Bienes de arte y cultura                               | 184.680.803,79          | 0,00 |
| 5.3.80.13 | Bienes muebles en bodega                               | 3.302.282.239,53        | 0,05 |
| 5.3.80.14 | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento          | 22.637.606.711,38       | 0,32 |
| 5.3.80.15 | Propiedades, planta y equipo no explotados             | 20.075.656.862,66       | 0,26 |
| 5.3.84.01 | Red carretera                                          | 120.439.086,02          | 0,00 |
| 5.3.86.04 | Derechos                                               | 4.064.311,80            | 0,00 |
| 5.3.86.05 | Licencias                                              | 2.760.796.377,90        | 0,04 |
| 5.3.86.06 | Softwares                                              | 1.265.842.379,00        | 0,02 |
| 5.4.23.07 | Bienes entregados sin contraprestación                 | 15.148.045.387,22       | 0,21 |
| 5.4.23.90 | Otras transferencias                                   | 37.027.769,53           | 0,00 |
| 5.7.20.80 | Recaudos                                               | 43.050.833.946,86       | 0,60 |
| 5.8.02.37 | Comisiones sobre recursos entregados en administración | 22.020.671,20           | 0,00 |
| 5.8.03.01 | Efectivo y equivalentes a efectivo                     | 3.440.778.226,05        | 0,05 |
| 5.8.03.02 | Cuentas por cobrar                                     | 1.817.758.672,23        | 0,03 |
| 5.8.03.12 | Adquisición de bienes y servicios nacionales           | 470.330.964,38          | 0,01 |
| 5.8.03.13 | Adquisición de bienes y servicios del exterior         | 35.633.918.207,55       | 0,51 |
| 5.8.03.90 | Otros ajustes por diferencia en cambio                 | 8.232,00                | 0,00 |
| 5.8.04.23 | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar      | 188.306.753,47          | 0,00 |
| 5.8.90.17 | Pérdidas en siniestros                                 | 1.422.396.819,38        | 0,02 |
| 5.8.90.19 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros  | 18.178.927.546,89       | 0,25 |
| 5.8.90.25 | Multas y sanciones                                     | 175.556.283,00          | 0,00 |
| 5.8.90.26 | Servicios financieros                                  | 31.312.065,78           | 0,00 |
| 5.8.90.90 | Otros gastos diversos                                  | 2.999.129.363,11        | 0,04 |
| 5.8.95.01 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios        | 8.288.361,76            | 0,00 |
| 5.8.95.01 | Servicios educativos                                   | 264.643.080,40          | 0,01 |
| 5.8.95.10 | Servicios de documentación e identificación            | 9.346.450,00            | 0,00 |
| 5.8.95.16 | Otros servicios                                        | 59.877.720,54           | 0,00 |

Tabla 12 Fuente: CON\_001 a corte 30 septiembre de 2023.

Las subcuentas con mayor variación durante el tercer trimestre (septiembre) de 2022 y el tercer trimestre (septiembre) de 2023<sup>7</sup>, se relacionan a continuación:

**510101 - Sueldos:** El saldo de \$1.977.929.099.666,47, representa el valor de la causación de los salarios a favor de cada uno de los empleados como contraprestación directa de las labores realizadas mensualmente a la nómina del personal activo, personal de oficiales, suboficiales, soldados y personal civil de planta, presenta un aumento por valor de \$236.705.758.747,33 con variación positiva del 13,59%, con mayor afectación por parte Dirección de Tesorería y Contabilidad por registro de descuentos por libranzas, y dentro de la CENAC Popayán, CENAC Florencia, CENAC Pasto, CENAC Valledupar, CENAC Cúcuta y CENAC Educación, entre otras, suscitado por el incremento salarial del 14,62%.

<sup>7</sup> Resolución N°R520230330033750 "Preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales y elaboración notas de períodos intermedios (Resolución 356 de 2022 (alcance CIRCUI, AR No. R520230313025053) de fecha 30 de marzo de 2023, emitida por el Ministerio de Defensa Nacional.



fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023, a partir del mes de junio el registro de la nómina fue realizado con el incremento autorizado, así como el pago de nóminas adicionales de vigencias expiradas, las cuales son liquidadas por el Ministerio de Defensa y entregados al Comando de Personal para su respectivo pago, dando cumplimiento a la Política N°3 Beneficios a empleados. Representa una participación del 29,49% respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**510105 - Gastos de representación:** El saldo de \$5.361.901.594,40, representa el valor acumulado por el respectivo rubro. Presenta un aumento por valor de \$1.001.661.872,80 con variación positiva del 22,87% con mayor afectación por parte Dirección de Tesorería y Contabilidad, CENAC de Tolima, CENAC Inteligencia, CENAC Educación y CENAC Usaquén, por concepto de causación y pago de la nómina al personal de oficiales que se desempeñan como comandantes de unidades tácticas, teniendo en cuenta el incremento salarial del 14,62%, fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023, a partir del mes de junio se evidencia el incremento autorizado, así como el pago de nóminas adicionales. Representa una participación del 0,08% respecto al total del grupo 51– De Administración y operación.

**510110 - Prima técnica:** El saldo de \$525.109.682,55 representa el valor acumulado por el respectivo rubro, cancelado al personal integrante de la Fuerza. Presenta un aumento por valor de \$525.109.682,55 con una variación positiva del 100%. Únicamente en la CENAC Tolima por la causación de las nóminas acumuladas al tercer trimestre del 2023, para los Trabajadores oficiales del BAAV2, BAAV3, BAAV5, BAEMA, BAMAV2, BAMAV3 y BASPA25 (obligaciones N° 117823, N° 159823, N° 211923, No. 244323, No. 290623 y No. 3141623). Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,01%.

**510119 - Bonificaciones:** El saldo de \$226.884.661.103,32 representado por los pagos acumulados al tercer trimestre del personal beneficiario del derecho. Presenta una disminución por valor de -\$43.071.809.979,62 con variación negativa del -15,96%, principalmente por el auxiliar 5101190200 Bonificación servicio militar guardianes bachiller (CENAC Medellín, CENAC Cúcuta, CENAC Cali, CENAC Usaquén, entre otras), ya que presenta mayor presupuesto en la vigencia anterior, respecto a la presente vigencia; 5101190070 Bonificaciones por licenciamiento (CENAC Educación), debido a la disminución del personal incorporado en la vigencia 2022 y 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 3,38%.

**510123 - Auxilio de transporte:** El saldo de \$37.529.847.155,12 representa el valor de la remuneración causada a favor de los funcionarios que por ley tienen derecho. Presenta una disminución por valor de -\$15.172.602.550,49 con variación negativa del -28,79%, reflejado principalmente por la CENAC Valledupar, CENAC Medellín, CENAC Villavicencio, CENAC Cali y CENAC Cúcuta, entre otras, en razón a subvenciones de transporte recibidas en la vigencia anterior, de acuerdo a lo ordenado en la Ley 1861 de 2017<sup>8</sup> en su artículo 44 Literal "d) Al otorgamiento de un permiso anual con una subvención de transporte equivalente a un salario mínimo legal mensual vigente y devolución proporcional de la partida de alimentación". Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,56%.

**510157 - Partida de alimentación soldados y orden público:** El saldo de \$606.089.466.591,49 corresponde al valor acumulado al tercer trimestre, reconocido por la

<sup>8</sup> Ley 1861: "POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL SERVICIO DE RECLUTAMIENTO, CONTROL DE RESERVAS Y LA MOVILIZACIÓN" – Título V. DERECHOS, PRERROGATIVAS Y ESTÍMULOS.



partida de alimentación del personal de Soldados del Ejército Nacional, presenta un aumento de \$38.064.707.859,25 con variación positiva del 6,70%, se evidencia mayor representación en la CENAC Medellín, CENAC Tolimaida, CENAC Bucaramanga, CENAC Popayán, CENAC Villavicencio, CENAC Pasto, CENAC Florencia, CENAC Cúcuta y CENAC Educación, entre otras, suscitado por el incremento salarial al personal activo, personal de oficiales, suboficiales, soldados y personal civil de planta, así como la ejecución de las nóminas de pago pasivo exigibles - vigencias expiradas, nóminas adicionales del 2023, las cuales son liquidadas por el Ministerio de Defensa y entregados al Comando de Personal para su respectivo pago, dando cumplimiento a la Política N°3 Beneficios a empleados. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 - De Administración y operación del 9,04%.

**510159 - Subsidio de vivienda:** El saldo de \$124.763.205.278,99 corresponde al valor acumulado al tercer trimestre, reconocido por concepto de subsidio de vivienda al personal del Ejército Nacional que posee el derecho, presenta un aumento de \$21.256.374.813,13 con variación positiva del 20,53%, la cual se observa únicamente en la Dirección de Tesorería y Contabilidad, de acuerdo a obligaciones N°649923, N°669023, N°749623, N°884523, N°993823 tercero Caja Promotora de Vivienda - Caja Honor, teniendo en cuenta el aumento salarial decretado para la vigencia 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 - De Administración y operación del 1,86%.

**510201 - Incapacidades:** El saldo de \$74.759.584,32, se registran los valores generados por el pago de incapacidades médicas principalmente, del personal civil de planta al servicio de la fuerza, presenta un aumento de \$74.759.584,32 y variación positiva de 100%, en la CENAC Educación y CENAC de Puente Aranda, por el pago de derechos de incapacidad según fallo judicial según obligaciones N°83923 y N°158223, y bajo nómina adicional N°057 del mes de abril del 2023, con soporte de obligación presupuestal N°92623, reflejado en el auxiliar 5102010000 - Incapacidades. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 - De Administración y operación del 0,00%.

**510202 - Subsidio familiar:** El saldo de \$338.878.504.735,57 obedece al valor reconocido por mencionado rubro a los funcionarios de acuerdo con la información emitida causación de la nómina del trimestre, presenta un aumento por valor de \$30.729.296.277,41 con variación positiva del 9,98%, con mayor incidencia en el auxiliar 5102020010 - subsidio familiar dentro de la CENAC Tolimaida y la DICOT, en razón al incremento salarial al personal activo, personal de oficiales, suboficiales, soldados y personal civil de planta y la ejecución de las nóminas de pago pasivo exigibles - vigencias expiradas, nóminas adicionales. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 - De Administración y operación del 5,05%.

**510203 - Indemnizaciones:** El saldo de \$90.512.388.229,00 obedece al resarcimiento por muerte o disminución de la capacidad laboral de los funcionarios de acuerdo con la información emitida por el Comando de Personal por intermedio de la Dirección de Prestaciones Sociales y la DICOT, presenta una disminución por valor de -\$29.681.573.153,00 con variación negativa del -24,69%, debido a que en la vigencia 2022 durante los meses de mayo, junio y julio se registró la nómina CI2022\_DIPSO\_05, CI2022\_DIPSO\_06 y CI2022\_DIPSO\_07 por concepto de disminución de la capacidad de laboral, concepto que en el transcurso de la vigencia 2023 ha sido inferior. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 - De Administración y operación del 1,35%.

**510302 - Aportes a cajas de compensación familiar:** El saldo de \$7.312.276.008,00 corresponde al valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de los

empleados de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social. Presenta un aumento por valor de \$861.948.452,00 con variación positiva del 13,36%, con mayor representación en la DICOT subunidad responsable de la centralización de los aportes de nómina, valores que corresponden a los rubros presupuestados y obligados en SIIF, a la Caja de Compensación familiar CAFAM según obligaciones N°358523, N°475123, N°620023, N°735623, N°873923, y N°978323, aumentado generado en razón al incremento salarial de acuerdo al Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,11%.

**510303 - Cotizaciones a seguridad social en salud:** El saldo de \$184.018.589.121,00 corresponde al valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de los empleados mediante las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social. Presenta un aumento por valor de \$10.389.623.433,00 con variación positiva del 5,88%, con mayor representación en la DICOT, valores que corresponden a los rubros presupuestados y obligados en SIIF, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, mediante obligaciones N°749523, N°883223 y No. 992723, suscitado en razón al incremento salarial de acuerdo al Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 2,74%.

**510305 - Cotizaciones a riesgos laborales:** El saldo de \$82.004.494.320,00, corresponde al valor de las contribuciones sociales que la entidad paga en beneficio de los funcionarios a través de operadores logísticos responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, presenta un aumento por valor de \$18.497.649.402,55 con variación positiva del 29,13%, reflejado principalmente por la DICOT, seguido en menor afectación por BASPC N°19, mediante las obligaciones: N°632223, N° 519823, N°620023, N°380823, N°749523, N°883223, N°884623 y N°992723, entre otras. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 1,22%.

**510306 - Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media:** El saldo de \$1.746.443.132,00 representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad ha pagado, en beneficio de los empleados a las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social. Presenta una disminución por valor de -\$3.844.094.881,00 con variación negativa del -68,76%, representado por la DICOT, en razón a que en la vigencia 2023 se está registrando en la cuenta 510307 (cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual). Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,03%.

**510307 - Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual:** El saldo de \$7.034.387.996,00 es el valor de las contribuciones sociales que la entidad causa y paga, en beneficio de los empleados a las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, genera un aumento por valor de \$2.749.246.086,61 con variación positiva del 64,16%, la mayor participación está en la DICOT; las cifras registradas corresponden a los rubros obligados y pagados en el SIIF principalmente a Skandia, Colpensiones y Protección, según obligaciones N°358723, N°470523, N°619923, N°736323 y N°873023 respectivamente. Representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,10%.

**510401 - Aportes al ICBF:** El saldo de \$84.241.391.653,00 representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad causa en el Sistema de Información Financiera SIIF-Nación y se paga directamente dentro de los plazos estipulados al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar. Presenta un aumento por valor de \$10.042.713.187,00 con variación



positiva del 13,53%, principalmente por la DICOT según obligaciones N°632223, N°749023, N°883223, N°992723, en razón al pago de los valores liquidados sobre las nóminas y retroactivo por incremento salarial fijado por medio del Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 1,26%.

**510402 - Aportes al Sena:** El saldo de \$14.040.402.808,00 obedece a la causación de los aportes parafiscales al Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA; genera un aumento por valor de \$1.685.144.815,00 con variación positiva del 13,64%, generada en razón al pago de los valores liquidados sobre las nóminas y retroactivo por incremento salarial fijado por medio del Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,21%.

**510403 - Aportes a la ESAP:** El saldo de \$14.040.382.808,00 representado en las contribuciones inherentes a la nómina por este concepto; presenta un aumento por valor de \$1.638.583.515,00 con variación positiva de 13,21%, generada principalmente por la DICOT la cual obedece al pago de los valores liquidados al tercer trimestre de 2023; en el mes de junio se aplica incremento salarial del 14,62% fijado por medio del Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,21%.

**510404 - Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos:** El saldo de \$28.080.578.216,00 corresponde a los aportes parafiscales realizados sobre la nómina por este concepto, se genera aumento por valor de \$3.415.768.342,95 con variación positiva del 13,85%, generada principalmente por la DICOT la cual obedece al pago de los valores liquidados al tercer trimestre de 2023; en el mes de junio se aplica incremento salarial del 14,62% fijado por medio del Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,42%.

**510702 - Cesantías:** El saldo de \$275.648.879.964,00 corresponde a los aportes parafiscales realizados sobre la nómina por este concepto, se genera aumento por valor de \$11.135.010.804,00 con variación positiva del 4,21% generada principalmente por la DICOT la cual obedece al pago de los valores liquidados al tercer trimestre de 2023; en el mes de junio se aplica incremento salarial del 14,62% fijado por medio del Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 4,11%.

**510704 - Prima de vacaciones:** Presenta un saldo de \$183.004.654.172,07 generado por el reconocimiento de prestaciones sociales inherentes a la nómina, se genera aumento por valor de \$47.585.264.115,25 con variación positiva del 35,12% generada por la DICOT, la cual obedece al pago de los valores liquidados al tercer trimestre de 2023; en el mes de junio se aplica incremento salarial del 14,62% fijado por medio del Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 2,73%.

**510705 - Prima de Navidad:** Presenta un saldo de \$227.948.881.481,49 generado por el reconocimiento de prestaciones sociales inherentes a la nómina, se genera aumento por valor de \$16.628.084.713,78 con variación positiva del 7,87% generada principalmente por la DICOT, la cual obedece al pago de los valores liquidados sobre la nómina al mes de septiembre de 2023, se aplica incremento salarial fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 3,40%.

**510706 - Prima de servicios:** Registra un saldo de \$181.463.813.279,28 generado por el reconocimiento de prestaciones sociales inherentes a la nómina, se genera aumento por valor de \$36.867.365.442,64 con variación positiva del 25,50% generada principalmente por la DICOT, la cual obedece al pago de los valores liquidados sobre la nómina al mes de septiembre de 2023, se aplica incremento salarial fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 2,71%.

**510707 - Bonificación especial de recreación:** Presenta un saldo de \$384.048.152,40 generado por el reconocimiento de prestaciones sociales inherentes a la nómina, se genera aumento por valor de \$87.131.748,08 con variación positiva del 29,35% generada principalmente por la DICOT, la cual obedece al pago de los valores liquidados sobre la nómina al mes de septiembre de 2023, se aplica incremento salarial fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023. Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 0,01%.

**510790 - Otras primas:** El saldo de \$889.169.771.674,83 representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios de prestaciones sociales como la prima de instalación, prima de alojamiento, prima técnica, prima de estado mayor, prima de actividad, prima de riesgo, prima mensual, prima costo de vida, prima especial de transporte, prima de cuerpo administrativo, prima de alto mando, prima de vuelo, prima comandos, prima de salto, prima de especialista, prima de coordinación, prima de orden público y prima de oficiales superiores, de acuerdo a liquidación de la nómina de la entidad. Presenta un aumento por valor de \$113.214.185.682,54 con variación positiva del 14,59% generada principalmente por la DICOT (obedece al pago de los valores liquidados sobre la nómina al mes de septiembre de 2023, se aplica incremento salarial fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023). Tolimaica (se cancela y aplica el retroactivo por incremento salarial fijado mediante Decreto N° 0910 de fecha 02 de junio de 2023), y Educación (afectado por el traslado de personal que se encontraba en curso de ascenso y formación en la Escuela de Infantería, Escuela Logística y Escuela de Armas Combinadas, los cuales culminaron sus respectivos ciclos de formación, estos traslados de personal están comprendidos en oficiales, suboficiales de arma y suboficiales del cuerpo administrativo, los cuales se hacen acreedores al ingreso adicional por primas de instalación entre otras que son liquidados por el Ministerio de Defensa y entregados al comando de Personal para su respectivo pago). , Así mismo, representa una participación respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación del 13,26%.

**510801 - Remuneración por Servicios Técnicos:** Con un saldo de \$1.913.922.871,12 el cual corresponde al pago efectuado por celebración de contratos de prestación de servicios para apoyo a la gestión para cada una de las unidades de la entidad. Se evidencia una disminución por -\$4.785.963.736,17 y una variación negativa del -71,43% generada principalmente por la CENAC Ingenieros, debido a la cesación de registro de las obligaciones respecto de contratos de prestación de servicios y de apoyo que se llevaron a esta cuenta en la vigencia 2022 y que se incluyen dentro de otra cuenta de acuerdo con circular No 2023129023313503 de fecha 18 de octubre de 2023. Presenta una participación del 0,03% con respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**510803 - Capacitación, Bienestar Social y Estimulos:** Con un saldo de \$8.881.329.818,64 el cual refleja una disminución por -\$2.907.311.795,08 que corresponde a una variación negativa de -25,08%, por disminución del gasto de la CENAC Aviación, relacionado con servicios de capacitación y entrenamiento en horas vuelo en simulador para pilotos de helicóptero de acuerdo con los por los documentos N° 5000001322 Contrato



088-CENACAVI-2023, 5000001315 Contrato157-CENACAVI-2023, 5000001320 Contrato168-CENACAVI-2023, 5000001148 Contrato154-CENACAVI-2023, contrato 088-CENACAVI-2023. Cuenta con una participación del 0,13% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**510804 – Dotación Y Suministro a Trabajadores:** Con un saldo de \$38.331.688,45 el cual refleja una disminución por -\$7.436.559,76 que corresponde a una variación negativa de -16,25%, por disminución del gasto del BIRAN, relacionado con la salida de ponchos, candados, desodorantes y talco, con destino a sus unidades centralizadas, mediante orden de suministro No 241-239-294-252-298 realizadas a corte de mayo de 2022 en la cuenta 510803 y reclasificadas en la cuenta 510804 en septiembre del mismo año. Cuenta con una participación del 0% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511101 – Moldes Y Troqueles:** Con un saldo de \$0 el cual refleja una disminución por -\$584.000,00 que corresponde a una variación negativa de -100%, por disminución del gasto de la CENAC Florencia, relacionado con partes de activos del parque automotor para la vigencia 2022, de acuerdo con salidas al servicio según O/S1465 BASPC12, provenientes de CTO 56 de AUTONET-22. Cuenta con una participación del 0% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511103 - Elemento de Lencería y Ropería:** Con un saldo de \$199.183.146,40, se evidencia una disminución de -\$372.105.450,08 con una variación negativa del -63,13%, donde se destaca la CENAC Personal, debido a salida al consumo de elementos de protección personal (batas, guantes) transferidos por el Comando de Reclutamiento de acuerdo con orden No. 2021380012173883, y salida al consumo de elementos de protección personal adquiridos de acuerdo con el contrato No. 624 a la empresa UT Dotaciones EPP asignados a la subdirección de la Dirección de Familia y Bienestar, en mayo de 2022 - salida de material de consumo (lencería) - para la sede habitacional Cristóbal Colón de acuerdo con acta 1057 folio 33, en diciembre 2022; se capitaliza y cierra el periodo. Presenta una participación del 0% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511104 - Loza y Cristalería:** Con un saldo acumulado de \$222.196.878,44, presenta una disminución de -\$197.446.657,21 y una variación negativa de -47,05%, generada principalmente por las unidades mencionadas a continuación: BASPC22, debido a que en la vigencia anterior fue mayor el gasto soportado en la orden de suministro N° 066 y el oficio N° 01814 en entrega al BATOT6 (41 mangas en carnaza para soldador), el cual fue recibido del convenio denominado FONDO PAZ celebrado con la Presidencia de la República; BASPC No.19, relacionado con salidas de material de Intendencia SM INT 3CON23 CP I/R según O/S 0561 y documento SAP 4900001094; salidas de material de Intendencia (jarros) SM INT 3CON23 CP I/R según O/S 0561 y documento SAP 4900001094 y CENAC Tunja (relacionado con traspaso o salidas de material, de acuerdo con órdenes de salida del mes de septiembre de 2022 en comparación con el mismo periodo del 2023, durante el cual solo se evidenciaron salidas hasta el mes de julio). Con una participación del 0% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511106 - Estudios y Proyectos:** Con un saldo de \$27.357.106,00, presenta una disminución de -\$1.320.508.534,95 y una variación del -97,97% respecto de la vigencia anterior, generada principalmente por la disminución del gasto en las siguientes sociedades: DICOT de acuerdo con la resolución 0619 - 22, y CENAC Ingenieros relacionado con contrato CTO 277/2021 de servicios de consultoría para la elaboración de planes de gestión del riesgo para el manejo del vertimiento (PGMRV) en las unidades del Ejército Nacional distribuidas en lo largo y ancho del territorio, celebrado con el Consorcio

CIDOR GEOSIGMA para la vigencia 2022, frente a la vigencia 2023 no se han presentado movimientos a la fecha. Con una participación del 0% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511113 - Vigilancia y Seguridad:** Con un saldo de \$373.898.359,03, presenta un aumento de \$161.918.109,03 y una variación del 76,38% respecto de la vigencia anterior, debido a las obligaciones con el acreedor GLOBAL SEGURIDAD ZOMAC LTDA, por prestación del servicio de vigilancia privada para Los Liceos del Ejército, que incluye los incrementos de ley y la realización de las obligaciones No 164723 del 23/06/2023 y 187923 del 13/09/2023. Así mismo, son representativos los valores contenidos del BASPC18 corresponde a material de consumo, de elementos tales como, chalecos con cintas reflectivas, paletas de pare o siga forma octagonal, conos reflectivos en pvc de señalización vial, vallas de puesto de control 100mts en aluminio, vallas de retén militar, utilizados en los puestos de control y entregados a las unidades centralizadas por el BASPC N° 18, así: BAEV16 - orden de suministro N° 0183 del 3 de marzo de 2023 y acta de entrega N° 2023658003951978, BAMAM18 - orden de suministro N° 0159 del 3 de marzo de 2023 y acta N° 2023658003951316, GGRA –ARAUCA - orden de suministro No. 0155 del 3 de marzo de 2023 y acta de entrega N° 2023658003950806, y BASPC N° 18 - orden de suministro N° 0174 del 11 de mayo de 2023. Con una participación del 0,01% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511114 – Materiales y Suministros:** Con un saldo de \$391.101.145.789,03, representa el valor de los pagos que se originan por concepto de elementos y materiales para construcción, papelería, útiles de escritorio y dibujo, repuestos, accesorios y similares, llantas y accesorios, herramientas, medicamentos, medicamentos de uso veterinario, utensilios de uso doméstico, viveres y abarotes, dotación, raciones de campaña, equipo de alojamiento y campaña, munición, forrajes y alimentos para animales, elementos y accesorios para arneses, arcos y Atala, materiales odontológicos, reactivos de laboratorio, materiales de rayos X, material de fotografía, , material de osteosíntesis, elementos de nutrición, insecticidas, fungicidas, y otros insumos agrícolas, carpas, formas, y placas para automotores embarcación, elementos de ropería y lencería, y otros materiales y suministros. Presenta un aumento de \$28.999.992.636,58 y una variación del 8,01% respecto de la vigencia anterior, relacionado principalmente con repuestos, accesorios y similares de la CENAC Aviación, relacionados con registros correspondientes a salidas de insumos para las fases de mantenimiento a las aeronaves por horas de vuelo, mantenimientos programados o imprevistos, así como mantenimiento de los talleres. Con una participación del 5,83% respecto al grupo 51 – De Administración y operación.

**511115 - Mantenimiento:** Con un saldo de \$169.381.954.612,79, representa el valor de las erogaciones por mantenimiento de inmuebles, muebles, enseres y equipo de oficina, maquinaria y equipo, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte, equipo de navegación, material de guerra, equipo médico, y otros bienes. Presenta un incremento de \$69.370.973.975,55 representada en una variación del 69,36%, principalmente por la CENAC de Aviación debido a las salidas de insumos para las fases de mantenimiento de aeronaves del Ejército (UH60-M117-BELL-AVIONES), de acuerdo con los movimientos soportados en los siguientes documentos: Documento No 5000001109 Mantenimiento mayor aeronáutico, contrato 17/MDN/2022, BET SHEMAH ENGINES por valor \$10.419.906,00, Contrato 018-MDN-2022, HELICOPTER SUPPORT I por valor de \$3.464.893.250 ; Mantenimiento CTC185/23 OB13222, HELICENTRO S.A.S, por valor de \$4.138.000.000,00. Movimientos Crédito: SERV MANTTO EQUIPO TERRESTRE ETAA F-377, Contrato 151-CENACAVI-2023SOLUCIONES INTEGRALES, con valor de \$52.000.000.000. Con una participación de 2,53%, del total del grupo 51 – De Administración y operación.



**511116 - Reparaciones:** Con un saldo de \$181.407.325,26, presenta disminución de -\$158.098.039,72 con una variación de -46,57%, debido a que CENAC Medellín realizó reparaciones a vehículos recibidos por transferencia y la CENAC Armenia, refleja mantenimiento de las plantas de tratamiento de agua potable, residual y redes hidráulicas de la Octava Brigada y centralizadas de la CENAC con el proveedor Profesionales Ambientales Colombia. Cuenta con una participación de 0% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511117 - Servicios Públicos:** Con saldo de \$172.130.552.388,82, correspondiente a la causación y pago de los consumos facturados por servicios públicos a favor de las entidades prestadoras del servicio de la jurisdicción donde se encuentran ubicadas las unidades militares. Refleja un incremento de \$39.978.541.432,55 y variación positiva del 30,25%, evidenciada en CENAC Ingenieros por incremento en los pagos principalmente por concepto Energía. Con una participación del 2,57% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511118 - Arrendamiento Operativo:** Con un saldo de \$4.444.840.041,31, presenta un aumento frente al mismo periodo de la vigencia 2022 de \$1.085.675.912,02 y una variación positiva del 32,32%, reflejado principalmente en la CENAC Valledupar, debido a la amortización de los convenios de Leasing de servicios de transporte, alquiler de camionetas 4x4 doble cabina del convenio 22-030, con destino al BAADA1 por la empresa ISAGEM acorde con el acta 2023938001158216, 2023938003138886 y 2023938006681506. Así mismo, se reconoce la amortización del convenio 22-032 por concepto en el alquiler de camionetas 4x4 doble cabina con destino al GBMAT por la empresa Vientos del Norte, que se realizaron en el mes de agosto según acta No 07520016 del 28/08/2023. Con una participación del 0,07% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511119 – Viáticos y Gastos de Viaje:** Con un saldo de \$23.160.379.987,76, presenta una disminución de -\$1.081.547.554,46 en la cual se evidencia una reducción del gasto por política de austeridad por este concepto durante el periodo objeto de análisis y por tanto una variación negativa del -4,46%, evidenciada principalmente por la DICOT y la CENAC de Usaquén. Con una participación del 0,35% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511120 - Publicidad y Propaganda:** Con un saldo de \$87.210.332,00, presenta un incremento de \$46.247.896,00 y variación positiva del 112,90%, generado por la DICOT, correspondiente a prestación del servicio de monitoreo de medios y monitoreo de redes, encaminadas a fortalecer la imagen institucional del Ejército Nacional de acuerdo a CDP No. 23323 con el proveedor Interlat Colombia SAS para los meses de julio, agosto y septiembre de 2023. Con una participación del 0% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511121 - Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones:** Con un saldo de \$2.742.166.968,20, presenta una disminución de -\$647.179.675,41 y una variación negativa del -19,09%, en concordancia con la reducción del gasto y aplicación de la política de austeridad respecto de esta cuenta con relación al mismo periodo de la vigencia 2022. Con una participación del 0,04% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511122 - Fotocopias:** Con un saldo de \$17.424.000,00, presenta un incremento de \$12.593.218,40 y variación positiva del 260,69%, representada por la DICOR, debido al servicio integral de impresión y fotocopiado de documentos, en la modalidad de outsourcing, con suministro de los equipos, insumos, mantenimiento y personal de operación para el centro de copiado del Comando de Reclutamiento y sus Direcciones, a

ejecutar en la vigencia 2023, soportado con las facturas electrónicas de venta FSYS No. 607 del 24/07/2023 y factura electrónica de venta FSYS No. 626 del 14/08/2023, con el proveedor Serviequipos y suministros SAS. Con una participación del 0% del total del grupo 51 – de administración y operación.

**511125 – Seguros Generales:** Con un saldo de \$100.016.984.261,79, presenta un incremento de \$47.356.177.200,45 y variación positiva del 89,93%, representado en gran medida por la CENAC de Aviación en la subcuenta seguros de responsabilidad civil, que reflejan mayor impacto de acuerdo con los documentos N° 5000001561, 5000001562, 5000001563, 5000001564, 5000001565, 5000001566, 5000001530, 5000001535, 5000001540, 5000001546, 5000001551, 5000001556, 5000001526, 5000001527, 5000001528, 5000001529, 5000001531, 5000001532, 5000001533, 5000001534, 5000001536, 5000001537, 5000001538, 5000001539, 5000001542, 5000001543, 5000001544, 5000001545, 5000001547, 5000001548, 5000001549, 5000001550, 5000001552, 5000001553, 5000001554, 5000001555, 5000001481, 5000001479 POL.SEGUROSMAFPRE-2023 FACT.ANEXO25, FACT.ANEXO22, FACT.ANEXO024 de acuerdo con contrato pólizas anexos 07-2023 seguros casco de avión Con una participación del 1,49% del total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511132 – Diseños y estudios:** El saldo de \$ 7.576.665,00, representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad. Presenta un aumento por valor de \$ 7.576.665,00, con una variación positiva del 100,00%, representada únicamente en la CENAC de Ingenieros, mediante documento SAP N° 1900001251 del 25 de agosto de 2023 por licencia de construcción adquirida por intermedio de la Alcaldía Municipal de Tame, para apoyar el funcionamiento y desarrollo de las labores de la unidad. La cuenta presenta una participación positiva del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511133 – Seguridad industrial:** El saldo de \$17.868.120,00, muestra el valor de los gastos incurridos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad. Presenta un aumento por valor de \$17.868.120,00, con una variación positiva del 100,00%, reflejado en el BASPC No. 18, por el suministro de 4 pararrayos con código de material No. 1726213 de acuerdo al plan centinela, con orden de suministro N° 118 y 309 del 2022, utilizados para la protección de impactos directos por rayos, a fin de garantizar la integridad del personal que labora en los puestos de mando ubicados en Araucuita y PONAL Arauca. La cuenta presenta una participación positiva del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511136 – Implementos deportivos:** El saldo de \$1.035.848.111,26, registra el gasto correspondiente a elementos deportivos. Presenta una disminución por valor de -\$123.235.168,35, con una variación negativa del -10,63%, representado reducción en el material deportivo asignado con respecto al año 2022, observado principalmente en la CENAC de Villavicencio, la CENAC de Armenia y Puente Aranda. Adicionalmente, es importante resaltar que, en la CENAC de Medellín, incrementaron las salidas por entrega de 390 sobre carpas con destino al Batallón de Infantería No. 10 Coronel Atanasio Girardot, según orden de servicio No. 17056653 de 14 de agosto de 2023; la CENAC de Valledupar, registró la salida de 30 sobre carpas, hacia Batallón de Artillería de Campaña No. 2, según orden de suministro N° 002120931 del 21 de septiembre de 2023. La cuenta presenta una participación positiva del 0,015%, respecto a total del grupo 51 – De Administración y operación.



**511140 – Contratos de administración:** El saldo de \$3.625.583,00 refleja la ejecución del contrato N° 219 de 2023 con Globaltek Development S.A (servicios de facturación) por parte de los Liceos del Ejército. Presenta un aumento por valor de \$3.625.583,00, con una variación positiva del 100,00%, de acuerdo a lo detallado anteriormente. La cuenta presenta una participación positiva del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511141 – Sostenimiento de semovientes y plantas:** El saldo de \$502.755.999,99 refleja un aumento respecto a la vigencia anterior por valor de \$502.755.999,99, sustentado en la adquisición de pólizas con La Previsora S.A (1001006-436702) para los caninos de la ESMIC y BASEM a cargo de Comando Ejército en el mes de febrero de 2023, de acuerdo con acta N° 00179648 de fecha 28 de febrero de 2023, para una variación positiva del 100,00%. La cuenta presenta una participación positiva del 0,007%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511143 – Gastos reservados:** El saldo de \$19.171.022.417,47 corresponde a la causación de los gastos de inteligencia y contrainteligencia, pago de informaciones y causación de recompensas de acuerdo a lo autorizado en la Comité Central de Recompensas. Presenta una disminución por valor de -\$ 1.023.461.354,31, con una variación negativa del -5,07%, presentado únicamente por Departamento de Inteligencia y Contrainteligencia – CEDE2, por disminución en el pago de recompensa y demás gastos reservados respecto al año 2022. La cuenta presenta una participación positiva del 0,286%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511144 – Apoyo a operaciones militares y de policía:** El saldo de \$15.809.578.271,07, presenta un aumento por valor de \$3.180.231.118,07, con una variación positiva del 25,18%, respecto a la vigencia anterior, por el aumento en la contratación horas vuelo para relevo de tripulaciones y carga de abastecimientos en la vigencia 2023 a cargo de la CENAC Aviación. La cuenta presenta una participación positiva del 0,236%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511146 – Combustibles y lubricantes:** El saldo de \$68.660.308.033,66 representa la sumatoria de gastos originados en la presente vigencia por combustible aéreo y terrestre. Presenta una disminución por valor de -\$12.021.637.575,40, con una variación negativa del -14,90%, representado principalmente por la reducción de salidas por combustible, respecto al año anterior por la CENAC de Aviación, la CENAC de inteligencia y Comando Ejército; Adicional, se hace importante resaltar que la CENAC de Villavicencio y el BASPC No. 17, incrementaron su consumo de combustibles y lubricantes respecto al año anterior en 230.954.782,00 y 215.949.629,44 respectivamente. La cuenta presenta una participación positiva del 1,024%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511148 – Servicio de reclutamiento:** El saldo de \$2.003.800.125,00 refleja el reconocimiento de gastos incurridos dentro del territorio nacional para el personal incorporado (conscriptos) para prestar servicio militar. Presenta un aumento por valor de \$810.789.125,00, con una variación positiva del 67,96%, observada principalmente en la Dirección de Reclutamiento – COREC por reclasificación por concepto de gasto, pasando de la cuenta "511123 Comunicaciones y transporte" a "511148 – Servicio de reclutamiento" por valor de \$881.218.000,00 según documento SAP N° 100001887 del 22 de septiembre de 2023 y el BASPC No. 19 según factura N° 3327 del 14 de julio de 2023 de Psigma Corporación S.A.S, por concepto de pruebas psicotécnicas efectuadas para servicio de reclutamiento. La cuenta presenta una participación positiva del 0,030%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.



**511149 – Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería:** El saldo de \$5.918.497.492,23, presenta una disminución por valor de -\$1.230.459.406,43, con una variación negativa del -17,21%, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, por disminución en el gasto por servicio de cafetería y restaurante, ejecutados para atender los requerimientos logísticos y diplomáticos en las dependencias del cuartel general del Ejército Nacional, lo anterior, en cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto N° 444 de 2023 Plan de Austeridad del Gasto 2023. La cuenta presenta una participación positiva del 0,088%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511150 – Procesamiento de información:** El saldo de \$1.022.921.900,24 muestra el total de los pagos realizados en lo corrido de la presente vigencia por concepto de Data Center del Sistema misional Fénix para el servicio de definición militar. Presenta una disminución por valor de -\$1.211.269.176,77 con una variación negativa del -54,22%, generado por la culminación del contrato N° 140-COREC de 2022 con el proveedor de Comunicación Celular S.A. – Comcel, por lo expuesto, la Dirección de Reclutamiento – COREC, registro el último pago en mayo de 2023. La cuenta presenta una participación positiva del 0,015% respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511154 – Organización de eventos:** El saldo de \$262.656.246,65, presenta el valor que CENAC de Aviación ha pagado durante la presente vigencia a la empresa Chicamocha Turismo y Eventos S.A.S según facturas FE-282 del 21 de septiembre y FE-274 del 28 de agosto de 2023. Presenta una disminución por valor de -\$693.944.568,11, con una variación negativa del -72,54%, generada por la reducción en la realización de Eventos, con el fin dar cumplimiento a lo dispuesto en el decreto N° 444 de 2023, que establece el plan de austeridad del gasto para la vigencia 2023, por ello, en comparación al mismo periodo del año anterior el BASPC No. 19 y la CENAC de Medellín, disminuyeron su gasto por concepto de organización de eventos en un 100%. La cuenta presenta una participación positiva del 0,004%, %, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511155 – Elementos de aseo, lavandería y cafetería:** El saldo de \$4.020.957.039,81, constituye el valor acumulado por las salidas de almacén por material de consumo. Presenta una disminución por valor de -\$1.490.052.096,34, con una variación negativa del -27,04%, generada principalmente por la reducción en el porcentaje de la ejecución presupuestal de la partida asignada a las subunidades ejecutoras. La cuenta presenta una participación positiva del 0,060%, respecto al total del grupo respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511158 – Videos:** El saldo de \$ 0,00. Presenta una disminución por valor de -\$104.720,00, con una variación negativa del -100,00%, ya que en la presente vigencia 2023, el Grupo de Caballería Mecanizado No. 18 "GRAL. Gabriel Revéis Pizarro" no han realizado compras por concepto de CD-DVD-R. La cuenta presenta una participación negativa del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511165 – Intangibles:** El saldo de \$727.137.378,01, representa el valor de los gastos de la vigencia, como resultado de la aplicación del Boletín N° 08<sup>o</sup> SILOG para el reconocimiento de activos intangibles en control administrativo, con mayor participación en las subunidades CENAC Inteligencia y Plan Colombia. Presenta un aumento por valor de \$587.493.658,77, con una variación positiva del 420,71%, que corresponde principalmente a la reclasificación de la cuenta "511115 mantenimiento" realizada por la CENAC Inteligencia, en virtud al contrato N° 146 de 2022 con P C Micros S.A.S., por concepto de renovación de licencias

<sup>9</sup> Unsamiento Presupuestal No. 3 "Adquisición de bienes y servicios de tecnología de la información. Versión No. 1. Vigente a partir del 04 de abril de 2022.



para la herramienta McAfee y aplicación del Lineamiento Presupuestal No. 9 "Adquisición de bienes y servicios de tecnología de la información, versión No. 1 vigente a partir del 04 de abril de 2022. La cuenta presenta una participación positiva del 0,011%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511174 – Asignación de bienes y servicios:** El saldo de \$24.252.567,50, corresponde al gasto por la salida de bienes principalmente de la CENAC Valledupar. Presenta una disminución por valor de -\$329.155.479,55, con una variación negativa del -93,14%, generada por la reducción en la recepción de materiales recibidos intermedio donación de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN. La cuenta presenta una participación positiva del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511178 – Comisiones:** El saldo de \$178.449.671,00, representa el valor acumulado en la presente vigencia por los pagos realizados referente al contrato N° 020-DIADQ-COPER-2023 por compra en bolsa mercantil de Colombia BMC de bienes y servicios de características técnicas uniformes y de común utilización de Comando Ejército, el pago de interventorías de la CENAC Medellín y comisiones pagadas en los procesos de adquisición por bonos de combustible de la CENAC Inteligencia y el BASPC No. 27. Presenta una disminución por valor de -\$271.781.335,61, con una variación negativa del -60,36%, generada principalmente por la disminución en un 100% de las salidas generadas con la CENAC de Ingenieros, la CENAC de Educación y la CENAC de Popayán respecto al mes de septiembre de la vigencia 2022. La cuenta presenta una participación positiva del 0,003%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511179 – Honorarios:** El saldo de \$34.148.135.755,26, constituyen los gastos acumulados por pago al personal de prestación de servicios profesionales diversos como: asesores jurídicos, asesores económicos, profesionales en educación, entre otros. Presenta una disminución por valor de -\$2.146.871.218,18, con una variación negativa del -5,92%, el cual corresponde a la reducción de presupuesto asignado en esta vigencia, lo que a su vez disminuye la cantidad de personal contratado, de acuerdo a lo dispuesto en el decreto N° 444 de 2023, donde se establece el plan de austeridad del gasto para la vigencia 2023, esto con mayor incidencia en la CENAC de Educación, la CENAC de Personal y la CENAC de Barranquilla. La cuenta presenta una participación positiva del 0,509%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511180 – Servicios:** El saldo de \$22.037.396.067,95, muestra el valor causado por la contratación del personal de prestadores de servicio de las diferentes subunidades ejecutoras de presupuesto. Presenta un aumento por valor de \$1.705.859.028,65, con una variación positiva del 8,39%, generada principalmente por reclasificación de la cuenta "510801 Remuneración por servicios técnicos", efectuada por la CENAC de Ingenieros y la CENAC de Yopal, en concordancia con la correcta clasificación del rubro y el código contable. La cuenta presenta una participación positiva del 0,329%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**511190 – Otros gastos generales:** El saldo de \$7.839.072.304,44, corresponde a los gastos generados por la aplicación del boletín No. 9 del SILOG. Presenta un aumento por valor de \$1.076.870.011,84, con una variación positiva del 15,92%, generada principalmente por la CENAC de Ingenieros, Plan Colombia y la CENAC de Puente Aranda, por baja de activos como: Security Equipment Software Maps Form Colombia, Escritorio Mod Wengue Pata, Escritorio Mod Wengue 2,3x, Taladro Percutor 20 V Security Equipment Gps Multiband Frequency Supp, Security Equipment Plastic Chair Integral, Security Equipment Metallic Round Bin, Security Equipment Tempered Glass Board 6 Mm y Security



Equipment, entre otros, por aplicación de procedimientos establecidos para activos de menor cuantía (menor a 50 unidades de valor tributario) que ingresan a los estados financieros, y por norma internacional solo se deben tener control administrativo de ellos. La cuenta presenta una participación positiva del 0,117%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**512001 – Impuesto predial unificado:** El saldo de \$23.661.700.363,00, representa la causación del impuesto predial que corresponde a los bienes inmuebles de propiedad del Ejército Nacional, en los diferentes municipios de Colombia. Presenta un aumento por valor de \$3.073.349.509,00, con una variación positiva del 14,93, a la fecha los municipios a nivel nacional ya han emitido la facturación correspondiente, lo que permitió que la unidad recopilara la documentación soporte necesaria para su causación y pago. La cuenta presenta una participación positiva del 0,353%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**512026 – Contribuciones:** El saldo de \$323.036.825,11, presenta el registro de los pagos efectuados a: la Corporación Autónoma Regional de Nariño, Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca, Corporación Autónoma Regional del Tolima, Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia, Corporación Autónoma Regional de Boyacá, Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía, Corporación para el Desarrollo Sostenible de la Macarena, entre otros. Presenta un aumento por valor de \$77.581.258,19, con una variación positiva del 31,61%, en razón a que la CENAC Ingenieros realizó la causación y pagos a las diferentes Corporaciones y entidades ambientales por concepto de evaluaciones, tramites de permiso de cesión de aguas, tasas retributivas, tasa de uso de aguas y servicios ambientales, entre otros. La cuenta presenta una participación positiva del 0,095%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**512028 – Impuesto sobre aduana y recargos:** El saldo de \$ 0,00, refleja el valor de los gastos incurridos por la nacionalización de importaciones. Presenta una disminución por valor de -\$123.006.000,00, con una variación negativa del -100,00%, a razón a que en la presente vigencia no se han realizado pagos asociados a importaciones en las subunidades ejecutoras. La cuenta presenta una participación negativa del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**512036 – Impuesto sobre el servicio de alumbrado público:** El saldo de \$ 0,00, presenta el impuesto que generan las diferentes unidades a nivel nacional por cada uno de los bienes inmuebles que pertenecen al Ejército Nacional, ubicados en los distintos municipios de Colombia, generada en la Cenac Ingenieros, ya que, en lo corrido de la vigencia actual, no se ha causado valores por dicho concepto. Presenta una disminución por valor de -\$153.749.980,05, con una variación negativa del -100,00%, La cuenta presenta una participación negativa del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**512090 – Otros impuestos, contribuciones y tasas:** El saldo de \$15.946,00, se registra en la CENAC Ingenieros por concepto de imposiciones tributarias. Presenta un aumento por valor de \$15.946,00, con una variación positiva del 100,00%, generada en la CENAC de Ingenieros por la causación de la sobre tasa bomberil; de acuerdo a obligación N° 33023 tributación cancelada al municipio de Aracataca. La cuenta presenta una participación positiva del 0,000%, respecto al total del grupo 51 – De Administración y operación.

**542303 – Para gastos de funcionamiento:** El saldo de \$0,00. En la presente vigencia no refleja saldo, respecto a la vigencia anterior se reconocían los valores registrados por



concepto de beneficios a empleados del personal agregado en entidades como Justicia Penal Militar, Hospital Militar, Agencia Presidencial, Club Militar, entre otras. Presenta una disminución por valor de -\$ 4.922.402.350,65, con una variación negativa del -100,00%, generada en cumplimiento a los lineamientos impartidos por la Contaduría General de la Nación bajo el concepto N° 20221100011221 de fecha 07 de marzo de 2022, en el cual se indica la no pertinencia de realizar el traslado de beneficios a los empleados del personal que se encuentra en comisión, además de los conceptos asociados a la nómina, como aportes parafiscales o contribuciones. La cuenta presenta una participación negativa del 0,00%, respecto al total del grupo 51 - De Administración y operación.

**542307 - Bienes entregados sin contraprestación:** El saldo de \$15.148.045.387,22 corresponde al reconocimiento de las transferencias entre entidades públicas y operaciones internas entre Subunidades y Unidades Ejecutoras del Ministerio de Defensa Nacional por concepto de traslados de fondos, bienes, obligaciones y gastos. Presenta una disminución por valor de -\$21.468.057.484,71, con una variación negativa -58,63%, en virtud de la reducción de las transferencias de bienes y servicios con otras entidades públicas y disminución de las operaciones internas entre Subunidades. Así mismo, cuenta con una participación del 52,15%, respecto al total del grupo 54 - Transferencias y Subvenciones.

**542390 - Otras transferencias:** El saldo de \$37.027.769,53, corresponde a los valores registrados por concepto de beneficios a empleados de corto y largo plazo del personal activo de planta de la Fuerza. Presenta un aumento por valor de \$35.780.769,53 con una variación positiva de 2,869%, representada principalmente en traslado de fondos de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación por cobros coactivos aplicados, traslado de deudores de la Unidad de Gestión General - UGG por deducciones de nómina de pensionados y el incremento de las operaciones internas entre Subunidades. Así mismo, cuenta con una participación del 52,87%, respecto al total del grupo 54 - Transferencias y Subvenciones.

**542405 - Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas:** En la vigencia actual no presenta saldo. El valor a 30 de septiembre de 2022, corresponde al traslado de los beneficios a empleados del personal agregado al Hospital Militar. Presenta una disminución por valor de -\$410.767.505,58, con una variación negativa del -100,00%, la cual obedece al cumplimiento de las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación, bajo el concepto N° 20221100011221 del 7 de marzo de 2022, el cual determina la no pertinencia de realizar el traslado de beneficios a los empleados del personal que se encuentra en comisión, además de los conceptos asociados a la nómina, como aportes parafiscales o contribuciones, por ende, en el año 2023 la DICOT, no presenta registros por este concepto. Así mismo, cuenta con una participación del 0,00%, respecto al total del grupo 54 - Transferencias y Subvenciones.

**572080 - Recaudos:** El saldo de \$43.050.633.946,88 corresponde a los diferentes conceptos de reintegros CSF y SSF, tales como: sobrantes de presupuesto, multas y sanciones, cuentas por cobrar de procesos coactivos por mayores valores pagados, por concepto de nómina, prestaciones sociales, entre otros aplicados en SIIF. Presenta un aumento por valor de \$39.082.021.616,71, con una variación positiva del 766,45%, reflejada principalmente en la CENAC Aviación y la DICOT en cumplimiento a lo ordenado mediante Circular N° RS 20220922098234 de fecha septiembre de 2022, correspondiente al procedimiento para la devolución de recursos del presupuesto general de la Nación, depositados en la cuenta Holding Account del programa FMS; igualmente se generaron reintegros por: saldos pendientes de las LOAS UWI, BBC, VBF, VCB, VHO, KRU, devolución parcial del convenio N° 213046 - FONADE y reintegro por indemnizaciones reconocidas por La Previsora S.A. y Seguros del Estado S.A., entre otros. Así mismo,



cuenta con una participación del 100%, respecto al total del grupo 57 – Operaciones Interinstitucionales.

**580237 - Comisiones sobre recursos entregados en administración:** El saldo de \$22.020.671,20, comprende el valor de los gastos originados por comisiones. Presenta un aumento por valor de \$18.589.464,60, con una variación positiva del 541,78%, generada por concepto del reconocimiento de comisiones referentes al Convenio 003 – 2020 de CODALTEC y en adquisición de combustibles con bonos Sodexo, en la CENAC Educación. Así mismo, cuenta con una participación del 0,04%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**580301 - Efectivo y equivalentes al efectivo:** El saldo de \$3.440.778.225,05 refleja los ajustes por diferencial cambiario. Presenta un aumento por valor de \$2.176.734.982,68, con una variación positiva del 172,20%, generado en el pago de nóminas en el exterior, realizado por el Batallón Colombia No. 3 Península del Sinal. Así mismo, cuenta con una participación del 5,80%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**580312 - Adquisición de bienes y servicios nacionales:** El saldo de \$470.330.984,38 corresponde al reconocimiento de la diferencia en cambio en la DICOT y CENAC Telemática. Presenta una disminución por valor de -\$894.159.365,18, con una variación negativa del -65,53%, representada principalmente por el diferencial cambiario del Contrato N° 025-DIADQ-CAB-2022 Factura N° 8100002442 de repuestos BAMAD2 – BRALOG2 Integrated Defense Solutions S.A.S. Así mismo, cuenta con una participación del 0,79%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**580313 - Adquisición de bienes y servicios del exterior:** El saldo de \$36.633.918.207,55 corresponde al ajuste del diferencial cambiario en la DICOT, CENAC Aviación y CENAC Telemática. Presenta una disminución por valor de -\$4.083.449.843,84, con una variación negativa del -10,03%, debido a la disminución de pagos en moneda extranjera, corresponde al ajuste de diferencial por amortización del Contrato N° 17 referente al mantenimiento mayor de motores suscrito con Bet Shemesh Engines Ltda. de igual manera, de las LOAS VFB, HAG, y VHN con el Gobierno de los Estados Unidos, entre las más representativas. Así mismo, cuenta con una participación del 61,72%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**580390 - Otros ajustes por diferencia en cambio:** Presenta un saldo de \$8.232, con un aumento por valor de \$8.232, con una variación positiva del 100,00%, correspondiente al reconocimiento de la diferencia en cambio en la Península del Sinal, unidad militar nacional con sede en el extranjero. Así mismo, cuenta con una participación del 0,00%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**580423 - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar:** Presenta un saldo de \$186.306.753,47, comprende los valores por culminación de procesos coactivos y castigo de cartera declarada de imposible recaudo en la DICOT. Presenta un aumento por valor de \$186.306.753,47, con una variación positiva del 100,00%, representada principalmente en el reconocimiento de la Resolución N° 0515 del 23 de febrero de 2023, del Ministerio de Defensa Nacional por cartera de imposible recaudo y Resoluciones N° 622 del 19 de julio de 2023, N° 716 del 22 de agosto de 2023 y N° 427 del 26 de abril de 2023, entre otras, por término del proceso coactivo. Así mismo, cuenta con una participación del 0,31%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589017 - Pérdidas en siniestros:** El saldo de \$1.422.386.819,38, corresponde a los valores registrados por siniestros, tales como, investigaciones administrativas, informativos



administrativos por pérdida de bienes y bajas procesos administrativos. Presenta un aumento por valor de \$170.389.948,54, con una variación positiva del 13,61%, expresada principalmente en el BASPC No. 15, CENAC Cali y CENAC Cúcuta, por el reconocimiento de las Investigaciones administrativas N° 013 de 2023, N° 009 de 2023, N° 008 de 2023, N° 001-08-23, entre las más representativas. Así mismo, cuenta con una participación del 2,40%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros:** El saldo de \$18.178.927.546,89, comprende los valores por concepto de retiro definitivo de los bienes que han perdido el potencial de servicio (obsolescencia, inservible, vencidos, reparación antieconómica, no susceptibles de readaptación, reparación o reconfiguración para su uso, terminación de vida útil), soportados en concepto técnico, acta de recomendación de baja y resolución de baja, en la que se determine la destinación final. Presenta una disminución por valor de -\$2.383.680.747,10, con una variación negativa del -11,59%, representada principalmente en la CENAC Aviación, CENAC Cali y CENAC Tolemaida, en virtud de la reducción por el reconocimiento por pérdida baja en cuentas de activos no financieros, tales como, material aeronáutico, municiones, explosivos, equipo de alojamiento y campaña. Así mismo, cuenta con una participación del 30,63%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589025 - Multas y sanciones:** El saldo de \$175.556.289,00, representa el reconocimiento por parte de la CENAC Ingenieros de multas ambientales a nombre de C.A.R. Cundinamarca – Resolución DJUR N° 50237000044 del 31 de enero de 2023 y Corpoboyacá – Resolución N° 2821 del 20 de diciembre de 2022. Presenta un aumento por valor de \$175.556.289,00, con una variación positiva del 100,00%, dado que, para el mismo trimestre del año 2022 no se presentan registros por este concepto. Así mismo, cuenta con una participación del 0,30%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589026 - Servicios financieros:** El saldo de \$31.312.065,78, corresponde a los valores de los gastos financieros con Comercial International Bank, por concepto del pago de la nómina del personal militar que se encuentra en la Península del Sinal, unidad militar nacional con sede en el extranjero. Presenta un aumento por valor de \$23.036.007,54, con una variación positiva del 278,35%, la cual obedece al cambio en el proceso de pago de la nómina, generando mayores cobros financieros por parte del banco. Así mismo, cuenta con una participación del 0,05%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589090 - Otros gastos diversos:** El saldo de \$2.999.129.363,11, corresponde principalmente a reintegros de sobrantes de convenios. Presenta una disminución por valor de -\$1.294.561.945,63, con una variación negativa del -30,15%, expresada principalmente en la reducción de reconocimientos por sobrantes en la CENAC Convenios, es de precisar que, en el segundo trimestre del 2022, se realizó el reintegro a Cenit Transporte y Logística, por valor de \$2.229.847.275,65, el cual, representa la mayor parte de esta variación. Así mismo, cuenta con una participación del 5,05%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589301 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios:** El saldo de \$6.269.361,79, corresponde a devoluciones de pagos de multas, reconocidos en la DICOT, CENAC Usaquén y CENAC Pasto. Presenta un aumento por valor de \$6.269.361,79, con una variación positiva del 100,00%, corresponde a devolución de multa 08-23 a Seguros del Estado S.A. y reintegros al Comando General de las Fuerzas Militares de dineros por pagos de multas de Jorge Aníbal Chagueza Ortega e Irma Rocio González. Así mismo, cuenta con una participación del 0,01%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589501 - Servicios educativos:** El saldo de \$364.643.080,40, corresponde principalmente al registro de las notas crédito por devoluciones de matrículas, en el BASPC N° 19. Presenta un aumento por valor de \$120.777.502,40, con una variación positiva del 49,53%, constituida principalmente por el reconocimiento de las Notas Crédito N° 651342 - Perdomo Daza Rusbel Didier, N° 651515 - Bastidas Isabella, N° 651319 - Cárdenas Chilatra Angie Alexander, N° 651317 - Cárdenas Apache María Alejandra, N° 651326 - Arias Rincón Danna Valentina, N° 651320 - Marín Mosquera Cristian Felipe, N° 651329 - Giraldo Carmona Yásid Antonio, N° 651327 - Torres González Yeison Estiven y N° 651315 - Jaime Arévalo Camilo Andrés, entre las más representativas. Así mismo, cuenta con una participación del 0,81%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589510 - Servicios de documentación e identificación:** El saldo de \$9.346.450 comprende principalmente los valores por concepto de devolución en la elaboración cédulas militares, de la Dirección de Reclutamiento. Presenta un aumento por valor de \$7.845.450, con una variación positiva 522,68%, corresponde en mayor participación, a la devolución de dineros a la Armada Nacional, de acuerdo con la solicitud N° 2023115001029320. Así mismo, cuenta con una participación del 0,02%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

**589516 - Otros servicios:** El saldo de \$59.877.720,54, corresponde a devolución de ingresos de vigencias anteriores. Presenta un aumento por valor de \$59.877.720,54, con una variación positiva del 100,30%, comprende el registro de fecha 10 de julio de 2023 por parte de CEDE2, de la devolución a la Gobernación del Tolima, del apoyo recibido en diciembre de 2022, mediante Ley 418 de 1997, para pago de recompensas, sin haber realizado el Comité Central de Recompensas, una vez evaluados los documentos, la recompensa no procedió, de igual manera, el BASPC N° 11 presenta nota crédito por devolución del servicio de escolta no realizado a Explocasting S.A.S y CENAC Aviación devolución por consignación errada a Stair Cargo INC. Así mismo, cuenta con una participación del 0,10%, respecto al total del grupo 58 – Otros Gastos.

### 3. NOTA DE COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

| GRUPO           | DETALLE                     | COMPOSICIÓN DEL COSTO |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------|
| 7.1.16.01       | Materia prima               | 2.522.388.854,02      |
| 7.1.16.95       | Traslado de costos (CR)     | -2.522.388.854,02     |
| 7.1.25.01       | Materia prima               | 5.542.839.048,97      |
| 7.1.25.95       | Traslado de costos (CR)     | -5.542.839.048,97     |
| 7.1.27.01       | Materia prima               | 1.834.729.166,49      |
| 7.1.27.95       | Traslado de costos (CR)     | -1.834.729.166,49     |
| 7.1.35.01       | Materia prima               | 57.480.752.888,98     |
| 7.1.35.02       | Materiales                  | 472.652.357,76        |
| 7.1.35.03       | Contribuciones imputadas    | 1.631.412.316,80      |
| 7.1.35.06       | Contribuciones efectivas    | 2.340.797.584,52      |
| 7.1.35.07       | Aportes sobre la nómina     | 1.358.946.300,00      |
| 7.1.35.08       | Depreciación y amortización | 349.796.188,79        |
| 7.1.35.95       | Traslado de costos (CR)     | -63.834.357.436,85    |
| TOTAL DEL COSTO |                             | 0,30                  |

Tabla 13 Fuente: CGR2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA a corte 30 de septiembre de 2023

#### NOTA 3.1 GRUPO 71 – BIENES

Los costos más representativos al mes de septiembre de 2023 en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, se relacionan a continuación:



**712501 - Materia prima:** El saldo de \$5.542.839.048,97, corresponde al costo de materia prima para la producción de elementos tales como: sables oficiales y suboficiales, comedores, ganchos suelta rápido, cómodas metálicas, contenedores de 10 y 40 pies, catres dobles y botas de combate vulcanizadas, entre otros, registrado por la CENAC Puente Aranda, de acuerdo con órdenes de fabricación N° 320000429, N° 320000428, N° 320000412, N° 320000424, N° 320000432, N° 320000431, N° 320000430, N° 300001850, N° N° 300001907, N° 300002145, N° 300002085, N° 300002084, N° 300001905, N° 300001927 y N° 150006048. Presenta una disminución por valor de -\$1.239.849.144,74, con una variación negativa del -18,28%, representada principalmente en una menor cantidad de órdenes de fabricación respecto al mismo período en la anterior vigencia.

**712701 - Materia prima:** El saldo de \$1.834.729.166,49, corresponde al costo de materia prima para la producción de elementos tales como, bancas de madera, mesas de noche, escritorios en L, archivadores wengue, camas sencillas, botas de combate vulcanizadas, archivadores pekan, tendidos de madera, entre otros, registrado por la CENAC Puente Aranda, de acuerdo con órdenes de fabricación N° 9005485, N° 9005503, N° 9005445, N° 9005409, N° 9005422, N° 150005827, N° 9005396 y N° 9005381. Presenta una disminución por valor de -\$597.658.479,95 con una variación negativa -24,57%, representada principalmente en una menor cantidad de órdenes de fabricación (572) respecto al mismo período en la anterior vigencia.

**713502 - Materiales:** El saldo de \$472.652.357,76 corresponde al costo de los materiales del proceso de impregnación, en la producción de uniformes camuflados N4, registrado por la CENAC Puente Aranda, de acuerdo con órdenes de fabricación N° 330000546, N° 330000540, N° 330000532, N° 330000533, N° 330000541, N° 330000520, N° 330000524, N° 330000525, N° 330000528 y N° 330000529, entre otras. Presenta una disminución por valor de -\$85.733.216,29, con una variación negativa -15,35%, representada principalmente en una menor cantidad de órdenes de fabricación respecto al mismo período en la anterior vigencia.

**713505 - Contribuciones Imputadas:** El saldo de \$1.831.412.316,80 corresponde a los valores por concepto de aportes de pensión, costos directos del personal que labora en las plantas de BAINTE y BAMAN, en los que incurre la CENAC Puente Aranda, para la producción de elementos con destino a las distintas unidades del Ejército Nacional. Presenta un aumento por valor de \$233.142.016,80, con una variación positiva del 14,59%, corresponde principalmente al incremento del salario de acuerdo con Decretos N° 2613 del 28 de diciembre de 2022, por el cual se fija el salario mínimo legal mensual vigente para el año 2023 y N° 911 de 2 de junio de 2023, por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos públicos de los empleados civiles no uniformados del Ministerio de Defensa Nacional, de sus entidades descentralizadas, adscritas y vinculadas, las Fuerzas Militares y la Policía Nacional, y de los servidores públicos del Departamento Administrativo de Seguridad - DAS - Suprimido, incorporados a la Policía Nacional.

**713506 - Contribuciones efectivas:** El saldo de \$2.340.797.584,52, corresponde a los valores por concepto de aportes de salud y riesgos profesionales, costos directos del personal que labora en las plantas de BAINTE y BAMAN, en los que incurre la CENAC Puente Aranda, para la producción de elementos con destino a las distintas unidades del Ejército Nacional. Presenta un aumento por valor de \$355.438.347,52, con una variación positiva del 17,90%, corresponde principalmente al incremento del salario de acuerdo con Decretos N° 2613 del 28 de diciembre de 2022, por el cual se fija el salario mínimo legal mensual vigente para el año 2023 y N° 911 del 2 de junio de 2023, por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos públicos de los empleados civiles no uniformados del Ministerio de Defensa Nacional, de sus entidades descentralizadas,



adscritas y vinculadas, las Fuerzas Militares y la Policía Nacional, y de los servidores públicos del Departamento Administrativo de Seguridad - DAS - Suprimido, incorporados a la Policía Nacional.

**713507 - Aportes sobre la nómina:** El saldo de \$1.358.946.300.00, corresponde a los valores por concepto de aportes parafiscales, Ministerio de Educación y ESAP, costos directos del personal que labora en las plantas de BAINTE y BAMAN, en los que incurre la CENAC Puente Aranda, para la producción de elementos con destino a las distintas unidades del Ejército Nacional. Presenta un aumento por valor de \$194.241.700.00, con una variación positiva 16,66%, corresponde principalmente al incremento del salario de acuerdo con Decretos N° 2613 del 28 de diciembre de 2022, por el cual se fija el salario mínimo legal mensual vigente para el año 2023 y N° 911 del 2 de junio de 2023, por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos públicos de los empleados civiles no uniformados del Ministerio de Defensa Nacional, de sus entidades descentralizadas, adscritas y vinculadas, las Fuerzas Militares y la Policía Nacional, y de los servidores públicos del Departamento Administrativo de Seguridad - DAS - Suprimido, incorporados a la Policía Nacional.

**713508 - Depreciación y amortización:** El saldo de \$349.796.188.79, corresponde a los valores de los costos indirectos de depreciación de la maquinaria utilizada en los procesos de producción de las diferentes plantas del BAINTE y del BAMAN en los que incurre la CENAC Puente Aranda para la producción de elementos con destino a las distintas unidades del Ejército Nacional y la depreciación de los activos fijos que se encuentran en el centro de costo planta producción de la imprenta centralizado por la DICOT. Presenta una disminución por valor de -\$52.129.236,88, con una variación negativa del -12,97%, constituida en mayor proporción por traslado a cuentas de bodega en el Batallón de Intendencia No 1 Las Juanas, de 48 máquinas incluidas en el plan de baja vigencia 2023 - CEDE4, de acuerdo con oficios N° 202343000220003 y N° 2023692000569781.

#### 4. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| GRUPO     | DETALLE                                         | COMPOSICION          |
|-----------|-------------------------------------------------|----------------------|
| 8.1.30.04 | Propiedades, planta y equipo                    | 3.405.702.00         |
| 8.1.30.08 | Armas y municiones                              | 283.878.602.29       |
| 8.1.90.90 | Otros activos contingentes                      | 68.713.446.486.40    |
| 8.3.06.17 | Propiedades, planta y equipo                    | 3.360.000.00         |
| 8.3.12.90 | Otros documentos entregados para su cobro       | 3.059.586.798.00     |
| 8.3.15.10 | Propiedades, planta y equipo                    | 139.629.154.950.23   |
| 8.3.15.32 | Bienes de uso público                           | 1.047.456.672.00     |
| 8.3.15.90 | Otros bienes y derechos retirados               | 14.373.926.578.10    |
| 8.3.47.04 | Propiedades, planta y equipo                    | 403.643.231.506.50   |
| 8.3.61.01 | Internas                                        | 99.512.518.074.38    |
| 8.3.90.90 | Otras cuentas deudoras de control               | 4.179.120.004.86     |
| 8.9.05.13 | Bienes aprehendidos o incautados                | - 287.284.304.29     |
| 8.9.05.90 | Otros activos contingentes por contra           | - 68.713.446.486.40  |
| 8.9.15.06 | Bienes y derechos retirados                     | - 155.050.538.200.33 |
| 8.9.15.04 | Documentos entregados para su cobro             | - 3.059.586.798.00   |
| 8.9.15.18 | Bienes entregados a terceros                    | - 403.643.231.506.50 |
| 8.9.15.21 | Responsabilidades en proceso                    | - 99.512.518.074.38  |
| 8.9.15.90 | Otras cuentas deudoras de control por el contra | - 4.182.480.004.86   |
|           | <b>TOTAL DE CUENTAS DEUDORAS</b>                | <b>0,00</b>          |

Tabla 14 Fuente: CGNC01 a corte 30 de septiembre de 2023.



**4.1 NOTA GRUPO 81 – ACTIVOS CONTINGENTES**

**819090 - Otros activos contingentes:** El saldo de \$66.713.446.486,40, representa el valor de los convenios de cooperación y colaboración, suscritos por el Ministerio de Defensa con destino a las diferentes subunidades del Ejército Nacional. Presenta un aumento por valor de \$5.768.027.597,47, con una variación positiva de 9,46%, afectada principalmente por la CENAC de Aviación, por reconocimiento en el mes de agosto de convenio N°AC-06-2024 suscrito con Ecopetrol S.A.

**4.2 NOTA GRUPO 83 – DEUDORAS DE CONTROL**

**831510 – Propiedades, Planta y Equipo:** El saldo de \$139.629.154.950,23, representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. Presenta un aumento por valor de \$12.311.655.608,86, con una variación positiva de 9,67%, afectada principalmente por el BASPC No 27, por chatarrización en el mes de Julio de 2023, de acuerdo a Resolución N°9529 (seis motocicletas DR650 y dos XTZ250), Resolución N°2734 (dos camionetas Gran Vitara, motocicletas DR650, XTZ250 y T115), por la CENAC Villavicencio en el mes de agosto, según radiograma del COING N°2023441007679263 (planta portátil para tratamiento de agua), baja plan N°00021576 del CEDE4 y Resolución N°00005002 (WEAPON CMS-715 D/A, camión M35-A2, WEAPON 715 D/A), Resolución N°00004850 (Bus B70, camión Kodiak, camioneta LUV D-Max), CENAC Valledupar, por chatarrización en el mes de Julio de 2023, de acuerdo a Resolución N°021576 (Bus UD, camioneta LUV D-Max, motocicleta BT50).

**834704 – Propiedades, planta y equipo:** El saldo de \$403.643.231.506,90, representa el valor de los bienes entregados a terceros (viviendas fiscales), sobre los cuales se transfieren los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control. Presenta una disminución por valor de -\$1.543.944.798,00, con una variación negativa de -0,38%, representada únicamente por el Batallón de infantería de Selva No 49, por concepto de restitución de nueve viviendas fiscales, con acta N°AROINT-2023-04347 de fecha 14 de julio del año en curso, por cambio de uso.

**836101 – Internas:** El saldo de \$99.512.518.074,38, representa las responsabilidades en proceso a través de las investigaciones administrativas, de los bienes y fondos afectados por pérdida o daño, en cumplimiento a lo establecido en Ley 1476 de 2011. Presenta un aumento por valor de \$1.104.828.996,39, con una variación positiva de 1,12%, afectada principalmente por la CENAC de Cúcuta, por reconocimiento dentro del trimestre en estudio, de informativo administrativo 008/2021 por pérdida de material de guerra del BASPC No 30, informativo administrativo 009/2019 por daño de ametralladora BAEEV10 y en el CENAC Ibagué, constitución de informativo administrativo No 051-2023 BICAI, por pérdida de material de intendencia.

**4.3 NOTA GRUPO 89 – DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)**

**890590 - Otros activos contingentes por contra:** El saldo de \$66.713.446.486,40, representa el valor de los convenios de cooperación y colaboración, suscritos por el Ministerio de Defensa con destino a las diferentes subunidades del Ejército Nacional. Presenta un aumento por valor de \$5.768.027.597,47, con una variación positiva de 9,46%, afectada principalmente por la CENAC de Aviación, por reconocimiento en el mes de agosto de convenio N°AC-06-2023 suscrito con Ecopetrol S.A.



**891506 - Bienes y derechos retirados:** El saldo de \$165.050.538.200,33, corresponde a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsolescencia o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, pendientes por disposición final, y activos fijos que se encuentran inmersos en algún proceso de investigación. Presenta un aumento por valor de \$12.867.355.563,79, con una variación positiva de 9,05%, generada en mayor proporción por el BASPC No 27, por chatarrización en el mes de Julio de 2023, de acuerdo a Resolución N°9528 (seis motocicletas DR650 y dos XTZ250), Resolución N°2734 (dos camionetas Gran Vitará, motocicletas DR650, XTZ250 y T115), por la CENAC Villavicencio en el mes de agosto, según radiograma del COING N°2023441007679263 (planta portátil para tratamiento de agua), baja plan N°00021576 del CEDE4 y Resolución N°00005002 (WEAPON CMS-715 D/A, camión M35-A2, WEAPON 715 D/A), Resolución N°00004850 (Bus B70, camión Kodiak, camioneta LUV D-Max), CENAC Valledupar, por chatarrización en el mes de Julio de 2023, de acuerdo a Resolución N° 021576 (Bus UD, camioneta LUV D-Max, motocicleta BT50)

**891518 – Bienes entregados a terceros:** El saldo de \$403.643.231.506,90, representa el valor de los bienes entregados a terceros, sobre los cuales se transfieren los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control. Presenta una disminución por valor de \$1.543.944.798,00, con una variación negativa de 0,38%, representada únicamente por el Batallón de infantería de Selva No 49, por concepto de restitución de nueve viviendas fiscales, con acta N°AROINT-2023-04347 de fecha 14 de Julio del año en curso, por cambio de uso.

**891521 – Responsabilidades en proceso:** El saldo de \$99.512.518.074,38, representa las responsabilidades en proceso a través de las investigaciones administrativas, de los bienes y fondos afectados por pérdida o daño, en cumplimiento a lo establecido en Ley 1476 de 2011. Presenta un aumento por valor de \$1.104.828.998,39, con una variación positiva de 1,12%, afectada principalmente por la CENAC de Cúcuta, por reconocimiento dentro del trimestre en estudio, de informativo administrativo 008/2021 por pérdida de material de guerra del BASPC No 30, informativo administrativo 009/2019 por daño de ametralladora BAEEV10 y en el CENAC Ibagué, constitución de informativo administrativo No 051-2023 BICAI, por pérdida de material de intendencia.

## 5. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

| GRUPO                              | DETALLE                          | COMPOSICION DEL COSTO |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 9 3 06.17                          | Propiedades, planta y equipo     | 384.159.548,87        |
| 9 3 06.18                          | Otros activos                    | 375.500.101,22        |
| 9 3 25.25                          | Propiedades, planta y equipo     | 27.600.000,00         |
| 9 9 15.02                          | Bienes recibidos en custodia     | -758.658.650,09       |
| 9 9 15.05                          | Bienes aprehendidos o incautados | -27.600.000,00        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS</b> |                                  | <b>0,00</b>           |

Tabla 15 Fuente: CGN2015\_031\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS, CONVERGENCIA a corte 30 de septiembre de 2023.

### 5.1 NOTA GRUPO 93 – ACREEDORAS DE CONTROL

**930618 - Otros activos:** El saldo de \$375.500.101,22, representa el valor de los bienes de propiedad de terceros recibidos por las subunidades para su salvaguarda o custodia. Presenta una disminución por valor de -\$12.873.848,11, reflejando una variación negativa del -3,31%, la cual obedece principalmente al registro de salida del almacén de incautados



de la CENAC Florencia de material de armamento, según acta de entrega N° 00076 DCCA del 19 de septiembre de 2023.

## 5.2 NOTA GRUPO 99 – ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

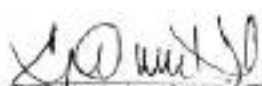
**991502 - Otras cuentas acreedoras de control por contra:** Es la cuenta correlativa de la cuenta 9306. La cuenta refleja saldo de -\$759.659.650,09, con una variación negativa del -1,55%, por valor de -\$ 11.922.318,12, con movimientos representativos principalmente de la CENAC de Florencia, por el registro de salida del almacén de incautados por cartuchos, según acta de entrega N° 00076 DCCA del 19 de septiembre de 2023.

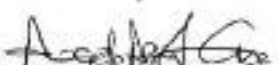
  
**Mayor CLAUDIA PATRICIA MURCIA LEON**  
Jefe Central Contable del Ejército Nacional  
C.C.46.679.387  
T.P. N° 102344-T

  
**General LUIS MAURICIO OSPINA GUTIÉRREZ**  
Comandante del Ejército Nacional  
C.C. 79.447.173

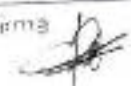
  
Vo. Bo: **CR. CRISTINA CHIQUILLO MOLANO**  
Comandante Comando Financiero y presupuestal

  
Vo. Bo: **MG. JUAN CARLOS CORREA CONSUEGRA**  
Inspector General encargado con funciones administrativas como  
Segundo Comandante del Ejército Nacional

  
Elaboró: **FIDCI. Maritza Campos Cotrina**  
Consolidador Notas Informes EJC

  
Revisó: **MY. Angélica Aparicio Gómez**  
Asesora Jurídica CORP

  
Aprobó: **TC. Fanny Matis Bravo**  
Director Financiero EJC

| Asesor Jurídico Corpe                                                                          |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Firma<br> | Fecha |



**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
COMANDO GENERAL DE LAS FUERZAS MILITARES  
EJÉRCITO NACIONAL  
COMANDO FINANCIERO Y PRESUPUESTAL  
DIRECCIÓN FINANCIERA**

En cumplimiento a lo establecido en la Resolución N° 533 de 2015 y sus modificatorias "por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"; la Resolución N° 156 de 2018 "por la cual se modifica la Resolución N° 354 de 2007, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación" y la Resolución N° 356 de 2022 "por la cual incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019", el suscrito Representante Legal y la Jefe de la Central Contable del Ejército Nacional,

**CERTIFICAN:**

Que la información del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados con corte al 30 de septiembre de 2023 del Ejército Nacional, fue tomada de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y esta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Bogotá D.C., a los 24 días del mes de NOV de 2023.

General LUIS MAURICIO OSPINA GUTIERREZ  
Comandante del Ejército Nacional  
C.C. 79.447.173

Mayor CLAUDIA PATRICIA MURCIA LEÓN  
Jefe Central Contable del Ejército Nacional  
C.C. 46.679.387  
T.P. N°. 102344-T

Elaboró: PS. María Quiroga  
Asesora Contable DIFIN