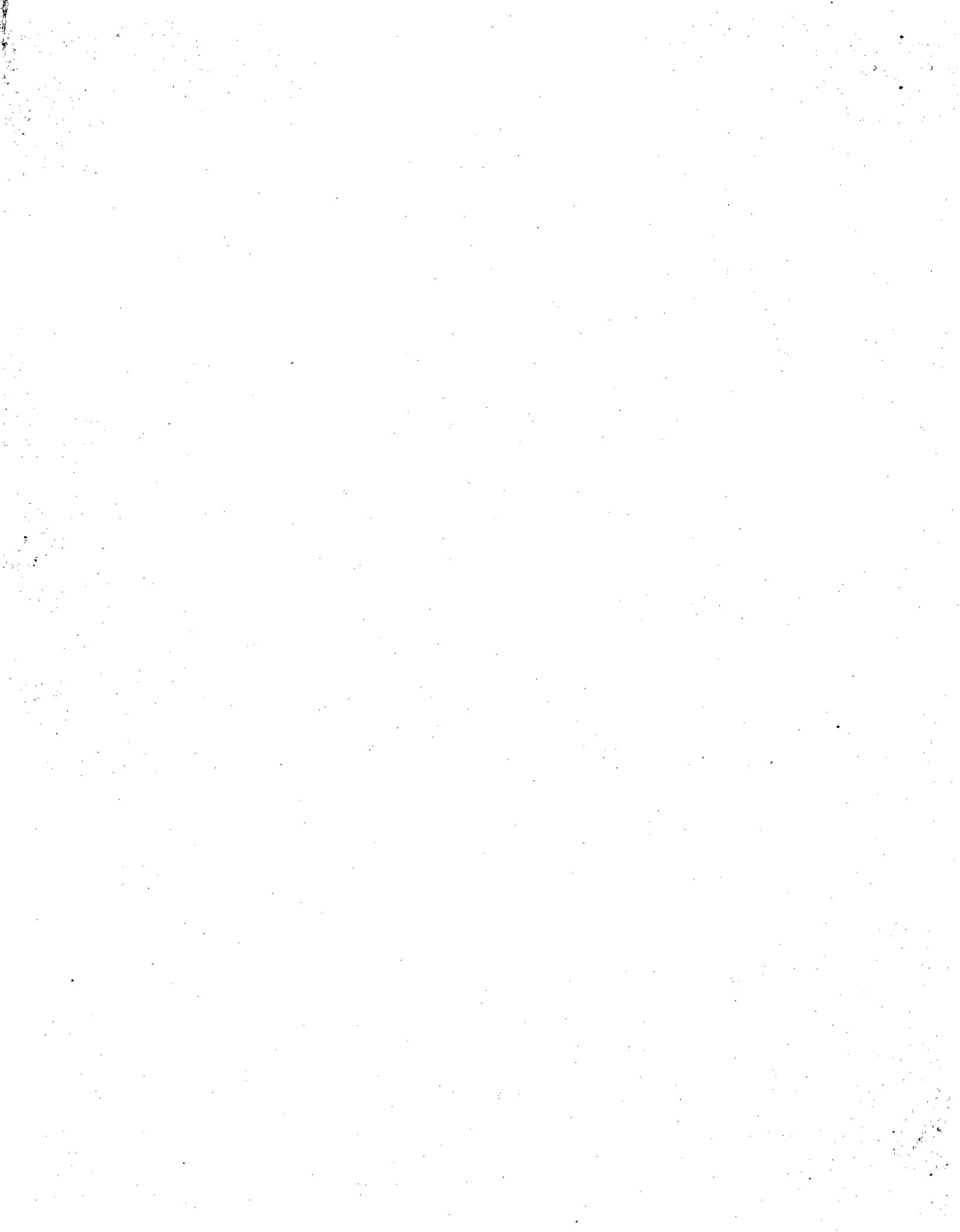


ANEXON° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/06/2016 \$	Periodo Anterior 30/06/2015 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	876,918,182	1,200,411,285	-323,493,103	-26.95%
11	Efectivo	390,881,407	533,321,967	-142,440,560	-26.71%
1105	Caja	27,500	25,655	1,845	7.19%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	390,853,907	533,296,312	-142,442,405	-26.71%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0	0	0.00%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	0	0	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	0	0	0	0.00%
13	Rentas por cobrar	17,799,768	14,904,818	2,894,950	19.42%
1305	Vigencia actual	7,431,320	3,907,962	3,523,358	90.16%
1310	Vigencia anterior	10,368,448	10,996,856	-628,408	-5.71%
14	Deudores	190,192,651	391,085,574	-200,892,923	-51.37%
1401	Ingresos no tributarios	18,292,699	22,136,044	-3,843,345	-17.36%
1415	Prestamos concedidos	0	0	0	0.00%
1413	Sistema General de Participaciones-Participaciones para Pensiones	968,361	0	968,361	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	87,436,369	244,621,488	-157,185,119	-64.26%
1424	Recursos Entregados en Administración	18,272,278	62,703,652	-44,431,374	-70.86%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	65,222,944	61,624,390	3,598,554	5.84%
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	0	0.00%
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensionales	0	0	0	0.00%
1480	Provisión para deudores (cr)	0	0	0	0.00%
19	Otros activos	278,044,356	261,098,926	16,945,430	6.49%
1901	Reserva Financiera Actuarial	277,994,274	261,063,691	16,930,583	6.49%
1905	Gastos pagados por anticipado	22,430	23,424	-994	-4.24%
1910	Cargos diferidos	27,652	11,811	15,841	134.12%
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	0	0.00%
1970	Intangibles	0	0	0	0.00%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	0	0	0	0.00%
	NO CORRIENTE (2)	806,719,150	418,094,522	388,624,628	92.95%
12	Inversiones	19,687,521	19,328,462	359,059	1.86%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	11,053,002	10,693,943	359,059	3.36%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	4,803,762	4,803,762	0	0.00%
14	Deudores	0	0	0	0.00%
1425	Depósitos entregados	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	0	0	0	0.00%

el PJ



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
16 Propiedades, planta y equipo	85,227,488	80,123,526	5,103,960	6.37%
1605 Terrenos	36,545,958	36,403,446	142,512	0.39%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,484,772	5,398,941	4,085,831	75.68%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	1,115,222	1,115,222	0	0.00%
1640 Edificaciones	31,548,495	31,328,032	220,463	0.70%
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0	0	0.00%
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0.00%
1650 Redes, líneas y cables	0	0	0	0.00%
1655 Maquinaria y equipo	1,658,445	1,658,445	0	0.00%
1660 Equipo médico y científico	2,902,666	2,902,666	0	0.00%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	6,330,923	3,079,471	3,251,452	105.58%
1670 Equipos de comunicación y computación	2,733,340	2,421,428	311,912	12.88%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,595	6,865,815	-257,220	-3.75%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	13,700,930	11,049,940	2,650,990	23.99%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	600,202,361	291,493,032	308,709,329	105.91%
1705 Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	448,135,562	155,680,299	292,455,263	187.86%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	68,321,834	20,197,096	29.56%
1711 Bienes de beneficio y uso público en servicio-Concesiones	74,323,081	74,323,081	0	0.00%
1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	10,775,212	6,832,182	3,943,030	57.71%
19 Otros activos	101,601,782	27,149,502	74,452,280	274.23%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	99,969,604	25,290,576	74,679,028	295.28%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	589,741	552,163	37,578	6.81%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	465,998	200,396	265,602	132.54%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
TOTAL ACTIVO (3)	1,683,637,332	1,618,505,807	65,131,525	4.02%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	67,319,712	52,435,878	14,883,834	28.38%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	4,599,541	2,785,193	1,814,348	65.14%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	0	0	0	0.00%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	0	0	0	0.00%
2212 Operaciones de Crédito Público Externa de Corto plazo	4,599,541	2,785,193	1,814,348	65.14%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

Of. Pa



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
24 Cuentas por pagar	37,275,502	27,999,614	9,275,888	33.13%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	27,389,864	16,344,681	11,045,183	67.58%
2403 Transferencias	305,768	1,253,833	-948,065	-75.61%
2425 Acreedores	7,647,413	9,169,332	-1,521,919	-16.60%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	946,458	842,173	104,285	12.38%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Avances y anticipos recibidos	139,085	389,595	-250,510	-64.30%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios	846,914	0	846,914	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	20,387,192	15,422,551	4,964,641	32.18%
2505 Salarios y prestaciones sociales	9,361,907	7,859,783	1,502,124	19.11%
2510 Pensiones por pagar	11,025,285	7,562,768	3,462,517	45.78%
27 Pasivos estimados	3,293,528	1,289,794	2,003,734	155.35%
2715 Provisión para prestaciones sociales	3,293,528	1,289,794	2,003,734	155.35%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	1,763,949	4,938,726	-3,174,777	-64.28%
2905 Recaudos a favor de terceros	1,763,949	4,938,726	-3,174,777	-64.28%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	
NO CORRIENTE (5)	288,980,699	174,140,240	114,840,459	65.95%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	132,754,271	82,569,132	50,185,139	60.78%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	121,682,736	67,865,471	53,817,265	79.30%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	11,071,535	14,703,661	-3,632,126	-24.70%
24 Cuentas por pagar	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
27 Pasivos estimados	95,469,807	91,571,108	3,898,699	4.26%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	95,469,807	91,571,108	3,898,699	4.26%
TOTAL PASIVO (7)	356,300,411	286,864,114	69,436,297	24.21%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,327,336,921	1,331,641,693	-4,304,772	-0.32%
3105 Capital fiscal	1,224,317,474	1,173,635,416	50,682,058	4.32%
3110 Resultado del ejercicio	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%
3115 Superavit por Valoración	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
3128 Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	3,230,209	3,716,914	-486,705	-13.09%

OP 7/3



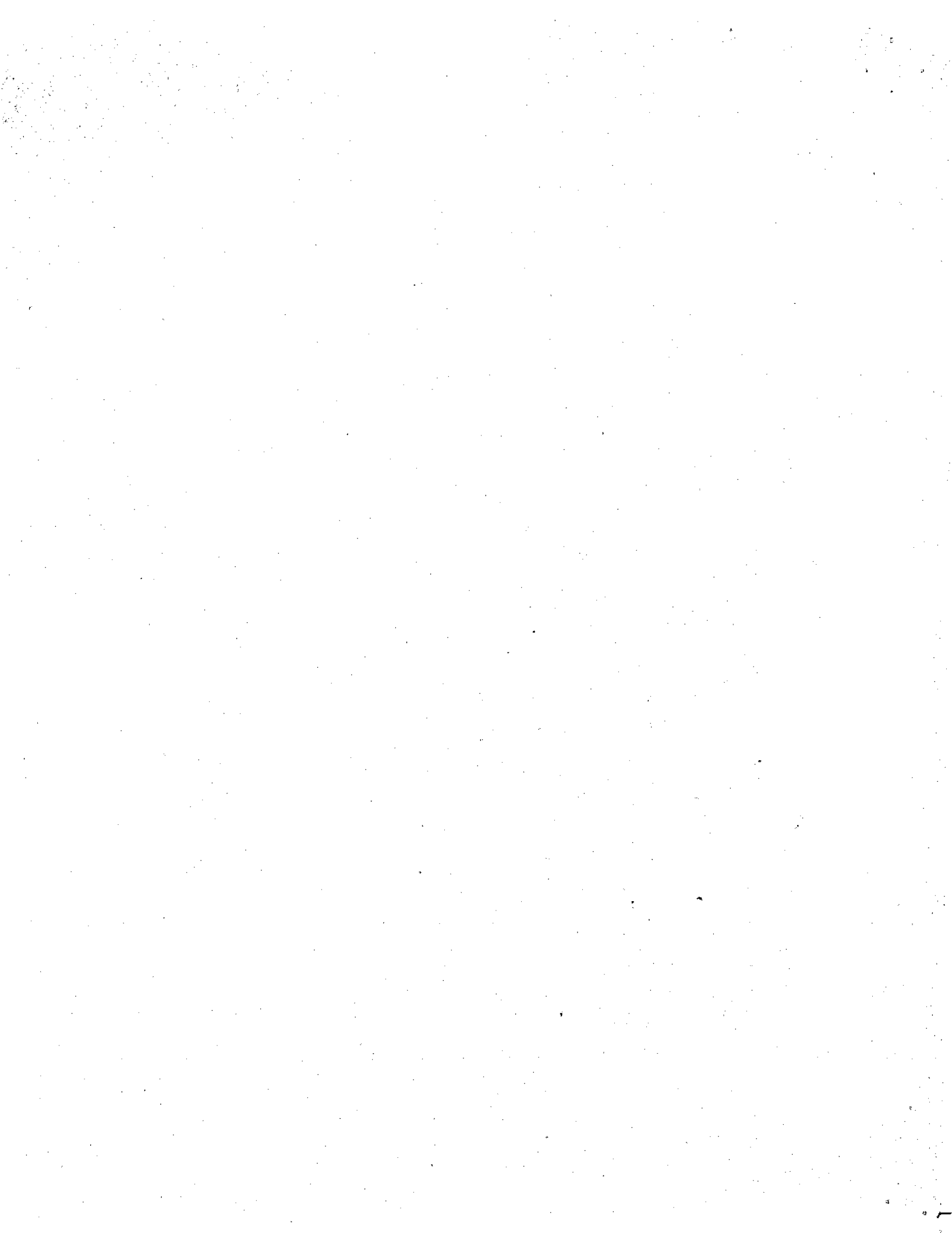
ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	<u>1,683,637,332</u>	<u>1,618,505,807</u>	65,131,525	4.02%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
81 <i>Derechos contingentes</i>	941,500	813,420	128,080	15.75%
82 <i>Deudoras fiscales</i>	0	0	0	0.00%
83 <i>Deudoras de control</i>	32,338,367	19,123,492	13,214,875	69.10%
89 <i>Deudoras por contra (CR)</i>	33,279,867	19,936,912	13,342,955	66.93%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
91 <i>Responsabilidades contingentes</i>	205,028,998	207,745,145	-2,716,147	-1.31%
92 <i>Acreedoras fiscales</i>	0	0	0	0.00%
93 <i>Acreedoras de control</i>	94,454,226	120,123,447	-25,669,221	-21.37%
99 <i>Acreedoras por contra (db)</i>	299,483,224	327,868,592	-28,385,368	-8.66%

[Signature]
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

[Signature]
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA

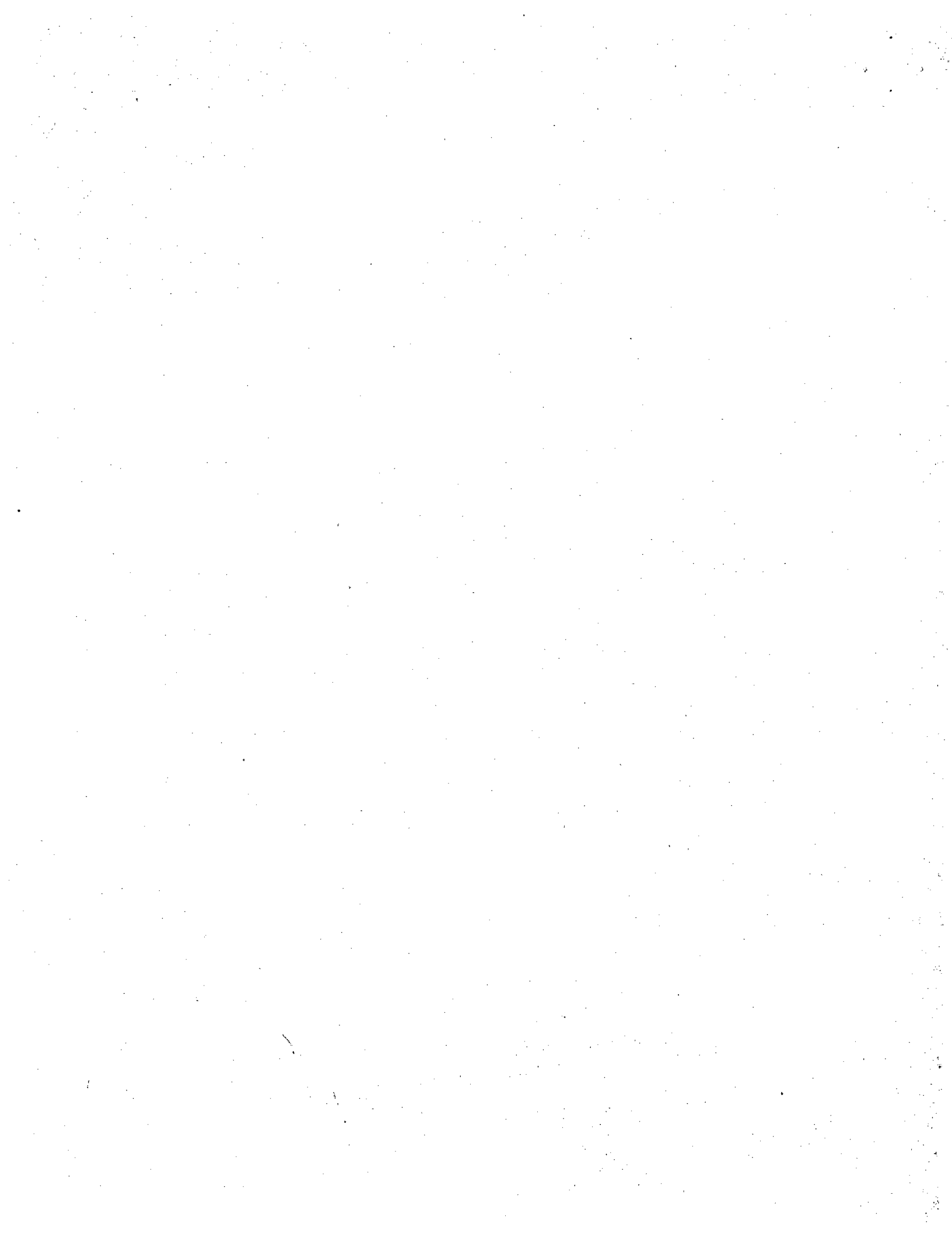
[Signature]
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T



ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/06/2016	Periodo Anterior 30/06/2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ 363,957,790	\$ 355,400,220	8,557,570	2.41%
	41 INGRESOS FISCALES	91,767,439	94,632,432	-2,864,993	-3.03%
	4105 TRIBUTARIOS	74,037,726	62,896,897	11,140,829	17.71%
	4110 NO TRIBUTARIOS	16,476,985	30,758,385	-14,281,400	-46.43%
	4111 REGALIAS	1,338,198	1,033,551	304,647	29.48%
	4114 APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	0.00%
	4115 RENTAS PARAFISCALES	0	0	0	0.00%
	4120 INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES	0	0	0	0.00%
	4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	85,470	56,401	29,069	51.54%
	44 TRANSFERENCIAS	272,190,351	260,767,788	11,422,563	4.38%
	4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	165,015,061	150,910,511	14,104,550	9.35%
	4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	66,532,722	60,244,500	6,288,222	10.44%
	4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	40,642,568	49,612,777	-8,970,209	-18.08%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	287,391,373	237,967,887	49,423,486	20.77%
	51 ADMINISTRACIÓN	32,464,198	21,636,709	10,827,489	50.04%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	10,459,316	8,925,465	1,533,851	17.19%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16,096,846	5,100,653	10,996,193	215.58%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,548,312	1,258,273	290,039	23.05%
	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	329,104	256,346	72,758	28.38%
	5111 GENERALES	4,030,620	5,936,228	-1,905,608	-32.10%
	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	159,744	-159,744	-100.00%
	52 DE OPERACIÓN	35,511,994	38,595,907	-3,083,913	-7.99%
	5211 GENERALES	35,511,994	38,595,907	-3,083,913	-7.99%
	53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	0	0	0.00%
	5314 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS	14,625,397	8,654,450	5,970,947	68.99%
	5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	14,625,397	8,654,450	5,970,947	68.99%
	55 GASTO SOCIAL	204,789,784	169,080,821	35,708,963	21.12%
	5501 EDUCACION	182,439,630	150,363,581	32,076,049	21.33%
	5502 SALUD	10,643,202	10,012,325	630,877	6.30%
	5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	1,238,632	1,763,618	-524,986	-29.77%
	5504 VIVIENDA	2,568,394	347,015	2,221,379	640.14%
	5505 RECREACION Y DEPORTES	2,785,181	1,718,305	1,066,876	62.09%
	5506 CULTURA	932,517	1,356,717	-424,200	-31.27%
	5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3,579,509	2,974,298	605,211	20.35%
	5508 MEDIO AMBIENTE	602,719	544,962	57,757	10.60%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	76,566,417	117,432,333	-40,865,916	-34.80%
	48 OTROS INGRESOS	27,637,453	36,562,376	-8,924,923	-24.41%
	4805 FINANCIEROS	21,027,318	32,708,962	-11,681,644	-35.71%
	4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
	4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,509,897	17,804	4,492,093	25230.81%

M. el.

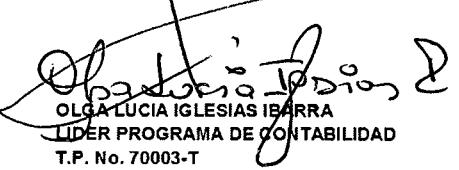


ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4810 EXTRAORDINARIOS	2,100,238	3,835,610	-1,735,372	-45.24%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00%
58 OTROS GASTOS	12,878,115	7,194,143	5,683,972	79.01%
5801 INTERESES	2,133,142	572,454	1,560,688	272.63%
5802 COMISIONES	208,774	237,677	-28,903	-12.16%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	0	155,410	-155,410	-100.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	4,591,787	3,257,288	1,334,499	40.97%
5810 EXTRAORDINARIOS	5,089,031	2,562,629	2,526,402	98.59%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	855,381	408,685	446,696	109.30%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (09)	0	0	0	0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (10)	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T



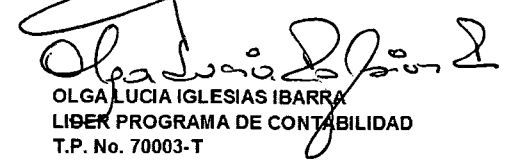
DEPARTAMENTO DEL CÉSAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

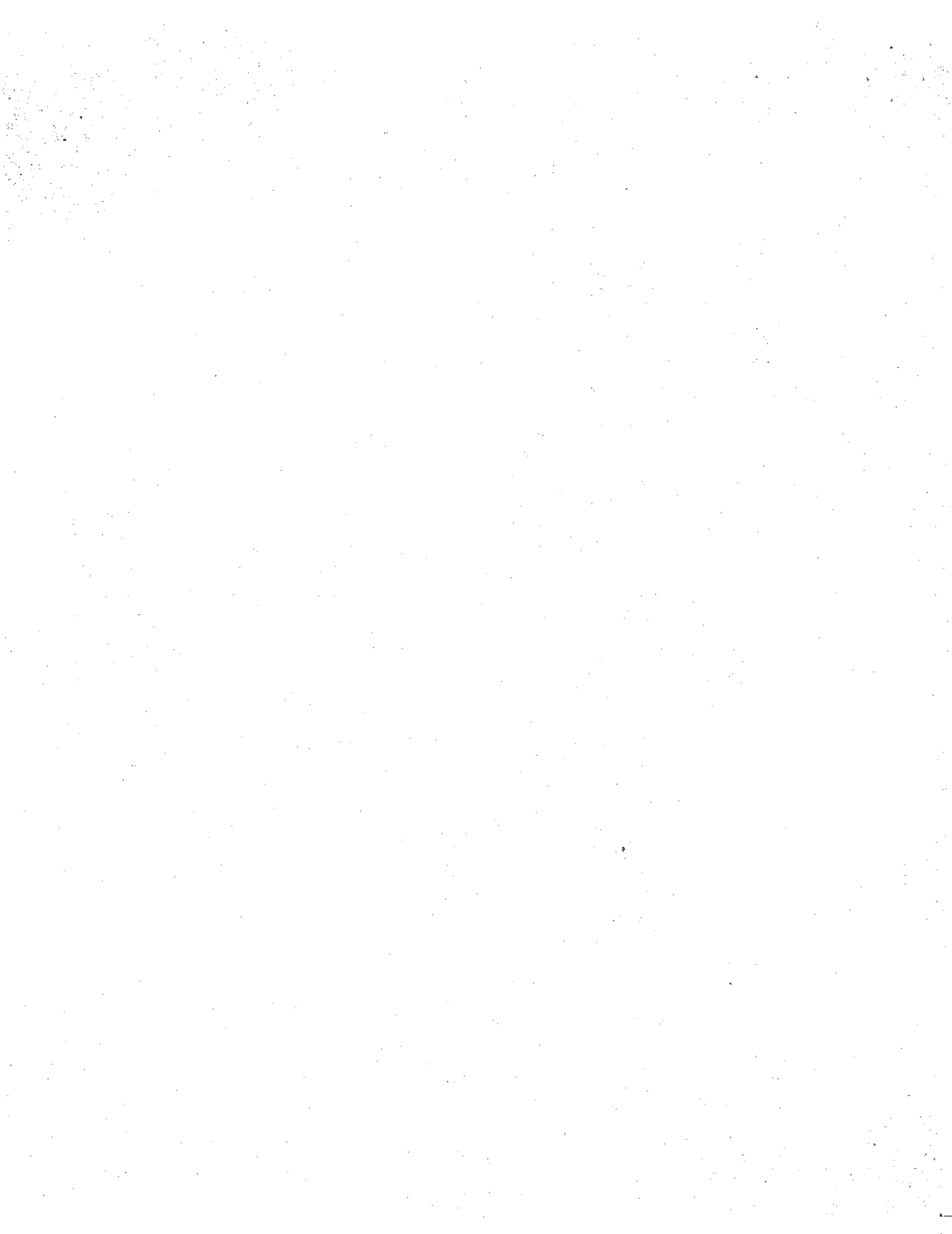
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1,331,641,693
VARIACIONES PATRIMONIALES	(4,304,772)
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,327,336,921

	ACTUAL	ANTERIOR	
	30/06/2016	30/06/2015	
INCREMENTOS			50,683,334
CAPITAL FISCAL	1,224,317,474	1,173,635,416	50,682,058
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,484,344	1,276
DISMINUCIONES			-54,988,106
RESULTADOS DEL EJERCICIO	91,325,755	146,800,566	-55,474,811
PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(3,230,209)	(3,716,914)	486,705
PARTIDAS SIN VARIACIONES			0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CÉSAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA

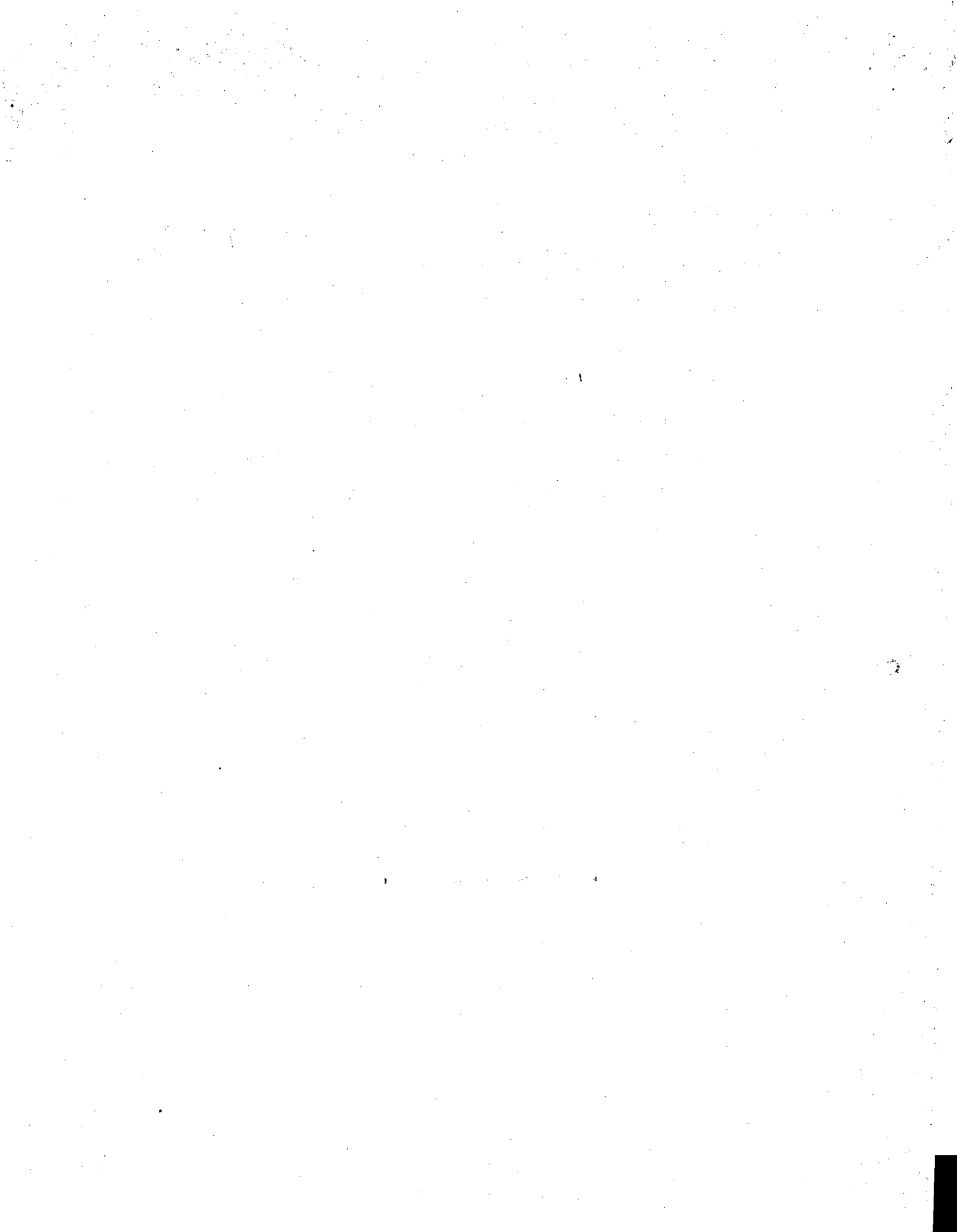

OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T



ANEXON° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/06/2016 \$	Periodo Anterior 30/06/2015 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	876,918,182	1,200,411,285	-323,493,103	-26.95%
	11 Efectivo	390,881,407	533,321,967	-142,440,560	-26.71%
1105	Caja	27,500	25,655	1,845	7.19%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	390,853,907	533,296,312	-142,442,405	-26.71%
	12 Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0 0		0.00%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0 0		0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	0	0 0		0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	0	0 0		0.00%
	13 Rentas por cobrar	17,799,768	14,904,818	2,894,950	19.42%
1305	Vigencia actual	7,431,320	3,907,962	3,523,358	90.16%
1310	Vigencia anterior	10,368,448	10,996,856	-628,408	-5.71%
	14 Deudores	190,192,651	391,085,574	-200,892,923	-51.37%
1401	Ingresos no tributarios	18,292,699	22,136,044	-3,843,345	-17.36%
1415	Prestamos concedidos	0	0 0		0.00%
1413	Sistema General de Participaciones-Participaciones para Pensiones	968,361	0 968,361		0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	87,436,369	244,621,488	-157,185,119	-64.26%
1424	Recursos Entregados en Administración	18,272,278	62,703,652	-44,431,374	-70.86%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0 0		0.00%
1470	Otros deudores	65,222,944	61,624,390	3,598,554	5.84%
1475	Deudas de difícil cobro	0	0 0		0.00%
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensionales	0	0 0		0.00%
1480	Provisión para deudores (cr)	0	0 0		0.00%
	19 Otros activos	278,044,356	261,098,926	16,945,430	6.49%
1901	Reserva Financiera Actuarial	277,994,274	261,063,691	16,930,583	6.49%
1905	Gastos pagados por anticipado	22,430	23,424	-994	-4.24%
1910	Cargos diferidos	27,652	11,811	15,841	134.12%
1960	Bienes de arte y cultura	0	0 0		0.00%
1970	Intangibles	0	0 0		0.00%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	0	0 0		0.00%
	NO CORRIENTE (2)	806,719,150	418,094,522	388,624,628	92.95%
	12 Inversiones	19,687,521	19,328,462	359,059	1.86%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0 0		0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	11,053,002	10,693,943	359,059	3.36%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	4,803,762	4,803,762	0	0.00%
	14 Deudores	0	0 0		0.00%
1425	Depósitos entregados	0	0 0		0.00%
1470	Otros deudores	0	0 0		0.00%

S. OP.



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

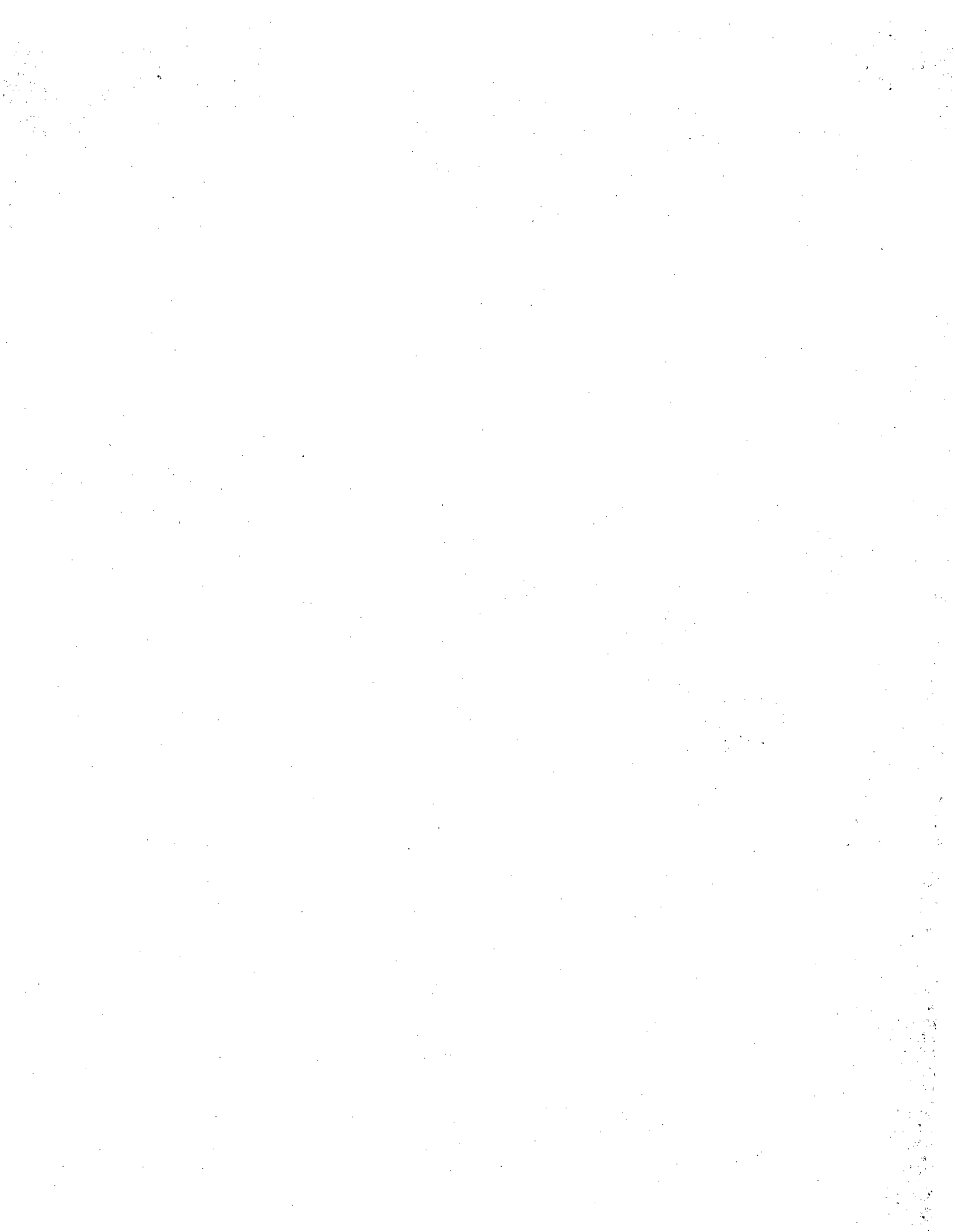
	<u>Periodo</u>	<u>Periodo</u>	<u>Variación</u>	<u>Variación</u>
16 Propiedades, planta y equipo	85,227,486	80,123,526	5,103,960	6.37%
1605 Terrenos	36,545,958	36,403,446	142,512	0.39%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,484,772	5,398,941	4,085,831	75.68%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	1,115,222	1,115,222	0	0.00%
1640 Edificaciones	31,548,495	31,328,032	220,463	0.70%
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0	0	0.00%
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0.00%
1650 Redes, líneas y cables	0	0	0	0.00%
1655 Maquinaria y equipo	1,658,445	1,658,445	0	0.00%
1660 Equipo médico y científico	2,902,666	2,902,666	0	0.00%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	6,330,923	3,079,471	3,251,452	105.58%
1670 Equipos de comunicación y computación	2,733,340	2,421,428	311,912	12.88%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,595	6,865,815	-257,220	-3.75%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	13,700,930	11,049,940	2,650,990	23.99%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	600,202,361	291,493,032	308,709,329	105.91%
1705 Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	448,135,562	155,680,299	292,455,263	187.86%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	68,321,834	20,197,096	29.56%
1711 Bienes de beneficio y uso público en servicio-Concesiones	74,323,081	74,323,081	0	0.00%
1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	10,775,212	6,832,182	3,943,030	57.71%
19 Otros activos	101,601,782	27,149,502	74,452,280	274.23%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	99,969,604	25,290,576	74,679,028	295.28%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	589,741	552,163	37,578	6.81%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	465,998	200,396	265,602	132.54%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
TOTAL ACTIVO (3)	1,683,637,332	1,618,505,807	65,131,525	4.02%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	67,319,712	52,435,878	14,883,834	28.38%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	4,599,541	2,785,193	1,814,348	65.14%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	0	0	0	0.00%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	0	0	0	0.00%
2212 Operaciones de Crédito Público Externa de Corto plazo	4,599,541	2,785,193	1,814,348	65.14%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

PAZ

ANEXON° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
24 Cuentas por pagar	37,275,502	27,999,614	9,275,888	33.13%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	27,389,864	16,344,681	11,045,183	67.58%
2403 Transferencias	305,768	1,253,833	-948,065	-75.61%
2425 Acreedores	7,647,413	9,169,332	-1,521,919	-16.60%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	946,458	842,173	104,285	12.38%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Avances y anticipos recibidos	139,085	389,595	-250,510	-64.30%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios	846,914	0	846,914	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	20,387,192	15,422,551	4,964,641	32.19%
2505 Salarios y prestaciones sociales	9,361,907	7,859,783	1,502,124	19.11%
2510 Pensiones por pagar	11,025,285	7,562,768	3,462,517	45.78%
27 Pasivos estimados	3,293,528	1,289,794	2,003,734	155.35%
2715 Provisión para prestaciones sociales	3,293,528	1,289,794	2,003,734	155.35%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	1,763,949	4,938,726	-3,174,777	-64.28%
2905 Recaudos a favor de terceros	1,763,949	4,938,726	-3,174,777	-64.28%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	288,980,699	174,140,240	114,840,459	65.95%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	132,754,271	82,569,132	50,185,139	60.78%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	121,682,736	67,865,471	53,817,265	79.30%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	11,071,535	14,703,661	-3,632,126	-24.70%
24 Cuentas por pagar	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
27 Pasivos estimados	95,469,807	91,571,108	3,898,699	4.26%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	95,469,807	91,571,108	3,898,699	4.26%
TOTAL PASIVO (7)	356,300,411	286,864,114	69,436,297	24.21%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,327,336,921	1,331,641,693	-4,304,772	-0.32%
3105 Capital fiscal	1,224,317,474	1,173,635,416	50,682,058	4.32%
3110 Resultado del ejercicio	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%
3115 Superavit por Valoración	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	3,230,209	3,716,914	-486,705	-13.09%

El J



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

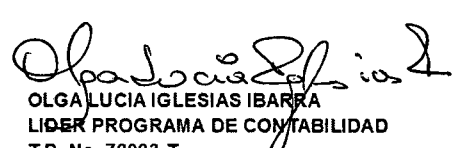
	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	<u>1,683,637,332</u>	<u>1,618,505,807</u>	65,131,525	4.02%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
81 Derechos contingentes	941,500	813,420	128,080	15.75%
82 Deudoras fiscales	0	0	0	0.00%
83 Deudoras de control	32,338,367	19,123,492	13,214,875	69.10%
89 Deudoras por contra (CR)	33,279,867	19,936,912	13,342,955	66.93%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	205,028,998	207,745,145	-2,716,147	-1.31%
92 Acreedoras fiscales	0	0	0	0.00%
93 Acreedoras de control	94,454,226	120,123,447	-25,669,221	-21.37%
99 Acreedoras por contra (db)	299,483,224	327,868,592	-28,385,368	-8.66%



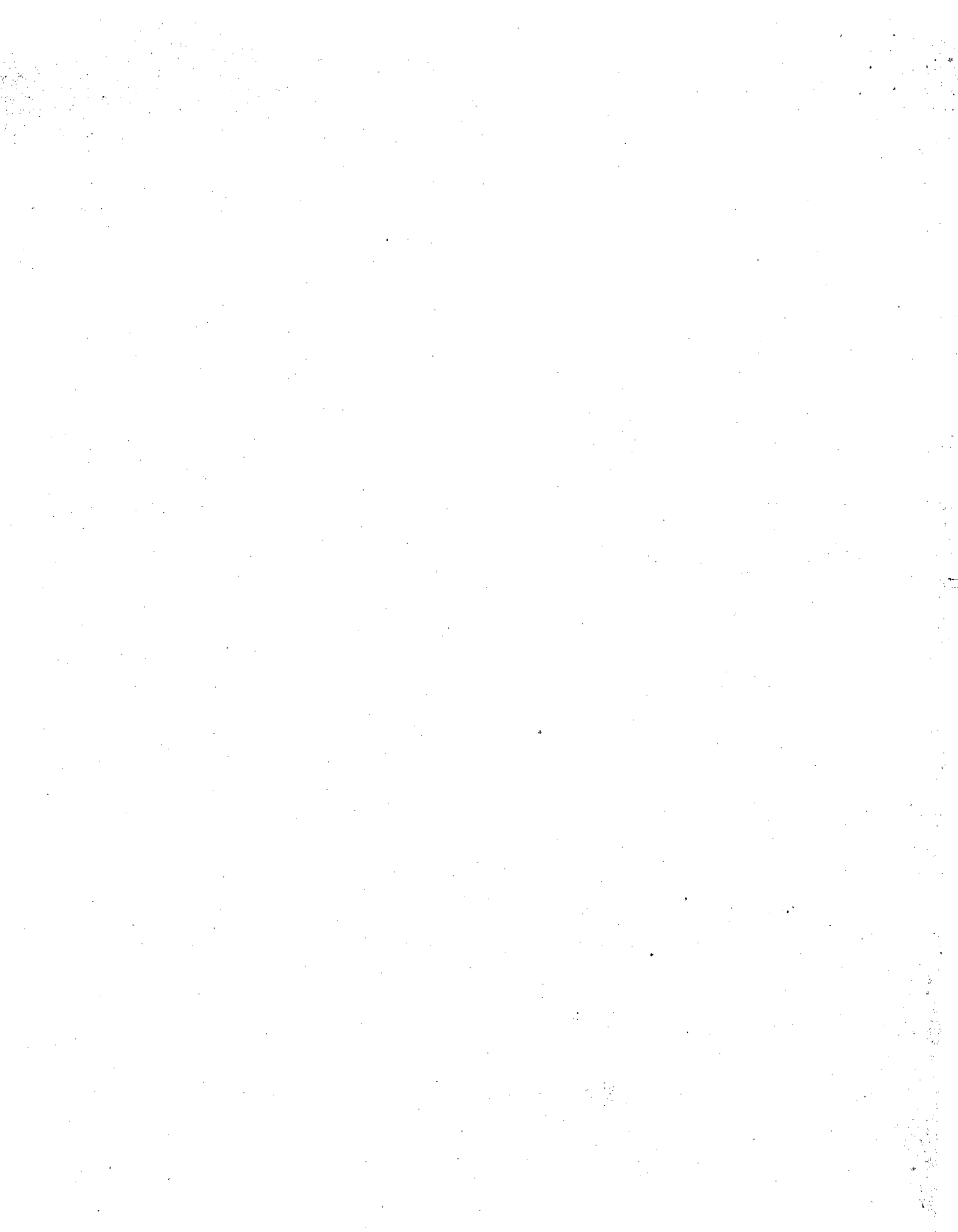
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR



BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGEZ
SECRETARIA DE HACIENDA



OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T



ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/06/2016	Periodo Anterior 30/06/2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ <u>363,957,790</u>	\$ <u>355,400,220</u>	8,557,570	2.41%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>91,767,439</u>	<u>94,632,432</u>	-2,864,993	-3.03%
4105	TRIBUTARIOS	74,037,726	62,896,897	11,140,829	17.71%
4110	NO TRIBUTARIOS	18,476,985	30,758,385	-14,281,400	-46.43%
4111	REGALIAS	1,338,198	1,033,551	304,647	29.48%
4114	APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	0.00%
4115	RENTAS PARAFISCALES	0	0	0	0.00%
4120	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES	0	0	0	0.00%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	85,470	56,401	29,069	51.54%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>272,190,351</u>	<u>260,767,788</u>	11,422,563	4.38%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	165,015,061	150,910,511	14,104,550	9.35%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	66,532,722	60,244,500	6,288,222	10.44%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	40,642,568	49,612,777	-8,970,209	-18.08%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>287,391,373</u>	<u>237,967,887</u>	49,423,486	20.77%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>32,464,198</u>	<u>21,636,709</u>	10,827,489	50.04%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10,459,316	8,925,465	1,533,851	17.19%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16,096,846	5,100,653	10,996,193	215.58%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,548,312	1,258,273	290,039	23.05%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	329,104	256,346	72,758	28.38%
5111	GENERALES	4,030,620	5,936,228	-1,905,608	-32.10%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	159,744	-159,744	-100.00%
	52 DE OPERACIÓN	<u>35,511,994</u>	<u>38,595,907</u>	-3,083,913	-7.99%
5211	GENERALES	35,511,994	38,595,907	-3,083,913	-7.99%
	53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS	<u>14,625,397</u>	<u>8,654,450</u>	5,970,947	68.99%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	14,625,397	8,654,450	5,970,947	68.99%
	55 GASTO SOCIAL	<u>204,789,784</u>	<u>169,080,821</u>	35,708,963	21.12%
5501	EDUCACION	182,439,630	150,363,581	32,076,049	21.33%
5502	SALUD	10,643,202	10,012,325	630,877	6.30%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	1,238,632	1,763,618	-524,986	-29.77%
5504	VIVIENDA	2,568,394	347,015	2,221,379	640.14%
5505	RECREACION Y DEPORTES	2,785,181	1,718,305	1,066,876	62.09%
5506	CULTURA	932,517	1,356,717	-424,200	-31.27%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3,579,509	2,974,298	605,211	20.35%
5508	MEDIO AMBIENTE	602,719	544,962	57,757	10.60%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>76,566,417</u>	<u>117,432,333</u>	-40,865,916	-34.80%
	48 OTROS INGRESOS	<u>27,637,453</u>	<u>36,562,376</u>	-8,924,923	-24.41%
4805	FINANCIEROS	21,027,318	32,708,962	-11,681,644	-35.71%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,509,897	17,804	4,492,093	25230.81%

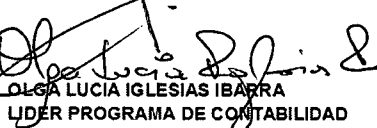
M. O.



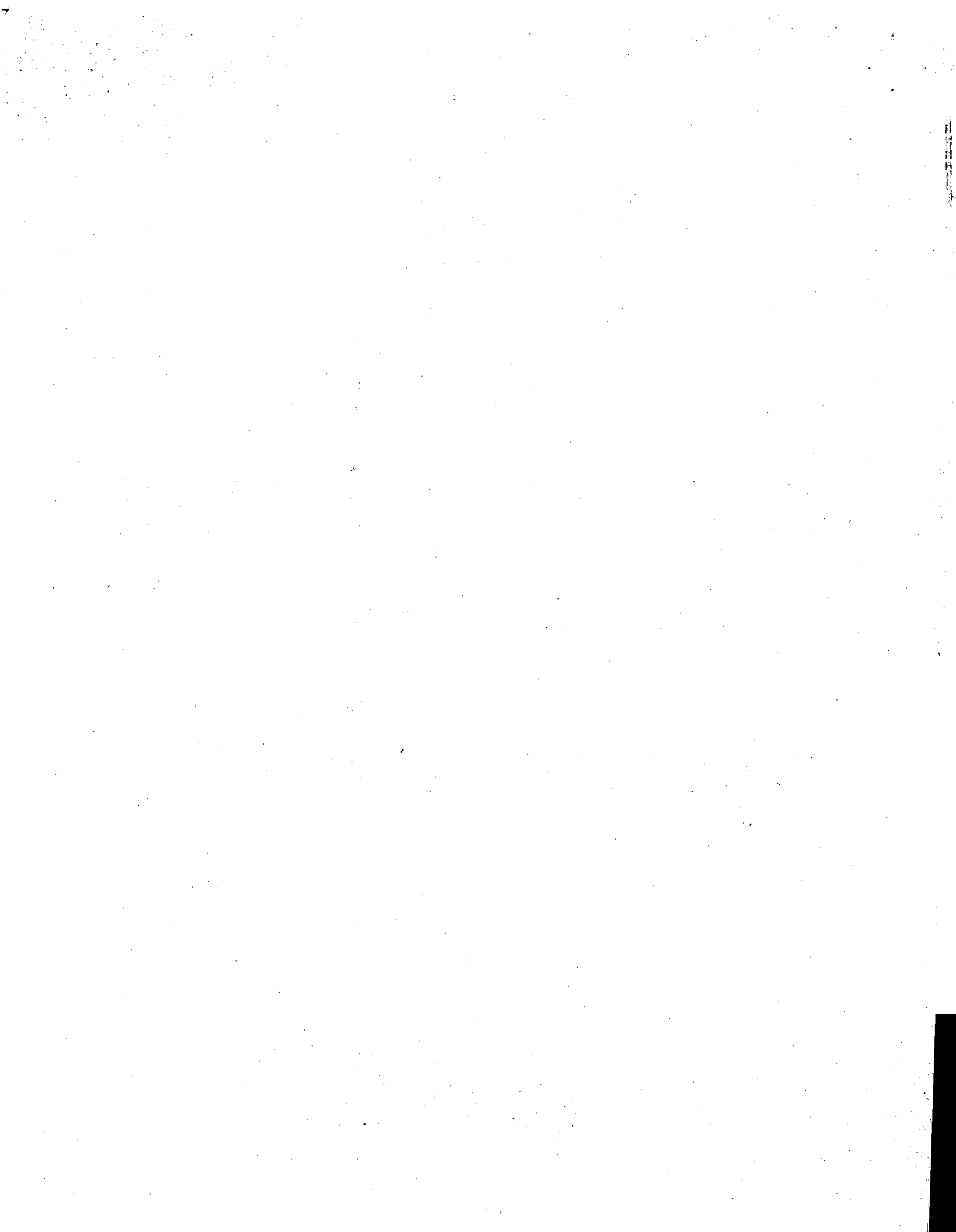
ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4810 EXTRAORDINARIOS	2,100,238	3,835,610	-1,735,372	-45.24%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00%
58 OTROS GASTOS	12,878,115	7,194,143	5,683,972	79.01%
5801 INTERESES	2,133,142	572,454	1,560,688	272.63%
5802 COMISIONES	208,774	237,677	-28,903	-12.16%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	0	155,410	-155,410	-100.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	4,591,787	3,257,288	1,334,499	40.97%
5810 EXTRAORDINARIOS	5,089,031	2,562,629	2,526,402	98.59%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	855,381	408,685	446,696	109.30%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (09)	0	0		0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (10)	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
 LÍDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
 T.P. No. 70003-T



BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
 SECRETARIA DE HACIENDA



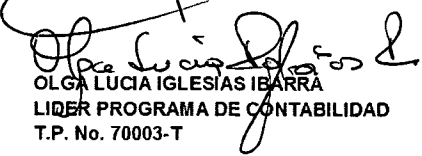
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1.331,641,693
VARIACIONES PATRIMONIALES	(4,304,772)
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,327,336,921

	ACTUAL	ANTERIOR		
	30/06/2016	30/06/2015		
INCREMENTOS				
CAPITAL FISCAL	1,224,317,474	1,173,635,416	50,682,058	50,683,334
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,484,344	1,276	
DISMINUCIONES				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-54,988,106
PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(3,230,209)	(3,716,914)	486,705	
PARTIDAS SIN VARIACIONES				
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0	0


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA
LÍDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T



GOBERNACION DEL CESAR
892399999-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

El Departamento del Cesar es una Entidad Territorial creada mediante la Ley 25 de Diciembre 21 de 1967, único de la Costa que no tiene salida al mar pero privilegiado por ser el único de esta región que tiene frontera terrestre internacional, está situado en el norte de Colombia, en la llanura del Caribe. Cuenta con una superficie de 22.925 km² lo que representa 2.0% del territorio Nacional. Limita por el norte con los Departamentos del Magdalena y la Guajira, por el este con la Republica de Venezuela y el departamento del Norte de Santander, con el cual también limita al sur, junto con el Departamento de Santander; y por el Oeste, con los Departamentos de Bolívar y Magdalena.

El Cesar está atravesado, de sur a norte, por la autopista Ruta del Sol, principal vía de comunicación terrestre entre el centro y la costa Norte del país; y por el Rio Magdalena. En su territorio se encuentra una gran diversidad de pisos térmicos y climas. Las temperaturas fluctúan entre 38°C e inferiores de 4°C.

Cinco ecosistemas ratifican la calidad del entorno ambiental del Departamento del Cesar: La Sierra Nevada de Santa Marta, La Serranía de Perijá, los valles de los ríos Cesar y Magdalena, y el Complejo Cenagoso de la Zapatosa.

El Departamento está dividido en 25 Municipios, 165 corregimientos, tres inspecciones de policía, así como numerosos caseríos y sitios poblados.

El objeto principal es alcanzar los estándares de calidad, eficiencia y eficacia, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. La pobreza
2. Empleo, productividad y competitividad
3. Seguridad
4. Desarrollo Institucional

Con el compromiso de mejorar las condiciones sociales y económicas del pueblo del Cesar, combatiendo la pobreza, brindando servicios públicos óptimos, creando condiciones para que el sector productivo alcance los niveles de productividad y competitividad, y convertirnos en motor de desarrollo empresarial.

La Gobernación del Departamento del Cesar divulga y comunica al público la información generada en cumplimiento de su misión institucional de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo los requerimientos de información de los ciudadanos, a través de los diferentes medios de comunicación masivos: Radio, Prensa, Televisión, institucionales página web, revistas

NOTA 2: BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- A. PERIODO CONTABLE:** Los Estados Financieros de Propósito general son elaborados de acuerdo a los cortes que disponen la Contaduría General de la Nación y los entes de control.
- B. UNIDAD MONETARIA:** De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para los Estados Financieros, es el PESO colombiano.
- C. IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD:** Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los Estados Financieros, la materialidad se determina con la relación total de los activos y pasivos, el capital de trabajo a los resultados de ejercicio, según corresponda.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de la información Financiera y Social del Departamento del Cesar, se está aplicando el marco conceptual de información Contable Publica, el cual está constituido por el conjunto de enunciados, definiciones y normas que permiten la orientación y operación del proceso contable desde el reconocimiento de los hechos hasta la revelación de la información, útil y confiable para los usuarios, en el logro de sus metas como documento

fuente, de acuerdo a las normas constitucionales y legales que rigen la Contabilidad Pública en el País. Además, de los principios de la contabilidad pública, catálogo de cuentas, se tienen en cuenta las instrucciones y recomendaciones de la Contaduría General de la Nación, para que este Ente Territorial cumpla con el desarrollo del cometido estatal.

- A. RECONOCIMIENTO DE DERECHOS, BIENES Y OBLIGACIONES:** Estos representan los activos, pasivos, ingresos y gastos de la Entidad y son registrados aplicando la base de la causación. Para su reconocimiento y presentación de los hechos económicos se tiene en cuenta la importancia relativa, de tal manera que sea relevante y confiable.
- B. INVERSIONES :** Las inversiones son registradas al costo y se valoran mediante causación de rendimientos
- C. INVENTARIOS:** Los inventarios están valuados al costo de adquisición y el valor neto de realización. De estos hacen parte los lotes y construcciones adquiridos.
- D. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Son registrados al costo de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles generalmente aceptadas en el Plan General de Contabilidad Pública en Colombia para efectos contables. La depreciación de los activos de menor cuantía se efectúa de acuerdo a lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación. El siguiente detalle es la vida útil estimada para los activos de la Empresa:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico Científico	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Transporte, tracción y elevación	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de Computación y accesorios	5

- E. OBLIGACIONES LABORALES Y PENSIONES DE JUBILACION:** Las obligaciones laborales ajustadas al cierre del ejercicio se presentan con base en las normas legales vigentes en la materia para los empleados del orden territorial del sector público en especial los contenidos en la ley 6ª de 1945; los Decretos ley 1045/78, 1919/02. La empresa cumple la obligación de pensiones a través del pago de aportes al fondo administrador del régimen de prima media y a los fondos privados de pensiones en los términos y condiciones establecidas en la ley 100 de 1993 y demás normas reglamentarias.
- F. CUENTAS DE ORDEN:** Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de legalización y los derechos o responsabilidades contingentes, los activos totalmente depreciados y la diferencia entre valores patrimoniales fiscales y contables.
- G. USO DE ESTIMACIONES:** Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados en dichos periodos. El resultado final de ciertos asuntos podría definir de estas estimaciones.
- H. SOPORTES DOCUMENTALES:** La totalidad de las operaciones realizadas se registran y están respaldadas con los documentos idóneos, los cuales son susceptibles de verificación y comprobación.
- I. CONCILIACION DE LA INFORMACION:** a través del área de contable se están realizando verificaciones periódicas mensuales, trimestrales y anuales con las diferentes áreas de la Entidad, con el fin de conciliar la información contable y generar información depurada.

NOTA 4: PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE.

La Gobernación del Departamento del Cesar según instrucciones de la Contaduría General de la Nación, por disposición de la Ley 298 de 1996, las resoluciones Números 152 del 25 de julio de 1997 y 320 del 14 de Diciembre de 1998, 373 del 20 Diciembre de 1999, 377 del 23 de Diciembre del 2000 y demás normas concordantes, debe actuar como Sector descentralizado por servicios para consolidar la información contable para los efectos del Sistema Nacional de la Contabilidad Pública en el nivel territorial. Hasta ahora solamente se consolida la información de algunos entes descentralizados como, Contraloría General del Departamento del Cesar, la Asamblea Departamental del Cesar y el instituto para el desarrollo del Cesar IDECESAR.

NOTA 5: LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE:

La entidad cuenta con un software financiero que integra las operaciones de los módulos de presupuesto, tesorería, rentas y contabilidad.

Se cuenta además con el módulo de almacén y control de glosas que debería operar en la Secretaria de Salud, el cual debe realizarse la respectiva interface para generar la información al módulo de contabilidad, el módulo de contratación utilizado para las precontractuales, y el módulo de cartera que se encuentra en la fase de implementación. Sin embargo, no hay integralidad con los procesos misionales de la institución.

La nómina de Educación se realiza en un programa diferente al antes mencionado por lo tanto debe buscarse la forma de hacer una interface para que la información se genere en uno solo programa y así lograr la integralidad.

SANEAMIENTO CONTABLE: En atención a la resolución número 357 de 2008, proferida por el Contador General de la Nación, Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y reporte de información; que en su numeral 3.1 se refiere a la depuración Contable permanente y sostenible. Al respecto se evidencia que desde el año 2005 a la fecha no se ha logrado integrar en forma objetiva y veraz a todas las unidades funcionales en los proceso de depuración y saneamiento contable, por lo que se hace necesario vincular a todos los estamentos institucionales y concretar el apoyo especializado para el logro de los objetivos.

Está claro que cuando la entidad pública no refleja en sus estados financieros la realidad financiera, económica, social y ambiental, en un 100% confiable, debe adelantar las veces que sean necesarias la gestión administrativa para depurar cifras y demás datos.

Durante los cortes anteriores se ha tenido en cuenta para reflejar las cifras que conforman los estados financieros, las circunstancias económicas y sociales, soportes contables. Pero aun así se han determinado cifras sin razonabilidad en algunos bienes y derechos y algunas obligaciones que deben ser comprobados especialmente en lo que tiene que ver con los siguientes parámetros:

UNIDAD FUNCIONAL	PROCESO DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE
OFICINA DE RENTAS DEPARTAMENTALES	ESTABLECER POR MEDIO DE PROCEDIMIENTO DE VERIFICACIÓN DE CARTERA DE IMPUESTOS DEPARTAMENTALES VIGENTE, LOS MONTOS REALES SOPORTADOS POR CADA CONCEPTO DE IMPUESTOS
RECURSO HUMANO	DETERMINAR POR MEDIO DE PROCESO DE VERIFICACION DE LIQUIDACIONES, CUOTAS PARTE Y ENLACE PASIVOCOL PARA ESTABLER EN LOS ESTADOS CONTABLES LA DEUDA LABORAL VERAZ.
RECURSOS FISICOS Y ALMACEN	VALUACION POR MEDIO TECNICA DE PERITAJE, VALORACION DE TODOS LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
GESTION JURIDICA	DETERMINAR LOS MONTOS Y VALORES DE LAS SENTENCIAS Y LAUDOS JUDICIALES A DETERMIANDA FECHA, DE LOS PROCESOS JUDICIALES A FAVOR O EN CONTRA DE LA ADMINISTRACIÓN DEPARTAMENTAL
SECTORIAL SALUD	DETERMINACION DE LAS CUENTAS COBRAR ASOCIADAS A LAS CARACTERISTICAS PROPIAS DEL SECTOR, ASI MISMO LAS OBLIGACIONES VIGENTES
SECTORIAL EDUCACION	DETERMINACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR ASOCIADAS A LAS CARACTERISTICAS PROPIAS DEL SECTOR, ASI MISMO LAS OBLIGACIONES VIGENTES, INTEGRIDAD DE LA NOMINA REAL DEL SECTOR CON EL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL

En este proceso los responsables en cada unidad funcional, implementara las técnicas de gestión contable, en fundamento en lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública, adelantando las acciones pertinentes a efecto de depurar la información contable, así como implementar controles que sean necesarios para mejorar la calidad de la información.

NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE: La oficina de Contabilidad en virtud del contenido en la Ley 1314 de 2009, la regulación de la Contaduría General de la Nación (Circular 002 de enero 20 de 2015, Resolución 743 de 2013 CGN, Decreto 2784 de 2012, Resolución 117 de 2015 y demás normas vigentes, instó la iniciativa de adoptar las medidas conducentes a La nueva Carta Política erige la contabilidad pública como instrumento de información fundamental para permitir el ejercicio y control de las actuaciones de los administradores públicos en el plano financiero, económico, social y ambiental.

En pro del cumplimiento de la norma, la oficina de contabilidad notifica por medio de memorando de fecha 31 de agosto de 2015, solicita el apoyo administrativo a todos y cada uno de los estamentos institucionales, con el objetivo de promover a forma de iniciativa lo que la autoridad contable propende para los entes territoriales; las estrategias de convergencia de la regulación contable publica, hacia normas internacionales de información NIIF y las normas internacionales de contabilidad del sector público NISCP.

La oficina de Contabilidad, mediante Memorando de fecha 15 de Febrero de 2016, en virtud de lo preceptuado en la ley 1314 de 2009 y 1450 de 2011, por medio de las cuales se estructura la convergencia de la regulación contable colombiana con los estándares internacionales de información Financiera, proyecto en su plan de acción 2016, implementar y desarrollar el plan de implementación en su fase denominado periodo de transición en la regulación contable de la entidad con los estándares internacionales de información financiera NIIF, siendo esta actividad prioritaria en la gestión institucional, tal como lo establece la Contaduría General de la Nación en el instructivo 002 del 8 de octubre de 2015 y resolución 533 del 8 de Octubre de 2015.

En los meses de Enero a Marzo se ha realizado la socialización a cada una de las áreas que intervienen en el proceso para tomar las medidas pertinentes mediante actas de compromiso del mismo.

En el Segundo Trimestre del año 2016 nos encontramos en el proceso de Preparación del Nuevo Marco normativo NICSP, realizando las respectivas depuraciones con cada una de las sectoriales que alimentan la Información Contable del Ente Territorial.

OPERACIONES RECIPROCAS: Corresponde a un conjunto de agrupaciones de subcuentas que identifican las diferentes operaciones efectuadas entre las entidades contable públicas de cualquier orden o nivel que se desarrollan por conceptos financieros como son los activos, los pasivos, el patrimonio, los ingresos, los gastos y los costos; las cuales mediante un proceso de eliminación se pueden verificar donde existe la reciprocidad entre las mismas, por el cual la oficina de Contabilidad ha realizado circularización permanente y conciliación de los saldos entre las diferentes entidades públicas.

NOTA 6: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A continuación se presenta un detalle de las principales cifras financieras, correspondientes al Corte 30 de Junio de 2016 y 2015.

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 2016	PERIODO ANTERIOR 2015	VARIACION OBSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activo	1,683,637,332	1,618,505,807	65,131,525	4.02%
Pasivo	356,300,411	286,864,114	69,436,297	24.21%
Patrimonio	1,327,336,921	1,331,641,693	-4,304,772	-0.32%
Resultado del Periodo	91,325,755	146,800,566	-55,474,811	-37.79%

VALORES DE LOS ACTIVOS (Miles de Pesos)

Los Activos del Departamento del Cesar, tienen método reconocido valor técnico, costo histórico. Se ha proyectado realizar un estudio de Evaluación técnica para tener unas bases de Valuación apropiada a su naturaleza, características y los efectos correspondientes que debe producir.

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 7: DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Su saldo representa los recursos existentes en la cuenta de caja y las diferentes entidades financieras, como son las transferencias de la nación (regalías y sistema general de participación), contratos y convenios y los ingresos de libre destinación, para atender los programas de funcionamiento e inversión, estos recursos son consignados al Departamento en las diferentes Cuentas de ahorro y Cuentas Corrientes de los Bancos de Bogotá, Banco Popular, Davivienda, Banco de Colombia, Banco BBVA, Banco Colmena, Av. Villas, Banco de Occidente, Colpatría, Banco Agrario.

Dentro De las cuales existen 4 Cuentas Maestras Salud Publica, Prestación de Servicios en Salud, Asignaciones Directas del Sistema General de Regalías Y Fondo del Sistema General de regalías.

Estas Cuentas Bancarias fueron conciliadas al corte del periodo en un 100%

Nota; Con corte al 30 de Junio del año 2016 se Cerraron 10 Cuentas y se abrieron 9 Cuentas.

ACTIVO	
Efectivo	
Caja	
Caja Menor	27.500
ENTIDADES FINANCIERAS	
Cuentas Corrientes	
Cuentas Corrientes Banco de Bogotá	28.206.098
Cuentas Corrientes Banco Popular	2.024.059
Cuentas Corrientes Davivienda	123.613
Cuentas Corrientes Banco Agrario	42.811.762
Cuentas Corrientes Bancolombia	495.376
Cuentas Corrientes Banco BBVA	105.939.467
Cuentas Corrientes Banco Av. Villas	4.072.295
Cuenta Corriente Banco de Occidente	3.020.976
Cuenta Corriente Banco Colpatría	40.135.578
Cuentas de Ahorro	
Cuenta De Ahorros Banco Bogotá	15.877.548
Cuenta de Ahorro Banco Popular	1.017.928
Cuenta de Ahorro Bancolombia	24.983.009
Cuenta de Ahorro Banco Agrario	12.242.735
Cuenta de Ahorro BBVA	84.113.107
Cuenta de Ahorro Colmena	16.187.172
Cuenta de Ahorro Davivienda	4.395.579
Cuenta de Ahorro Av. Villas	469.667
Cuenta de Ahorro Banco de Occidente	4.093.241
Cuenta de Ahorro Colpatría	644.697

NOTA 8: INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLANTES

Representa los aportes patrimoniales representados en acciones, cuotas o partes de interés social que le permiten a la entidad contable publica controlar, ejercer influencia importante o compartir el control en el ente receptor de dichos aportes, las inversiones están reflejadas en Empresas Industriales y Comerciales del Estado Societarias e Inversiones en Entidades Privadas se ha mostrado una reclasificación debido que teníamos incorporados una Cartera Colectiva a nombre de FIDUPREVISORA S.A., la cual no corresponde a acciones del Departamento; por otra parte la Empresa Emscarbón hizo Reintegro a capital por la liquidación la suma de 892,813,132 de fecha 23 de Diciembre de 2011, el Fondo Nacional de Garantías s.a. se encuentra liquidado desde el año 2001, como consta en el Certificado de Cámara de Comercio, en el último trimestre se realizan ajustes en las acciones de Findeter y se realiza el ajuste soportados en la certificación emitida por dicha entidad, por otro lado se incorporan las acciones de ELECTROCESAR EN LIQUIDACION SA E.S.P. de acuerdo oficio recibió

por dicha entidad, se procede a ingresar en nuestra contabilidad las acciones por un valor nominal de 13.438.280.520 correspondiente a 1.343.828.052 acciones cuyo valor nominal 10.

Se realiza aportes a la capitalización del ente gestor SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A. La suma de \$ 516.000 millones, procedemos hacer el ajuste de dichas acciones; En oficio suministrado por Findeter donde reconocen que las acciones no corresponden a 19.689 sino a 20.453 se procede hacer el respectivo ajuste contable. Con corte a septiembre se realiza un nuevo ajuste a las acciones de Findeter las cuales según constancia del mismo las acciones ascienden a 21.357 acciones por un valor nominal de \$100.000, se procede a realizar el ajuste contable correspondiente, todos los ajustes antes mencionados se hicieron en el año 2015 según soportes allegados a esta sectorial.

En el proceso de circularización con corte a 30 de junio de 2016 según certificación de la Financiera de Desarrollo Territorial S.A – FINDETER donde aumentan el valor de las acciones en \$71.700.000 por lo cual se procede hacer el respectivo ajuste, La Terminal de Transportes de Valledupar envía nuevos títulos debido a los rendimientos generados los cuales generan más acciones para el ente territorial el valor certificado es de \$106.865.000 por lo que se procede hacer el ajuste correspondiente, El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A.S. – SIVA, se realiza transferencia por concepto a la capitalización del ente Gestor representando un aumento en las respectivas acciones por un Valor de \$180.493.691.

A continuación se relacionan el estado al corte de las inversiones del Departamento del Cesar al cierre del 30 de Junio de 2016:

EMPRESAS INDUSTRIAL ES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			
ENTIDAD	ACCION	VALOR NOMINAL	TOTAL APORTES en miles de \$
Findeter	22.074	100.000	2.207.400
Aguas del Cesar S.A	172.889	1000	172.889
Terminal de Transportes de Valledupar	170.330	1000	170.330
Empresa de Servicios Públicos-Emdupar	49.734.587	10	497.346
Canal Regional Telecaribe	APORTES ENTREGADOS POR LA GOBERNACION, APORTES ACORDADO EN JUNTAS DIRECTIVAS	PARTICIPACION PATRIMONIAL 10.56%.	489.358
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A	69.469	10	696.494
ENTIDADES PRIVADAS			
Comunicación Celular S.A – Comcel	6000	1000	6.000
Electrificadora del Caribe S.A	162.218.683	42	6.813.185
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION			
Sociedades publicas			
Electrocesar S.A. E.S.P	1.343.828.052	10	13.438.281

NOTA. 9: PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES

Este valor Corresponden a valor estimación de la contingencia por perdida de las inversiones patrimoniales en la entidad Electrocesar en liquidación E.S.P.

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	
Electrocesar S.A. E.S.P.	-4.803.762

NOTA 10: RENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad contable pública, por concepto de ingresos tributarios y no tributarios, determinados en las disposiciones legales, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes, los cuales son determinados en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, entre los

impuestos tenemos el de registro, Degüello de Ganado Mayor, Impuesto de Vehículo Automotor, Otros Impuestos Departamentales, otros impuestos Departamentales como es el impuesto de derecho por cobrar alcohol y tafia 3017, que se encuentran inscritos en el Departamento.

Presentando el siguiente Detalle:

VIGENCIA ACTUAL	VALOR
Registro	1.573.908
Degüello de Ganado Mayor	120
Impuesto de Vehículo automotor	5.841.557
Impuesto a Foráneas	7.635
Otros Impuestos Departamentales	8.100

Saldos del impuesto de Registro, Impuesto de Vehículo Automotor y sobretasa a la Gasolina Motor saldos de vigencias anteriores:

VIGENCIA ANTERIOR	VALOR
Registro	18.593
Impuesto de Vehículo automotor	8.836.639
Sobretasa a la Gasolina Motor	1.513.216

NOTA 11: DEUDORES

Incluyen los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de deudores, conceptos tales como Derechos a favor de la entidad, originados Multas a títulos Mineros, Estampillas, Incumplimientos Contractuales, Sanciones Disciplinarias y Sentencias Indemnizatorias.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR
Multas	669.579
Sanciones	10.932.973
Estampillas	4.549.452
Otros deudores por ingresos no tributarios	2.140.695

NOTA. 12 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad contable pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, asignación especial para el fondo de pensiones en las entidades estatales, recursos destinados para el FONPET, su disminución frente al trimestre anterior se debe a que el Ministerio realizó un desembolso el 30/06/2016.

SISTEMA General de participaciones para pensiones _ Fondo Nacional de pensiones	968.361
--	---------

NOTA 13: AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, además se registraron los valores entregados para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización, compras, servicios, contratos de obras, contratos o convenios interadministrativos.

A la fecha se realiza depuración de anticipos de vigencias anteriores, determinando la razonabilidad de la cuenta, mediante trabajo de campo, recolección de soportes, análisis de información y determinación de la viabilidad de depurar los saldos de los anticipos.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Avances para viáticos y Gastos de Viaje	207.886
ANTICIPO PROYECTO DE INVERSION	
Contratos De Compra	157.009
Contratos De Servicios	17.717.704
Contratos De Obras	58.939.987
Contratos o Convenios Interadministrativos o de Cooperación	10.390.700
Otros Avances y Anticipos	23.083

NOTA 14: RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Recursos entregados por la entidad al fondo de contingencias y ahorro de estabilidad y Finagro, encargos fiduciarios. Se realiza ajuste por embargo decretado por el juzgado segundo administrativo y transferencias efectuadas al fondo de contingencia y sus respectivos pagos. En los encargos fiduciarios se encuentran los fideicomisos de regalías del carbón. Se realiza ajuste de los recursos de FINAGRO \$2.700.000.000 debido a que no utilizaron los recursos y fueron devueltos al ente territorial lo cuales se incorporaron y se ejecutaron en nuevos proyectos, En esta cuenta también se realiza el ajuste de \$430.969.879.03 de acuerdo a los giros realizados por el SGR a FINDETER.

EN ADMINISTRACION

Findeter	430.970
Fondo de Contingencias	139.087
ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACION	
FIDUBANCOLOMBIA	
Fidubancol Cesar CAF	145.728
Fidubancol Cesar Crédito CAF	742.177
Fiducia Banco Colombia - Regalías	15.238.629
Fidubancol E.F. CAF - Recursos Audiencias	1.552.553
Fideicomiso regalías del Carbón	23.134

NOTA 15: OTROS DEUDORES

Derechos de la entidad por concepto de operaciones como son las Cuotas Partes, Embargos Judiciales y otros deudores

Cuotas Partes de Pensiones	13.727.059
Embargos Judiciales	48.156.507
Otros Deudores	3.339.377

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se le realizara la actualización mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización, teniendo en cuenta todos los procedimientos existentes para realizar este tipo de procesos.

NOTA 16: TERRENOS

Valor de los predios propiedad de la entidad, adquiridos a cualquier título, en los cuales están construidas las diferentes edificaciones; además pueden ser destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo con corte a Junio 30 de 2016, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del departamento:

Urbanos	20.054.281
Rurales	16.491.676

NOTA 17: CONSTRUCCIONES EN CURSO

Representa el valor de los costos y demás cargos incurridos en el proceso de construcción o ampliación de bienes inmuebles, hasta cuando estén en condiciones de ser utilizados en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública entre los cuales se encuentra Construcción del archivo General, Adecuación y remodelación de Oficinas.

Edificaciones	7.906.180
Redes, líneas y cables	1.578.592

NOTA 17: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad que por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o explotación en desarrollo de sus funciones.

Equipo Médico y Científico	1.115.222
----------------------------	-----------

NOTA 18: EDIFICACIONES

Edificaciones adquiridas a cualquier título por la entidad para el desarrollo de sus funciones entre las cuales tenemos edificios, Escuelas, Hospitales e instalaciones deportivas y de recreación, con corte a Junio 30 de 2016, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del Departamento.

Edificios y Casas	21.364.807
Oficinas	29.531
Colegios y Escuelas	5.863.557
Hospitales	318.000
Instalaciones Deportivas	3.928.500
Otras Edificaciones	44.100

NOTA 19: MAQUINARIA Y EQUIPO

Maquinaria y equipos adquiridos para el desarrollo de sus funciones entre ellos tenemos:

Equipo de Construcción	827.391
Maquinaria Industrial	14.500
Equipo de Música	6.654
Equipo de Recreación y Deporte	17.620
Equipo Agrícola	561.069
Otros Maquinaria y Equipo	231.211

NOTA 20: EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

Equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio, de propiedad de la entidad como son los Equipos de Investigación, Laboratorio, Hospitalización, Servicios ambulatorio.

Equipo de Investigación	5.139
Equipo de Laboratorio	555.402
Equipo de Hospitalización	114.957
Equipo de Servicios Ambulatorio	2.227.168

NOTA 21: MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Muebles y Enseres, Equipos Y Maquinaria de oficina, Otros muebles, Enseres y equipo de Oficina utilizados para el desarrollo de la misión institucional:

Muebles y Enseres	4.954.042
Equipo y Maquinaria de Oficina	1.343.304
Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	33.577

NOTA 22: EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Equipos de Comunicación, Computación y otros equipos relacionados con la computación y Comunicaciones.

Equipo de Comunicación	502.265
Equipo de Computación	2.225.625
Otros Equipos de Comunicación y Computación	5.452

NOTA 23: EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION

Equipos de Transporte propiedad de la entidad para el desarrollo de su objeto institucional:

Terrestre	6.608.595
-----------	-----------

NOTA 24: DEPRECIACION ACUMULADA

Depreciación efectuada hasta la fecha a los Activos detallados como Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Equipo médico y científico, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, Equipos de Comunicación y Computación, Equipo de Transporte, elevación y tracción (Cr)

Edificaciones	-5.448.836
Maquinaria y Equipo	-1.059.876
Equipo Médico y científico	-825.229
Muebles y Enseres y equipo de Oficina	-2.094.801
Equipo de Comunicación y Computación	-1.603.542
Equipo de Transporte, Elevación y Tracción	-2.668.645

NOTA 25: BIENES DE BENEFICIO DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCION

Representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del territorio Nacional, que están orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad contable pública, Valor de los costos acumulados en la construcción de Bienes de beneficio y uso público e histórico y cultural que a su culminación que se entregaran para el uso, goce y disfrute de la comunidad., se realiza ajuste para reclasificar Red de carreteras en Construcción a Bienes de Uso público Red Terrestre.

Red de carreteras	269.125
Plazas Publicas	14.164.543
Parques recreacionales	56.829.410
Otros Bienes de Beneficios Públicos En Construcción	108.016.304

NOTA 27: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Representa el valor de los bienes de beneficio y uso público construidos o adquiridos por la entidad contable pública, en la modalidad de contratos de concesión para el uso, goce y disfrute de la comunidad

Bienes de beneficio de uso público en servicio – concesiones Red Terrestre	84.850.395
Parques Recreacionales	3.668.535

BIENES DE BENEFICOS PÚBLICO EN SERVICIOS – CONCESIONES

Red Terrestre	74.323.081
---------------	------------

NOTA 28: AMORTIZACION ACUMULADA EN BIENES DE USO PÚBLICO

En esta cuenta se están amortizando los bienes de uso público con una vida útil proyectada de 20 años, en forma mensualizada.

Vías de Comunicación	-10.775.211
----------------------	-------------

NOTA 29: RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

La reserva financiera actuarial, el concepto más representativo, corresponde a los recursos del Departamento del Cesar destinados a cubrir el pasivo pensional depositados en el FONPET (Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales), los cuales provienen de diferentes fuentes como: Ingresos Corrientes de Libre Destinación del Departamento, impuesto de registro, Sistema General de Participaciones-SGP, Sistema General de Regalías-SGR, impuesto de timbre entre otros.

Encargos Fiduciarios	277.994.274
----------------------	-------------

NOTA 30: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, cuando las normas de contratación le permitan a la entidad en esta cuenta encontramos los seguros contra todo riesgo y daños corporales causados a las personas, seguros a los vehículos propiedad del ente territorial.

Seguros	22.431
---------	--------

NOTA 31: CARGOS DIFERIDOS

Corresponden a medicamentos de control adquiridos por la Secretaría de Salud.

Materiales y Suministros	27.652
--------------------------	--------

NOTA. 32 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Representa el valor de los desembolsos efectuados para adicionar, acondicionar, mejorar o ampliar, en forma significativa, la capacidad operacional de los bienes inmuebles de propiedad de terceros, que son utilizados por la entidad contable pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Las obras y mejoras en propiedad ajena deben amortizarse durante el período menor que resulte, entre la vigencia del contrato que ampare el uso de la propiedad, o la vida útil estimada de los bienes producto de las adiciones o mejoras realizadas, en esta cuenta se reflejan los Pagos Realizados en la construcción y dotación del campus de la Universidad Nacional en el Municipio de la Paz y el Hospital Jose Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica.

Edificios y Casas	21.881.092
Escuelas y Colegios	47.809.992
Clínicas y Hospitales	30.278.520

NOTA 33: BIENES DE ARTE Y CULTURA

Bienes muebles de carácter histórico y cultural, adquiridos por la entidad, con el propósito de mostrar lo histórico y cultural de nuestro Departamento.

Obras de Arte	14.115
Otros Bienes de Arte Y Cultura	8.700

NOTA 34: INTANGIBLES

Costos de adquisición o conjunto de bienes inmateriales, o sin apariencia física, que pueden controlarse como Licencias de uso de software y soporte técnico, Mantenimiento y soporte técnico y actualización de aplicaciones Web y Apfis, Sistema de Radicación y control en entorno Web SIRCC, Mantenimiento y actualización, soporte técnico y actualizaciones de las aplicaciones Web signus rentas y web aptis.

Licencias	187.919
Software	401.820

NOTA 35. AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE INTANGIBLES

Valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición de los intangibles.

Licencias	-118.978
Software	-347.021

NOTA 36: VALORIZACIONES

Aumento neto del valor en libros de los Activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas en este caso a las Inversiones en Empresas Industriales y Comerciales del Estado Societarias. En este rubro esta la valorización de las acciones que tiene el Departamento con Comcel.

Inversiones en entidades Privadas	1.485.620
-----------------------------------	-----------

PASIVOS: VALORES DE LOS PASIVOS (Miles de Pesos)

Los pasivos representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad, como consecuencia de hechos pasados, los cuales se prevé que representaran para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporaran un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de sus funciones

NOTA 37: DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

Créditos presupuestados condonación del crédito presupuestario de parte del Ministerio de Hacienda, Crédito plan vial efectuado por la Banca Comercial con los Bancos BBVA, Davivienda, Banco Bogotá y Bancolombia.

Préstamo Banca Comercial	120.000.000
Créditos Presupuestarios	1.682.736

Como se detalla en la siguiente relación:

DESCRIPCION DEL CREDITO	RENTA PIGNORADA	NUMERO DEL CREDITO	SALDO	PLAZO	FORMA DE PAGO	TASA DE INTERES	OBSERVACION	FECHA DE DESEMBOLSOS	FECHA DE VENCIMIENTO
DIRECCIÓN DEL TESORO NAL.		633300288	1,682,735,88 5.33	10 AÑOS	ANUAL	DTF+4.07		10/07/2006	10/07/2016
BANCO BOGOTA	SOBRETASA AL ACPM	611515881	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	30/12/2014	30/12/2024
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.		30/06/2015	30/06/2025
BANCO BBVA	SOBRETASA AL ACPM	611515877	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	07/01/2015	07/01/2025
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.		28/08/2015	28/08/2025
BANCO DAVIVIENDA	SOBRETASA AL ACPM	611515878	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	07/01/2015	07/01/2025
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.		18/12/2015	18/12/2025

BANCOLOMBIA - FINDETER - FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.	SOBRETASA AL ACPM	611515863	11,500,000,000.00	S 10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	15/01/2015	15/01/2025
			18,500,000,000.00	S 10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.		11/11/2015	11/11/2025

Préstamo Banca De Fomento – Corporación Andina de Fomento – CAF	1.682.736
---	-----------

DESCRIPCION DEL CREDITO	RENTA PIGNORADA	NUMERO DEL CREDITO	SALDO	PLAZO	FORMA DE PAGO	TASA DE INTERES	FECHA DE DESEMBOLOS	FECHA DE VENCIMIENTO
CAF Valor Dólar 30/06/2016	REGALIAS CARBON \$2.916,15	543200014	USD 4.916.666,62 14.337.737.363,91	12 AÑOS	SEMESTRAL	LB 180 + 1.5	21/06/2006	31/12/2018

NOTA 39: OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO EXTERNAS A CORTO PLAZO

Obligaciones originadas en la contratación de empréstitos, en la emisión, suscripción y colocación de títulos de deuda pública con no residentes:

Crédito efectuado para la transformación estructural de la prestación de servicio de agua potable y saneamiento básico – crédito multilateral obligación código. 543200014.

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	4.599.542
---	-----------

OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE LARGO PLAZO

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	11.071.535
---	------------

CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones que la entidad contable pública adquiere con terceros, relacionada con las operaciones que lleva a cabo, en el desarrollo de sus funciones:

NOTA 40: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

La adquisición de bienes o servicios de proveedores Nacionales en el desarrollo de sus funciones incluyendo los proyectos de inversión. Relacionadas con las funciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Al respecto se realizó inventario con la Tesorería del Departamento, validando la existencia física de las facturas con los documentos contables, permitiendo que la resolución de cuentas por pagar realizada por norma corresponda a pasivos real, de acuerdo con las clases de documentos existentes.

BIENES Y SERVICIOS	
Adquisición de servicios	3.619.888
PROYECTOS DE INVERSION	
Compras	102.972
Contratos de Obras	1.271.088
Contratos y convenios interadministrativos	3.935.314
Servicios de Salud	12.050.138
Fondo de Educación	6.410.465

NOTA 41: TRANSFERENCIAS

Representa las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus funciones, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto que se entregan sin contraprestación a entidades como Municipios, fondos de pensiones, hospitales entre otras.

Otras Transferencias	305.768
----------------------	---------

NOTA 42: ACREEDORES

Obligaciones adquiridas por la entidad en cumplimiento de sus funciones por conceptos de Arrendamientos, Viáticos y Gastos de Viaje, Aportes a fondos de pensiones, aportes a seguridad social en salud, aportes parafiscales, Libranzas, Cheques no cobrados o por reclamar, comisiones entre otros:

Viáticos y gastos de Viaje	1.240
Seguros	1.392
Aportes a Fondos de Pensiones	293.166
Aportes a Seguridad Social en salud	161.728
Aportes al I.C.B.F. – Sena–Caja de Compensación	1.849.579
Sindicatos	157.470
Cooperativas	204.664
Embargos Judiciales	254.155
Cheques No cobrados o por Reclamar	20.076
Riesgos Profesionales	5.142
Libranzas	3.905.501
Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnico y Esap	365.349
Comisiones	146.669
Otros Acreedores	280.698

NOTA 43: RETENCION EN LA FUENTE

Valor que ha sido recaudado por la entidad como agente de retención frente, a todos los pagos o abonos en cuenta que se realizaron en el mes de Junio

Honorarios	86.728
Servicios	5.491
Arrendamientos	58
Compras	14.357
A empleados art. 383 E.T.	430.219
A empleados art. 384 E.T.	1.523
Imponentes Retenidas Por Consignación	36.679
Contratos de Obra	238.729
Retenciones de impuesto de Industria y Comercio por compras	101.699
Impuesto de Timbre – Derecho por cobrar pasaporte	30.975

NOTA 44: AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipos o avances que se originan en fondos para proyectos específicos, convenios, acuerdos y contratos.

Anticipos sobre proyectos de Inversión – Instituto Nacional de Vías	60.756.621
---	------------

NOTA 45. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Recursos que son enviados al comité técnico N. 1 del 29 de enero de 2015, ordenanza 336.-2015

Fondo de Contingencias	139.087
------------------------	---------

NOTA 46. ADMINISTRACION Y PRESTACIONES SOCIALES

Representa el valor de las obligaciones a cargo de las Direcciones de Salud para la atención en salud, con los recursos destinados para el régimen subsidiado, el subsidio a la oferta y acciones de salud pública. También representa el valor de las obligaciones derivadas de la aplicación de los recursos destinados al subsidio a la oferta, el apoyo a la afiliación de las madres comunitarias. Cuentas por pagar a los diferentes hospitales, IPS y entidades privadas que prestan los servicios de salud a la institución.

Acciones de Salud Publica	846.914
---------------------------	---------

NOTA 46: SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Operaciones generadas en la relación laboral en virtud de las normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social, entre las que tenemos pagos por laborar en zona de difícil acceso:

Nominas por Pagar	5.884.083
Cesantías	1.448.479
Vacaciones	1.174.453
Prima de Vacaciones	216.7333
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	638.159

NOTA 47: PENSIONES POR PAGAR

Valor de las obligaciones por concepto nómina de pensiones de jubilación o vejez, invalides a cargo de la entidad que asume el pago de su pasivo pensional

Cuotas Partes de Pensiones	11.025.284
----------------------------	------------

NOTA 48. PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

Vacaciones	772.946
Prima De Servicios	902.146
Prima De Vacaciones	1.059.960
Prima De Navidad	558.475

NOTA 49: PROVISIONES PARA PENSIONES

Valor amortizado del cálculo actuarial por concepto de pensiones que corresponde a la diferencia entre le calculo actuarial reconocido como pasivo estimado, conforme a las disposiciones legales vigentes, y el valor pendiente de amortizar.

Provisión para pensiones	95.469.807
--------------------------	------------

NOTA 50: OTROS PASIVOS

Obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquieren la entidad en su calidad de garante.

Impuestos	5.180
Recaudos por clasificar	68.588
Otros Recaudos A Favor De Terceros	1.690.182

NOTA 51: VALORES DEL PATRIMONIO (Miles de Pesos)

Recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuenta Patrimoniales, tales como resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos de las entidades del Gobierno General, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios.

Capital Fiscal	1.224.317.474
Superávit Por Valorización	1.485.620
Patrimonio Público Incorporado	13.438.281
Resultado del Ejercicio	45.924.991
Provisiones, Agotamientos; Depreciaciones y Amortizaciones	-3.230.208

NOTA 52: DERECHOS CONTINGENTES (Miles de Pesos)

Las cuentas de orden deudoras incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria.

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros, como también las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias, encontrándose las de acciones repetitivas:

Administrativas	113.079
Obligaciones Fiscales	700.341

OTROS DERECHOS CONTINGENTES

GARANTIAS

Representa el valor de los compromisos o contratos que pueden generar derechos a favor de la entidad contable pública por concepto de reclamación a la aseguradora de vehículo Hurtado con placas OXV 300.

Garantías	128.080
-----------	---------

NOTA 53: DEUDORAS DE CONTROL

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Representa el valor de los bienes entregados a terceros que no implican el traslado del dominio de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control.

Nombre	Saldo
RESGUARDO INDIGENA SOKORPA MUNICIPIO DE BECERRIL	137,404.00
E.S.E. HOSPITAL HELI MORENO BLANCO - PAILITAS	9,779.00
MUNICIPIO DE AGUSTIN CODAZZI	355,344.60
MUNICIPIO DE AGUACHICA	9,779.00
MUNICIPIO DE BECERRIL	99,779.00
MUNICIPIO DE CURUMANI	96,000.00

MUNICIPIO DE EL COPEY	140,579.00
MUNICIPIO DE EL PASO	96,000.00
MUNICIPIO DE LA GLORIA	90,000.00
MUNICIPIO DE LA PAZ (ROBLES) – CESAR	270,000.00
MUNICIPIO DE PAILITAS	340,000.00
MUNICIPIO DE PELAYA	90,000.00
MUNICIPIO DE SAN ALBERTO	340,000.00
MUNICIPIO DE SAN DIEGO	90,000.00
MUNICIPIO DE TAMALAMEQUE	98,400.00
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	790,659.00
MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO	96,000.00
E. S. E. HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY	138,570.53
POLICIA NACIONAL DIVISION CESAR	218,200.00
ESE HOSPITAL FRANCISCO CANOSSA	9,779.00
E. S. E. HOSPITAL MARINO ZULETA RAMIREZ - LA PAZ	138,570.53
E. S. E. HOSPITAL SAN JOSE DE BECERRIL	87,463.00
E. S. E. HOSPITAL LOCAL CRISTIAN MORENO - CURUMANI	186,549.00
E. S. E. HOSPITAL HERNANDO QUINTERO BLANCO - EL PASO	358,033.00
E. S. E. HOSPITAL LOCAL SAN MARTIN ALVARO RAMIREZ GONZALEZ	70,179.00
E. S. E. HOSPITAL SAN MARTIN – ASTREA	97,242.00
E. S. E. HOSPITAL LOCAL DEL RIO DE ORO	280,349.53
E. S. E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO - BOSCONIA	229,242.00
E. S. E. HOSPITAL LOCAL EL SOCORRO - SAN DIEGO	235,812.53
E. S. E. HOSPITAL LOCAL SAN JUAN CRISOSTOMO - GONZALEZ	148,349.53
E. S. E. HOSPITAL JORGE ISAAC RINCON TORRES - LA JAGUA DE IBIRICO	2,592,221.53
E. S. E. HOSPITAL LAZARO ALFONSO HERNANDEZ LARA - SAN ALBERTO	113,679.00
E. S. E. HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA	72,979.00
MUNICIPIO DE PUEBLO BELLO	3,194,476.74
RESGUARDO INDIGENA YUKPA DE IROKA SERRANIA DEL PERIJA	105,466.40
I.P.S. DUSAKAWI	142,000.00
ESE HOSPITAL CAMILO VILLAZON PUMAREJO	148,349.53
FUNDACION NIÑOS ACORDEONEROS Y CANTORES DEL VALLENATO ANDRES EL TURCO GIL	162,939.63
CORPORACION BIBLIOTECA RAFAEL CARRILLO LUQUE	3,510,302.88
MUNICIPIO DE RIO DE ORO	77,200.00
E. S. E. HOSPITAL REGIONAL SAN ANDRES DE CHIRIGUANÁ	2,995,346.12
E. S. E. HOSPITAL INMACULADA CONCEPCION - CHIMICHAGUA	538,339.53
E. S. E. HOSPITAL DE TAMALAMEQUE	177,349.53
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE REHABILITACION DEL CESAR IDREEC	787,690.00
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	219,301.24
E. S. E. HOSPITAL AGUSTÍN CODAZZI	87,463.00
E. S. E. HOSPITAL OLAYA HERRERA - GAMARRA	9,779.00
E. S. E. HOSPITAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE - AGUACHICA	2,497,652.01
MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	462,000.00
MUNICIPIO DE BOSCONIA	346,000.00
APROCODA	174,215.33
ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	203,000.00
RESGUARDO INDIGENA KANKUAMO	31,534.44
EJERCITO NACIONAL BATALLON INGENIEROS NO.10	154,800.00
KANKUAMA IPSI	142,000.00

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR "IDECESAR"	3,028,904.58
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS LA JAGUA DE IBIRICO ,CESAR	123,810.00
AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	30,200.00
CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO DEL CESAR CDT-CESAR	4,684,774.58
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S. - SIVA	139,614.06
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL - FONDO DE VIVIENDA	36,914.91

NOTA 54: DEUDORAS POR EL CONTRARIO

Representa los derechos Contingentes, Fiscales y de control.

DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)

Representa el valor de las contrapartidas de derechos contingentes

Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos	813.420
Otros Derechos Contingentes	128.080

DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA

Representa derechos a favor de la entidad contable pública por concepto de reclamación a la aseguradora de vehículo Hurtado con placas OXV 300.

Bienes Entregados a Terceros	32.338.366
------------------------------	------------

NOTA 55: RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

LITIGIOS Y DEMANDAS

Representan hechos, Condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la entidad se realiza ajuste en los saldos aportado por la oficina Asesora de Asuntos Jurídicos.

Laborales	1.662.373
Administrativos	203.366.624

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Representa el valor de las operaciones por concepto no especificados, contrapartida de otras cuentas acreedoras de control.

Contratos Pendientes de Ejecución	93.878.216
Otras Cuentas Acreedoras de control	576.011

NOTA. 58 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRA (DB)

Representa el valor de la contrapartida de las cuentas responsabilidades contingentes, ajustes efectuados debido a los informes reportados por la oficina de asuntos Jurídicos del Departamento del Cesar.

Litigios y Demandas	205.028.997
---------------------	-------------

NOTA 59: ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (DB)

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos

económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria

Representa los valores de la ejecución de proyectos de Inversión en sus componentes de pasivos e ingresos del programa Colombia Humanitaria y el control de registros presupuestales emitidos.

Otras cuentas acreedoras de Control	94.454.227
-------------------------------------	------------

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

INGRESOS FISCALES

Corresponden a los recursos que percibe la entidad contable pública a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de impuestos y otros, derivados del poder impositivo del Estado, obtenidos en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

La contabilidad registra los hechos económicos teniendo en cuenta el principio de causación; tal cual como lo establece la Contaduría General de la Nación; esto conlleva a que las cifras mostradas como ingresos contables presenten diferencias a las cifras mostradas por los mismos conceptos en reporte de ejecución presupuestal, toda vez que para contabilidad el ingreso se genera, desde el mismo momento en que se tiene el derecho; mientras que para presupuesto su ingreso se da solo al momento de darse efectivamente el recaudo en cumplimiento al principio de caja.

TRIBUTARIOS	74.037.725
Registro	6.295.777
Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales extranjeros	2.285.263
Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros	2.680.566
Consumo de cervezas nacionales y extranjeras	25.039.994
Degüello de Ganado Mayor	399.632
Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos	1.939.468
Impuesto sobre vehículos automotores	5.566.924
Sobretasa a la gasolina	6.306.408
Sobre tasa al A.C.P.M	16.576.783
Impuestos de loterías foráneas	452.536
IVA de licores y productos	1.448.957
Impuesto a la venta de cerveza 8% salud	5.037.316
Otros impuestos departamentales	8.100
NO TRIBUTARIOS	16.476.985
Tasas	35.003
Intereses	291.607
Sanciones	182.198
Estampillas Pro cultura	1.488.742
Estampillas Pro Desarrollo Departamental	1.593.457
Estampilla Pro Desarrollo fronterizo	7.343.045
Estampilla para el bienestar del adulto mayor	205.341
Contribuciones	3.983.426
Cuota de fiscalización y Auditaje	66.751
Otros Ingresos no tributarios	1.277.416
REGALIAS	
Minerales	1.338.198

Devoluciones efectuadas en el impuesto de Vehículo Automotor, Impuesto de Estampilla, Impuesto de Timbre Nacional por pagos en exceso de lo no debido.

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	85.470
Ingresos No tributarios	14.310
Impuesto de registro	38.267
impuesto de Vehículos automotores	32.893

Las transferencias del Sistema General de Participaciones contemplan recursos para Educación, Salud, Agua Potable Saneamiento Básico y Fondo Nacional de Pensiones.

Participación para educación: dicha cuenta contiene aportes patronales SGP, prestaciones sociales SGP y aporte por prestación de servicios para el pago de la nómina docente del Departamento y administrativos, transferidas por el Ministerio de Educación Nacional.

Participación para salud corresponde a las doceavas del SGP Oferta en Salud Pública transferidas por la Nación. (Dirección de Administración fondo de la Protección Social)

Participación para Agua Potable Saneamiento básico corresponde a la doceava del SGP Saneamiento Básico, Agua Potable y Alcantarillado transferidas por la Nación. (Dirección del Tesoro Nacional).

Participación para Pensiones Corresponden a las asignaciones especiales para el pago de fondo de Pensiones. Distribución realizada por el Sistema General de Participación Para Pensiones.

TRANSFERENCIAS	272.190.351
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	165.015.062
Participación para la Salud	9.669.101
Participación para la Educación	150.845.449
S.G.P Agua potable y Saneamiento Básico	4.500.511

El Sistema General de Regalías Corresponden a los Giros realizados para la realización de proyectos, los conceptos son los siguientes: Asignaciones Directas, Para proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación, Proyectos de Desarrollo Regional como son la Construcción de Viviendas de interés prioritario en los municipios, Proyectos de Desarrollo regional – Compensación, Construcción de Pavimento y andenes en concreto rígido en las vías urbanas de los Municipios, Servicio de Transporte Escolar para los Niños y Niños Adolescentes del Departamento, Construcción del Hospital Jose David Padilla de Aguachica.

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	66.532.722
Asignaciones Directas	56.215.318
Para proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación	3.494.372
Para Ahorro Pensional Territorial	6.823.033

Representan los ingresos obtenidos por el Departamento del Cesar que provienen de transferencias de otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales,. Entre estas transferencias tenemos la recibidas por Col deportes Departamento Administrativo de Deporte, Ministerio de Agricultura, Ministerio de la Protección, E.I.C.E Administradora del monopolio rentístico de los juegos de suerte COLJUEGOS, Dirección De Administración fondos de la Protección social, fidufosyga con Sayp 2011, Ministerio de Educación Nacional.

OTRAS TRANFERENCIAS	40.642.567
----------------------------	-------------------

Para Proyecto de Inversión	3.463.899
Para programas de Salud	887.770
Para programas de Educación	36.290.898

Representa los ingresos por Rendimientos Financieros originados en los anticipos realizados a los Contratistas del ente territorial por cada uno de los conceptos que hacen en que fueron originados los recursos, Ingresos por pago de dividendos en las acciones de la Empresa Comcel y Rendimientos Generados en el Fonpet.

INTERESES SOBRE DEPOSITOS FINANCIEROS	4.346.211
FINANCIEROS	21.027.316
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	4.346.211
Rendimientos Fondos Comunes – Ahorros	109.600
Rendimientos Fondos Salud	203.343
Rendimientos Fondo Educación	436.111
Rendimientos Fondos Destinación Especifica	2.069.918
Rendimientos Sistema General de Regalías	1.527.238
Rendimientos sobre Recursos Entregados en Administración	16.681.106

Representa el valor de los ingresos por cuotas partes por las Entidades de sus mesadas de pensionados, Arrendamiento ingreso del alquiler del espacio de la Cafetería y Otros Ingresos recibidos para el fortalecimiento de SGR planeación Resol. 1308 del 12 de Mayo de 2015. (Sistema General de Regalías).

Recuperaciones conformadas por reintegros de los diferentes juzgados, por liquidaciones unilaterales de contratos, Remanentes, Pago de Siniestros, Convenios no ejecutados, recursos no ejecutados Régimen Subsidiado, Recobro de incapacidades, Reintegro de embargos, Reintegro de sueldos y horas extras, Conciliaciones judiciales, Bonificaciones de Nomina.

Otros Ingresos Extraordinarios: Reintegro de viáticos, Comisiones Bancarias, Mesadas pensionales.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4.509.897
Cuotas partes pensionales	4.445.522
Otros Ingresos Ordinarios	64.375
EXTRAORDINARIOS	2.100.239
Recuperaciones	1.345.694
Otros Ingresos Extraordinario	754.545

Sueldos y Salarios, corresponde a los pagos por concepto de Sueldos de Personal, Remuneración de servicios técnicos, Honorarios, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Vacaciones, bonificación especial de Recreación, Bonificaciones, cesantías, Intereses de Cesantías, Capacitación, Bienestar Social y estímulos, Bonificación por servicios, Otras primas. Se presentan en función del desarrollo de las actividades de cometido estatal.

Detalle de la cuenta sueldos y salarios del Departamento de Cesar.

GASTOS	300.269.487
ADMINISTRACION	32.464.199
SUELDOS Y SALARIOS	10.459.317
Sueldo de personal	5.492.963
Remuneración de servicios técnicos	336.143
Honorarios	1.423.543

Prima de Vacaciones	545.190
Prima de navidad	295.311
Vacaciones	398.182
Bonificación especial de recreación	38.750
Bonificaciones	211.704
Cesantías	734.911
Intereses de Cesantías	54.764
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	174.735
Bonificación por servicios	3.498
Prima de Servicios	528.958
Otras Primas	220.664

Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por la entidad contable pública a los empleados o a quienes dependen de ellos como son las Incapacidades, indemnizaciones, Cuotas partes De Pensiones De Jubilación, Amortización, calculo actuarial pensiones actuales, Amortización calculo actuarial de cuotas partes de pensiones, Otras contribuciones imputadas. Conciliadas con el Ministerio de Hacienda, Fonpet, pago de cuotas partes Pensionales.

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16.096.845
Incapacidades	44.903
Indemnizaciones	286.463
Pensiones De Jubilación	2.324.205
Cuotas partes de pensiones de jubilación	11.702.353
Amortización calculo actuarial pensiones actuales	372.569
Amortización cálculo de cuotas partes de pensiones	1.356.010
Otras contribuciones imputadas	10.341.810

Contribuciones efectivas, corresponde a los aportes a los fondos de salud, pensiones, caja de compensación familiar y administradora de riesgos laborales

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.548.313
Aportes a caja de compensación familiar	263.319
Aportes a seguridad social en salud	519.231
Cotización a riesgos profesionales	32.989
Cotiz. Entidad. Reg. Prima media	390.920
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen individual	341.853

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades contables públicas, con destino al ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales e Institutos Técnicos.

APORTES SOBRE NOMINA	329.103
Aportes al I.CB.F	197.471
Aportes al Sena	32.910
Aportes Esap	32.910
Aportes a Escuelas industriales, institutos técnico	65.812

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad, Servicios de Auditoría, Servicios Profesionales, Vigilancia, Alojamiento y Manutención; Adquisición de repuestos para los equipos de cómputo y equipo de Red, Suministros, Papelería, Aseo y cafetería, Mantenimientos Correctivos, Fumigación, Mantenimiento de baterías Sanitarias, Servicios Públicos, Arrendamiento, Comisión y Gastos de viaje, Publicidad y Propaganda, Impresos publicaciones, Suscripciones y afiliaciones, Comunicación y Transporte, Procesamiento de Información, Subsidio al Personal de Seguridad, servicios de Conductores, Auxiliares administrativos.

GENERALES	4.030.621
Comisión, Honorarios Y Servicios	432.486
Vigilancia y seguridad	137.339
Materiales y suministros	379.228
Mantenimiento	178.613
Servicios Públicos	795.387
Arrendamiento	6.800
Viáticos y gastos de viajes	260.636
Publicidad y propaganda	132.500
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	114.495
Comunicaciones y transporte	177.321
Seguros generales	66.960
Procesamiento de Información	339.852
Otros Gastos Generales	1.009.004

DE OPERACIÓN	35.511.992
GENERALES	35.511.992
Comisiones, honorarios y servicios	167.626
Mantenimiento	15.352.844
Reparaciones	800.362
Viáticos y gastos de viajes	24.390
Interventorías, auditorías y evaluaciones	5.340.285
Asignación de bienes y servicios	13.826.486
Empleados E.T. 383	3.398
Honorarios	11.097.955
Convenios	1.596.400.078
Compras	192.618
Servicios	123.039
Asignación de Bienes y Servicios	813.076

Son los gastos causados por el Departamento del CESAR por traslados de recursos sin contraprestación directa a otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, en cumplimiento de normas legales; para proyectos de inversión, programas de Salud, Programas de educación, otras transferencias como son al Ministerio de Transporte liquidación de sobretasa a la Gasolina motor extra y corriente, Superintendencia Nacional de Salud Transferencia por concepto de Vigilancia y control en el año 2016, Colciencias, Departamento administrativo Ciencia, Tecnología e innovación al Fondo de Investigación en Salud correspondiente:

TRANSFERENCIAS	14.625.397
-----------------------	-------------------

OTRAS TRANSFERENCIAS	14.625.397
Para proyecto de inversión	6.133.471
Para programas de salud	2.847.945
Para programas de educación	5.378.348
Otras transferencias	265.633

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

GASTO PUBLICO SOCIAL	204.789.783
EDUCACION	182.439.630
Sueldos y Salarios	126.677.851
Sueldos y Salarios	112.649.490
Prima de vacaciones	383.302
Prima de Navidad	210.903
Vacaciones	191.255
Bonificación de Recreación	13.890
Auxilio de Transporte	96.664
Cesantías	3.523.428
Bonificación por servicios prestados	50.259
Prima de Servicios	8.276.450
Otras Primas	1.282.210
Contribuciones imputadas	10.428.045
Contribuciones efectivas	5.340.168
Aportes sobre nominas	5.267.218
Generales	1.849.980
Honorarios	1.845.548
Servicios	1.694
viáticos y Gastos de Viaje	2.738
Asignación de bienes y servicios	32.876.369
SALUD	10.643.202
Generales	790.666
Viáticos y Gastos de Viaje	46
Honorarios	786.029
Servicios	4.592
Asignación de bienes y servicios	2.689.316
Empleados E. T 383	3.398
viáticos y Gastos de Viaje	1.601
Servicios	448.549
Asignación de Bienes y Servicios	2.235.767
Subsidio a la oferta	3.246.404
Servicios	3.063.475

Compras	182.929
Acciones de salud publica	3.916.815
Empleados E.T. 383	11.026
viáticos y Gastos de Viaje	3.841
Honorarios	3.901.857
Servicios	91
AGUA POTABLE	1.238.632
Asignación De Bienes y Servicios	1.238.632
VIVIENDA	2.568.394
Asignación de bienes y servicios	2.568.394
RECREACION Y DEPORTES	2.785.181
Generales	1.188.942
viáticos y Gastos de Viaje	334
Honorarios	1.188.609
Asignación de Bienes y Servicios	1.596.238
Convenios	20.000
Asignación de Bienes y Servicios	1.576.238
CULTURA	932.516
Asignación de bienes y servicios	932.516
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	3.579.509
Generales	183.663
Honorarios	183.663
Asignación de bienes y servicios	3.395.846
MEDIO AMBIENTE	602.719
Actividades de Conservación	602.719

Registra el valor de pago de intereses del Banco de Bogotá, Davivienda, banco BBVA, Bancolombia, Corporación Andina de Fomento CAF.

OTROS GASTOS	12.878.115
INTERESES	2.133.143
Operaciones De Crédito Publico Internas De Largo Plazo	1.916.551
Operaciones de Crédito publico externa de largo plazo	216.592

Registro de diferencia en cambio por deuda en dólares y se reclasifica la deuda a largo a plazo a la que se paga en el año siguiente; Pago de Comisión por Garantía que se la paga a la Caf.

COMISIONES	208.774
Operaciones De Financiamiento Externas DE Largo Plazo	200.421
Comisiones Sobre Recursos Entregados en Administración	8.259
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	94
OTROS GASTOS ORDINARIOS	4.591.787
Sentencias	152.921

Registra el valor de las notas débitos por IVA y Comisiones, compra de chequeras, timbre de chequeras, Gastos bancarios

Representa el valor de los gastos que surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias, que no se espera que sean frecuentes y que están fuera del control de la entidad.

EXTRAORDINARIOS	5.089.031
Otros gastos extraordinarios	5.089.031

Representa los valores que no fueron cobrados en periodos anteriores, los cuales venían en Reserva.

AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	855.381
Gastos de Administración	3.823
Gasto público social	851.558

INDICADORES FINANCIEROS

De acuerdo a la información financiera la entidad calcula los siguientes indicadores

Nivel de liquidez (o razón Corriente)

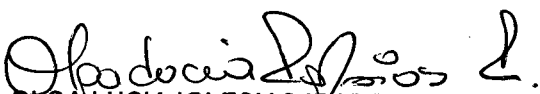
$$\begin{aligned} \text{Nivel de Liquidez} &= \text{Activos corriente} / \text{Pasivos Corriente} \\ \text{Nivel de Liquidez} &= 876,918,182.00 / 67,319,712.00 = 13.03 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Solvencia} &= \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total} \\ \text{Nivel de Solvencia} &= 1,683,637,332.00 / 356,300,411.00 = 4.73 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{El Capital de Trabajo} &= \text{Activos corriente} - \text{Pasivos Corriente} \\ \text{Capital de Trabajo} &= 876,918,182.00 - 67,319,712.00 = 809,598,470.00 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Endeudamiento} &= \text{Pasivo Total} / \text{Activo Total} \\ \text{Nivel de Endeudamiento} &= 356,300,411.00 / 1,683,637,332.00 = 21.16\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Propiedad} &= \text{Patrimonio} / \text{Activo Total} \\ \text{Nivel de Propiedad} &= 1,327,336,921.00 / 1,683,637,332.00 = 0.79 \end{aligned}$$


OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA
 Líder Programa de Contabilidad
 Gobernación del Cesar
 T.P. 70003 -T