

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

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/09/2016 \$	Periodo Anterior 30/09/2015 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	841,281,710	1,108,327,798	-267,046,088	-24.09%
11	Efectivo	354,439,898	494,760,166	-140,320,268	-28.36%
1105	Caja	27,500	23,500	4,000	17.02%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	354,412,398	494,736,666	-140,324,268	-28.36%
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	19,247,492	15,121,800	4,125,692	27.28%
1305	Vigencia actual	8,657,453	4,806,091	3,851,362	80.14%
1310	Vigencia anterior	10,590,039	10,315,709	274,330	2.66%
14	Deudores	187,416,412	333,166,445	-145,750,033	-43.75%
1401	Ingresos no tributarios	18,724,356	24,042,763	-5,318,407	-22.12%
1413	Transferencia por Cobrar	1,493,206	0	1,493,206	0.00%
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0	0	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	80,626,510	207,040,651	-126,414,141	-61.06%
1424	Recursos Entregados en Administración	17,988,341	42,382,757	-24,394,416	-57.56%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	68,583,999	59,700,274	8,883,725	14.88%
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	280,177,908	265,279,387	14,898,521	5.62%
1901	Reserva Financiera Actuarial	280,071,898	265,224,811	14,847,087	5.60%
1905	Gastos pagados por anticipado	106,010	30,911	75,099	242.95%
1910	Cargos diferidos	0	23,665	-23,665	-100.00%
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)	830,045,220	583,897,121	246,148,099	42.16%
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%

8
8

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
16 Propiedades, planta y equipo	83,697,486	79,691,491	4,005,995	5.03%
1605 Terrenos	36,545,958	36,545,958	0	0.00%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,522,285	9,414,394	107,891	1.15%
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	0	1,115,222	-1,115,222	-100.00%
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	6,507,410	3,453,674	3,053,736	88.42%
1670 Equipos de comunicación y computación	2,828,382	2,660,129	168,253	6.32%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,595	2,309,076	4,299,519	186.20%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	14,424,750	11,696,105	2,728,645	23.33%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	612,010,974	429,746,286	182,264,688	42.41%
1705 Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	461,552,134	295,072,250	166,479,884	56.42%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	68,321,834	20,197,096	29.58%
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)	12,383,171	7,970,879	4,412,292	55.36%
19 Otros activos	114,649,239	55,130,882	59,518,357	107.96%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	113,003,240	53,328,941	59,674,299	0.00%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	662,064	564,721	97,343	0.00%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	524,500	269,939	254,561	0.00%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
TOTAL ACTIVO (3)	1,671,326,930	1,692,224,919	-20,897,989	-1.23%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	73,673,640	64,987,814	8,685,826	13.37%
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%

73

82

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

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
24 Cuentas por pagar	44,323,232	51,035,595	-6,712,363	-13.15%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	20,489,269	23,646,208	-3,156,939	-13.35%
2403 Transferencias	446,602	18,896,880	-18,450,278	-97.64%
2425 Acreedores	5,508,510	6,421,989	-913,479	-14.22%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	643,297	1,769,030	-1,125,733	-63.64%
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	16,569,608	301,488	16,268,120	5395.94%
2460 Créditos judiciales	466,121	0	466,121	0.00%
2480 Administración y Prestación de Servicio de salud	199,825	0	199,825	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	17,641,209	4,060,435	13,580,774	334.47%
2505 Salarios y prestaciones sociales	4,444,118	3,429,285	1,014,833	29.59%
2510 Pensiones por pagar	13,197,091	631,150	12,565,941	1990.96%
27 Pasivos estimados	5,030,600	1,995,113	3,035,487	152.15%
2715 Provisión para prestaciones sociales	5,030,600	1,995,113	3,035,487	152.15%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	2,079,058	5,111,478	-3,032,420	-59.33%
2905 Recaudos a favor de terceros	2,079,058	5,111,478	-3,032,420	-59.33%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	229,088,332	254,013,296	-24,924,964	-9.81%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	132,754,271	101,069,132	31,685,139	31.35%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	121,682,736	86,365,471	35,317,265	40.89%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	11,071,535	14,703,661	-3,632,126	-24.70%
24 Cuentas por pagar	0	60,287,996	-60,287,996	-100.00%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	0	60,287,996	-60,287,996	-100.00%
27 Pasivos estimados	96,334,061	92,656,168	3,677,893	3.97%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	96,334,061	92,656,168	3,677,893	3.97%
TOTAL PASIVO (7)	302,761,972	379,289,106	-76,527,134	-20.18%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,368,564,958	1,373,223,808	-4,658,850	-0.34%
3105 Capital fiscal	1,223,202,252	1,168,160,201	55,042,051	4.71%
3110 Resultado del ejercicio	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	-30.48%
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	-5,650,007	-5,571,320	-78,687	1.41%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	1,671,326,930	1,752,512,914	-81,185,984	-4.63%

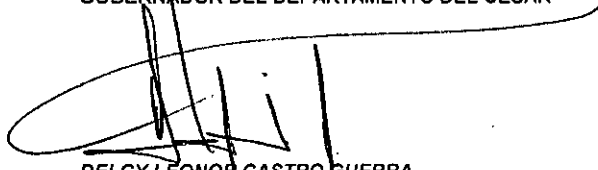
7A


2
7

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

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
81 Derechos contingentes	16,402,644	813,420	15,589,224	1916.50%
82 Deudoras fiscales	0	0 0		0.00%
83 Deudoras de control	39,108,872	19,262,063	19,846,809	103.04%
89 Deudoras por contra (CR)	55,511,516	20,075,483	35,436,033	176.51%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
91 Responsabilidades contingentes	181,918,472	209,491,896	-27,573,424	-13.16%
92 Acreedoras fiscales	0	0 0		0.00%
93 Acreedoras de control	80,791,888	5,237,241	75,554,647	1442.64%
99 Acreedoras por contra (db)	262,710,360	214,729,137	47,981,223	22.34%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


DELCY LEONOR CASTRO GUERRA
SECRETARIA DE HACIENDA (E)


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

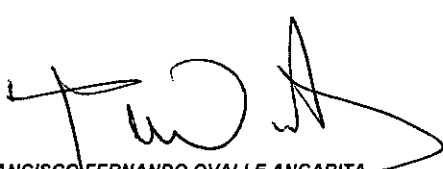
ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

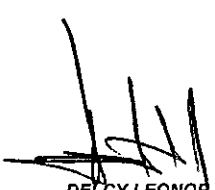
Código	Cuentas	Periodo Actual 30/09/2016	Periodo Anterior 30/09/2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ 516,892,781	\$ 654,437,036	-137,544,255	-21.02%
	41 INGRESOS FISCALES	133,611,658	147,421,422	-13,809,764	-9.37%
4105	TRIBUTARIOS	109,122,492	96,733,769	12,388,723	12.81%
4110	NO TRIBUTARIOS	23,252,481	49,760,288	-26,507,807	-53.27%
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)	101,513	106,186	-4,673	-4.40%
	44 TRANSFERENCIAS	383,281,123	507,015,614	-123,734,491	-24.40%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	251,527,895	243,943,156	7,584,739	3.11%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	82,491,985	197,380,779	-114,888,794	-58.21%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	49,261,243	65,691,679	-16,430,436	-25.01%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	453,706,892	492,973,499	-39,266,607	-7.97%
	51 ADMINISTRACIÓN	48,372,309	34,333,619	14,038,790	40.89%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	16,069,794	14,369,793	1,700,001	11.83%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20,651,025	7,683,498	12,967,527	168.77%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,569,684	1,993,142	576,542	28.93%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	571,340	437,705	133,635	30.53%
5111	GENERALES	8,502,572	9,689,637	-1,187,065	-12.25%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7,894	159,744	-151,850	-95.06%
	52 DE OPERACIÓN	54,208,293	69,545,447	-15,337,154	-22.05%
5211	GENERALES	54,208,293	69,545,447	-15,337,154	-22.05%
	53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	0	0	0.00%
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS	32,514,431	26,321,155	6,193,276	23.53%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	32,514,431	26,321,155	6,193,276	23.53%
	55 GASTO SOCIAL	318,611,859	362,773,378	-44,161,519	-12.17%
5501	EDUCACION	282,345,370	250,674,840	31,670,530	12.63%
5502	SALUD	17,799,624	31,676,429	-13,876,805	-43.81%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	400,681	5,193,127	-4,792,446	-92.28%
5504	VIVIENDA	3,271,990	64,923,758	-61,651,768	-94.96%
5505	RECREACION Y DEPORTES	4,185,778	2,834,748	1,351,030	47.66%
5506	CULTURA	2,404,393	3,070,290	-665,897	-21.69%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,186,162	3,528,366	3,657,796	103.67%
5508	MEDIO AMBIENTE	1,017,861	871,820	146,041	16.75%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	63,185,889	161,463,537	-98,277,648	-60.87%
	48 OTROS INGRESOS	95,267,803	56,660,656	38,607,147	68.14%
4805	FINANCIEROS	32,667,672	35,832,628	-3,164,956	-8.83%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,443,136	1,583,259	3,859,877	243.79%

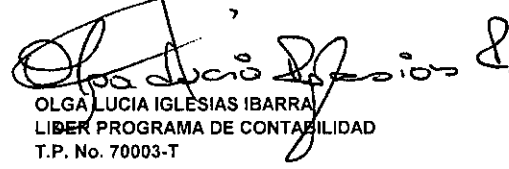
77

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4810 EXTRAORDINARIOS	5,917,243	19,244,769	-13,327,526	-69.25%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,239,752	0	51,239,752	0.00%
58 OTROS GASTOS	22,364,880	22,411,891	-47,011	-0.21%
5801 INTERESES	3,736,199	988,408	2,747,791	278.00%
5802 COMISIONES	362,334	237,677	124,657	52.45%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	0	281,719	-281,719	-100.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	6,160,266	4,235,696	1,924,570	0.00%
5810 EXTRAORDINARIOS	11,100,777	10,661,095	439,682	4.12%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,005,304	6,007,296	-5,001,992	-83.27%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	-30.46%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (09)	0	0		0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (10)	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	-30.46%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


DEL CY LEONOR CASTRO GUERRA
SECRETARIA DE HACIENDA (E)


OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LIBER PROGRAMATA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, SECRETARIA DE HACIENDA Y CONTADORA
GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR**

CERTIFICAN


Que los Estados Contables con fecha de corte de Septiembre 30 de 2016, revelan la realidad financiera, económica, social y ambiental del Departamento del Cesar.

Las Afirmaciones contenidas en los informes son ciertas, se verifico la existencia de las partidas y las cifras fueron tomadas fielmente de la Contabilidad del Departamento del Cesar, la cual es llevada conforme a las normas generales de contabilidad pública y reflejan en forma fidedigna la situación financiera.

Este certificado se expide con base en la Resolución 356 de septiembre de 2007, por lo cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública


FRANCISCO F. OVALLE ANGARITA
Gobernador Del Departamento Del Cesar


DELCY LEONOR CASTRO GUERRA
Secretaria de Hacienda (E)


OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
Contadora General del Departamento
T.P. 70003 - T

**Departamento de Contabilidad
Calle 16 12 – 120 Piso 2 Tel. 5748230 Ext. 220
Edificio Alfonso López Pumarejo
Cesar - Colombia**

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

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1,373,223,808
VARIACIONES PATRIMONIALES	(4,658,850)
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,368,564,958

	ACTUAL 30/09/2016	ANTERIOR 30/09/2015	
INCREMENTOS			54,964,640
CAPITAL FISCAL	1,223,202,252	1,168,160,201	55,042,051
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-5,650,007	-5,571,320	-78,687
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,484,344	1,276
DISMINUCIONES			-59,623,490
RESULTADOS DEL EJERCICIO	136,088,812	195,712,302	-59,623,490
PARTIDAS SIN VARIACIONES			0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0

FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

[Signature]
 DELSY LEONOR CASTRO GUERRA
 SECRETARIA DE HACIENDA (E)

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

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

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/09/2016 \$	Periodo Anterior 30/09/2015 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	841,281,710	1,108,327,798	-267,046,088	-24.09%
11	Efectivo	354,439,898	494,760,166	-140,320,268	-28.36%
1105	Caja	27,500	23,500	4,000	17.02%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	354,412,398	494,736,666	-140,324,268	-28.36%
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	19,247,492	15,121,800	4,125,692	27.28%
1305	Vigencia actual	8,657,453	4,806,091	3,851,362	80.14%
1310	Vigencia anterior	10,590,039	10,315,709	274,330	2.66%
14	Deudores	187,416,412	333,166,445	-145,750,033	-43.75%
1401	Ingresos no tributarios	18,724,356	24,042,763	-5,318,407	-22.12%
1413	Transferencia por Cobrar	1,493,206	0	1,493,206	0.00%
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0	0	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	80,626,510	207,040,651	-126,414,141	-61.06%
1424	Recursos Entregados en Administración	17,988,341	42,382,757	-24,394,416	-57.56%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	68,583,999	59,700,274	8,883,725	14.88%
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	280,177,908	285,279,387	14,898,521	5.82%
1901	Reserva Financiera Actuarial	260,071,898	265,224,811	14,847,087	5.60%
1905	Gastos pagados por anticipado	106,010	30,911	75,099	242.95%
1910	Cargos diferidos	0	23,665	-23,665	-100.00%
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)	830,045,220	583,897,121	246,148,099	42.16%
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%

80

A. de

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
16 Propiedades, planta y equipo	83,697,486	79,691,491	4,005,995	5.03%
1605 Terrenos	36,545,958	36,545,958	0	0.00%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,522,285	9,414,394	107,891	1.15%
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	0	1,115,222	-1,115,222	-100.00%
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	6,507,410	3,453,674	3,053,736	88.42%
1670 Equipos de comunicación y computación	2,828,382	2,660,129	168,253	6.32%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,595	2,309,076	4,299,519	186.20%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	14,424,750	11,696,105	2,728,645	23.33%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	612,010,974	429,746,286	182,264,688	42.41%
1705 Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	461,552,134	295,072,250	166,479,884	56.42%
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)	12,383,171	7,970,879	4,412,292	55.36%
19 Otros activos	114,649,239	55,130,882	59,518,357	107.96%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	113,003,240	53,328,941	59,674,299	0.00%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	662,064	564,721	97,343	0.00%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	524,500	269,939	254,561	0.00%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
TOTAL ACTIVO (3)	1,671,326,930	1,692,224,919	-20,897,989	-1.23%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	73,673,640	64,987,814	8,685,826	13.37%
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%

R &

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


	Periodo	Periodo	Variación	Variación
24 Cuentas por pagar	44,323,232	51,035,595	-6,712,363	-13.15%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	20,489,269	23,646,208	-3,156,939	-13.35%
2403 Transferencias	446,602	18,896,880	-18,450,278	-97.64%
2425 Acreedores	5,508,510	6,421,989	-913,479	-14.22%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	643,297	1,769,030	-1,125,733	-63.64%
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	18,569,608	301,488	16,268,120	5395.94%
2460 Créditos judiciales	466,121	0	466,121	0.00%
2480 Administración y Prestación de Servicio de salud	199,825	0	199,825	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	17,641,209	4,060,435	13,580,774	334.47%
2505 Salarios y prestaciones sociales	4,444,118	3,429,285	1,014,833	29.59%
2510 Pensiones por pagar	13,197,091	631,150	12,565,941	1990.96%
27 Pasivos estimados	5,030,600	1,995,113	3,035,487	152.15%
2715 Provisión para prestaciones sociales	5,030,600	1,995,113	3,035,487	152.15%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	2,079,058	5,111,478	-3,032,420	-59.33%
2905 Recaudos a favor de terceros	2,079,058	5,111,478	-3,032,420	-59.33%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	229,088,332	254,013,296	-24,924,964	-9.81%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	132,754,271	101,069,132	31,685,139	31.35%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	121,682,736	86,365,471	35,317,265	40.89%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	11,071,535	14,703,661	-3,632,126	-24.70%
24 Cuentas por pagar	0	60,287,996	-60,287,996	-100.00%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	0	60,287,996	-60,287,996	-100.00%
27 Pasivos estimados	96,334,061	92,656,168	3,677,893	3.97%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	96,334,061	92,656,168	3,677,893	3.97%
TOTAL PASIVO (7)	302,761,972	379,289,106	-76,527,134	-20.18%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,368,564,958	1,373,223,808	-4,658,850	-0.34%
3105 Capital fiscal	1,223,202,252	1,168,160,201	55,042,051	4.71%
3110 Resultado del ejercicio	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	-30.46%
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	-5,650,007	-5,571,320	-78,687	1.41%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	1,671,326,930	1,752,512,914	-81,185,984	-4.63%

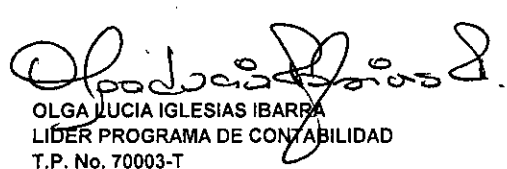
2 de

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
81 Derechos contingentes	16,402,644	813,420	15,589,224	1916.50%
82 Deudoras fiscales	0	0 0		0.00%
83 Deudoras de control	39,108,872	19,262,063	19,846,809	103.04%
89 Deudoras por contra (CR)	55,511,516	20,075,483	35,436,033	176.51%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
91 Responsabilidades contingentes	181,918,472	209,491,896	-27,573,424	-13.16%
92 Acreedoras fiscales	0	0 0		0.00%
93 Acreedoras de control	80,791,888	5,237,241	75,554,647	1442.64%
99 Acreedoras por contra (db)	262,710,360	214,729,137	47,981,223	22.34%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


DELCY LEONOR CASTRO GUERRA
SECRETARIA DE HACIENDA (E)


OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LÍDER 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 SEPTIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/09/2016	Periodo Anterior 30/09/2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>\$ 516,892,781</u>	<u>\$ 654,437,036</u>	-137,544,255	-21.02%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>133,611,658</u>	<u>147,421,422</u>	-13,809,764	-9.37%
4105	TRIBUTARIOS	109,122,492	96,733,769	12,388,723	12.81%
4110	NO TRIBUTARIOS	23,252,481	49,760,288	-26,507,807	-53.27%
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)	101,513	106,186	-4,673	-4.40%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>383,281,123</u>	<u>507,015,614</u>	-123,734,491	-24.40%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	251,527,895	243,943,156	7,584,739	3.11%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	82,491,985	197,380,779	-114,888,794	-58.21%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	49,261,243	65,691,679	-16,430,436	-25.01%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>453,706,892</u>	<u>492,973,499</u>	-39,266,607	-7.97%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>48,372,309</u>	<u>34,333,519</u>	14,038,790	40.89%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	16,069,794	14,369,793	1,700,001	11.83%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20,651,025	7,683,498	12,967,527	168.77%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,569,684	1,993,142	576,542	28.93%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	571,340	437,705	133,635	30.53%
5111	GENERALES	8,502,572	9,689,637	-1,187,065	-12.25%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7,894	159,744	-151,850	-95.06%
	52 DE OPERACIÓN	<u>54,208,293</u>	<u>69,545,447</u>	-15,337,154	-22.05%
5211	GENERALES	54,208,293	69,545,447	-15,337,154	-22.05%
	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>32,514,431</u>	<u>26,321,155</u>	6,193,276	23.53%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	32,514,431	26,321,155	6,193,276	23.53%
	55 GASTO SOCIAL	<u>318,611,859</u>	<u>362,773,378</u>	-44,161,519	-12.17%
5501	EDUCACION	282,345,370	250,674,840	31,670,530	12.63%
5502	SALUD	17,799,624	31,676,429	-13,876,805	-43.81%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	400,681	5,193,127	-4,792,446	-92.28%
5504	VIVIENDA	3,271,990	64,923,758	-61,651,768	-94.96%
5505	RECREACION Y DEPORTES	4,185,778	2,834,748	1,351,030	47.66%
5506	CULTURA	2,404,393	3,070,290	-665,897	-21.69%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,186,162	3,528,366	3,657,796	103.67%
5508	MEDIO AMBIENTE	1,017,861	871,820	146,041	16.75%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>63,185,889</u>	<u>161,463,537</u>	-98,277,648	-60.87%
	48 OTROS INGRESOS	<u>95,267,803</u>	<u>56,660,656</u>	38,607,147	68.14%
4805	FINANCIEROS	32,667,672	35,832,628	-3,164,956	-8.83%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,443,136	1,583,259	3,859,877	243.79%

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4810 EXTRAORDINARIOS	5,917,243	19,244,769	-13,327,526	-69.25%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,239,752	0	51,239,752	0.00%
58 OTROS GASTOS	22,364,880	22,411,891	-47,011	-0.21%
5801 INTERESES	3,736,199	988,408	2,747,791	278.00%
5802 COMISIONES	362,334	237,677	124,657	52.45%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	0	281,719	-281,719	-100.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	6,160,266	4,235,696	1,924,570	0.00%
5810 EXTRAORDINARIOS	11,100,777	10,661,095	439,682	4.12%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,005,304	6,007,296	-5,001,992	-83.27%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	-30.46%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (09)	0	0	0	0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (10)	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	-30.46%

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

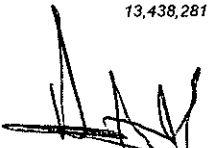
[Signature]
DELICY LEONOR CASTRO GUERRA
SECRETARIA DE HACIENDA (E)

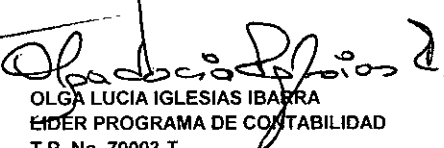
[Signature]
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LÍDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T

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

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1,373,223,808			
VARIACIONES PATRIMONIALES	(4,658,850)			
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,368,564,958			
	ACTUAL	ANTERIOR		
	30/09/2016	30/09/2015		
INCREMENTOS				54,964,640
CAPITAL FISCAL	1,223,202,252	1,168,160,201	55,042,051	
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-5,650,007	-5,571,320	-78,687	
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,484,344	1,276	
DISMINUCIONES				-59,623,490
RESULTADOS DEL EJERCICIO	136,088,812	195,712,302	-59,623,490	
PARTIDAS SIN VARIACIONES				0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0	


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


DEL CY LEONOR CASTRO GUERRA
SECRETARIA DE HACIENDA (E)


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

GOBERNACION DEL CESAR
892399999-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE 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 sostenibles, debido al proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información financiera NICSP, Resolución 533 de la Contaduría General de Nación y el Instructivo 002 de la misma. Se está realizando el proceso de depuración con las diferentes sectoriales para cruzarlos con la Contabilidad y hacer los ajustes respectivos.

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	SE HA REALIAZADO EL PROCESO DE DEPURACION 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	SE HA REALIZADO POR MEDIO DE CIRCULARIZACION AL IGAC E INSTRUMENTOS PUBLICOS LO BIENES QUE APARECEN A NOMBRE DEL ENTE TERRITORIAL, SE ESTA REALIZANDO LA INTERFAZ CON EL MODULO DE ACTIVOS DE BIENES MUEBLES, ADEMAS SE HA DEPURADO LOS COMADATOS DEL ENTE TERRITORIAL QUEDANDO PENDIENTE LA VALUACION POR MEDIO TECNICA DE PERITAJE, VALORACION DE TODOS LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
GESTION JURIDICA	LA OFICINA JURIDICA HA REALIZADO LA DEPURACION DE LOS PROCESOS A FAVOR Y EN CONTRA DEL DEPARTAMENTO DETERMINANDO LOS MONTOS Y VALORES DE LAS SENTENCIAS Y LAUDOS JUDICIALES, SE SIGUE E EL

	PROCESO DE DEPURACION DE SALDOS.
SECTORIAL SALUD	SE ESTA REALIZANDO EL PROCESO DE DEPURACION DE CUENTAS POR PAGAR Y POR COBRAR.
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.

En el Tercer trimestre se sigue con el proceso de depuración realizando cruce de información en las diferentes sectoriales. Se están realizando los procedimientos y políticas de acuerdo al nuevo marco normativo.

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, Realizamos mesas de trabajo con lo diferentes Municipios para poder conciliar saldos a reportar a la Contaduría General de Nación.

NOTA 6 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

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

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 2016	PERIODO ANTERIOR 2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activo	1,671.326.930	1.692.224.919	-20.897.989	-1.23%
Pasivo	302.761.972	379.289.106	-76.527.134	-20.18%
Patrimonio	1.223.202.252	1.168.160.201	55.042.051	4.71%
Resultado del Periodo	136.088.812	195.712.302	-59.623.490	-30.46%

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, Colpatria, 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 Septiembre del año 2016 se Cerraron 6 Cuentas y se abrieron 7 Cuentas.

ACTIVO	
Efectivo	
Caja	
Caja Menor	27.500
ENTIDADES FINANCIERAS	
Cuentas Corrientes	
Cuentas Corrientes Banco de Bogotá	25.776.661
Cuentas Corrientes Banco Popular	2.031.272
Cuentas Corrientes Davivienda	123.078
Cuentas Corrientes Banco Agrario	32.348.696
Cuentas Corrientes Bancolombia	586.986
Cuentas Corrientes Banco BBVA	95.547.595
Cuentas Corrientes Banco Av. Villas	3.119.778
Cuenta Corriente Banco de Occidente	3.601.005
Cuenta Corriente Banco Colpatria	39.900.825
Cuentas de Ahorro	
Cuenta De Ahorros Banco Bogotá	14.839.568
Cuenta de Ahorro Banco Popular	1.083.832
Cuenta de Ahorro Bancolombia	17.882.172
Cuenta de Ahorro Banco Agrario	13.924.661
Cuenta de Ahorro BBVA	70.047.919
11Cuenta de Ahorro Colmena	11.900.930
Cuenta de Ahorro Davivienda	9.664.075

Cuenta de Ahorro Av. Villas	1.353.897
Cuenta de Ahorro Banco de Occidente	9.633.193
Cuenta de Ahorro Colpatria	602.472

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 pública 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 Emcarbon 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.

Se solicita a Tesorería hacer circularización de acciones con el fin de seguir el proceso de Depuración de Saldos y toma de decisiones según el nuevo marco normativo.

A continuación se relacionan el estado al corte de las inversiones del Departamento del Cesar al cierre del 30 de Septiembre 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			
Electrocesár 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 – Delicias Nutricionales y Desargo S.A.S., que se encuentran inscritos en el Departamento.

Estamos en el proceso de depuración de saldos en la oficina de Rentas con el fin de realizar los ajustes que apunten a saldos reales bajo el nuevo marco normativo.

Presentando el siguiente Detalle:

VIGENCIA ACTUAL	VALOR
Registro	2.370.450
Degüello de Ganado Mayor	120
Impuesto de Vehículo automotor	6.278.282
Impuesto a Foráneas	342
Otros Impuestos Departamentales	8.259

Saldos del impuesto de Registro, Impuesto de Vehículo Automotor y sobretasa a la Gasolina Motor a la Empresa C.I. Corporación petrolera S.A.

VIGENCIA ANTERIOR	VALOR
Registro	18.593
Impuesto de Vehículo automotor	9.058.230
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 cobradas por el impuesto de vehículo en el momento del recaudo, Sanciones Disciplinarias y Sentencias Indemnizatorias. Derechos por cobrar en los diferentes Municipios, actas de posesión, contratos de prestación de Servicios, derechos por cobrar a pasaportes, Contratos de Servicios, Obras etc.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR
Multas	669.579
Sanciones	10.680.286
Estampillas	5.233.796
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 30/09/2016. En esta cuenta se registran las transferencias por cobrar participación de pensiones – fondo nacional de pensiones de las entidades, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, saldos del Fonpet. Transferencias por cobrar sistema General de Participación Agua Potable y Saneamiento básico. SGP agua potable a - Ministerio de Hacienda, ciudad y territorio.

Sistema General de participaciones para pensiones _ Fondo Nacional de pensiones	968.361
Sistema General de Participaciones Agua potable y Saneamiento Básico	524.845

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	170.414
ANTICIPO PROYECTO DE INVERSION	
Contratos De Compra	3.297.455
Contratos De Servicios	24.593.409
	46.710.257
Contratos De Obras	
Contratos o Convenios Interadministrativos o de Cooperación	5.840.026
Otros Avances y Anticipos	14.949

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. Pagos realizados por el fondo de contingencia

EN ADMINISTRACION	
En Administración	566.879
Findeter	430.970
Fondo de Contingencias	135.909
ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACION	
FIDUBANCOLOMBIA	
Fidubancolombia	17.387.567
Fidubancolombia Cesar CAF	148.390
Fidubancol Cesar Crédito CAF	755.731
Fiducia Banco Colombia 524-531977-86 -Departamento del cesar Regalías.	14.793.431
Fidubancol E.F. CAF - Recursos Audiencias	1.580.907

Fideicomiso regalías del Carbón	109.108
FIDUBOGOTA	
Cartera colectiva fidubogota Aportes Min hacienda	33.897

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	14.056.074
Embargos Judiciales	48.717.249
Excedentes Financieros	375
Otros Deudores	5.810.301

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 Septiembre 30 de 2016, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del departamento:

Urbanos	20.054.282
Rurales	10.491.676

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	7.943.693
Redes, líneas y cables	1.578.592

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 Septiembre 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	555.401
Equipo de Hospitalización	114.957
Equipo de Servicios Ambulatorio	2.227.169

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	5.083.452
Equipo y Maquinaria de Oficina	1390.381
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	513.401
Equipo de Computación	2.309.530
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	-5.606.577
Maquinaria y Equipo	-1.087.517
Equipo Médico y científico	-897.796
Muebles y Enseres y equipo de Oficina	-2.255.623
Equipo de Comunicación y Computación	-1.743.377
Equipo de Transporte, Elevación y Tracción	-2.833.860

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	275.331.382
Plazas Publicas	17.428.943
Parques recreacionales	57.679.377
Otros Bienes de Beneficios Públicos En Construcción	111.112.432

NOTA 26 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 27 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	-12.383.171
----------------------	-------------

NOTA 28 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	280.071.898
----------------------	-------------

NOTA 29 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	106.010
---------	---------

NOTA. 30 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 periodo 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	25.062.522
Escuelas y Colegios	54.100.314
Clínicas y Hospitales	33.40.404

NOTA 31 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 32 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	277.713
Software	384.351

NOTA 33 AMÓRTIZACIONES ACUMULADAS DE INTANGIBLES:

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

Licencias	-142.539
Software	-381.461

NOTA 34 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 representarían para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporarían un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de sus funciones

NOTA 35 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 DESEMBOLOSOS	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	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	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 DESEMBOLOSOS	FECHA DE VENCIMIENTO
CAF Valor Dólar 30/06/2016 \$2.916,15	REGALIAS CARBON	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 36: 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 37 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	380.077
PROYECTOS DE INVERSION	
Compras	107.038
Contratos de Obras	136.598
Contratos y convenios interadministrativos	4.847.026
Servicios de Salud	12.050.138
Fondo de Educación	2.968.392

NOTA 38 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	446.602
----------------------	---------

NOTA 39 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:

Servicios Públicos	178
Viáticos y gastos de Viaje	9.067
Seguros	19.31
Aportes a Fondos de Pensiones	136.851
Aportes a Seguridad Social en salud	107.288
Aportes al I.C.B.F. – Sena–Caja de Compensación	96.658
Sindicatos	141.474
Cooperativas	202.640
Embargos Judiciales	520.562
Cheques No cobrados o por Reclamar	40.916
Riesgos Profesionales	5.329
Libranzas	3.778.766
Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnico y Esap	15.234
Comisiones	153.753

Servicios	7.500
Otros Acreedores	288.363

NOTA 40 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	131.061
Servicios	16.247
Arrendamientos	57
Rendimientos Financieros	10.041
Compras	17.794
A empleados art. 383 E.T.	50.278
A empleados art. 384 E.T.	2.378
Impoventas Retenidas Por Consignación	75.399
Contratos de Óbra	234.046
Retenciones de impuesto de Industria y Comercio por compras	76.308
Impuesto de Timbre – Derecho por cobrar pasaporte	29.688

NOTA 41 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION:

En Administración	16.569.610
-------------------	------------

CREDITOS JUDICIALES

Sentencias y Conciliaciones	466.121
-----------------------------	---------

NOTA 42 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS:

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.

Subsidio a la oferta	121.395
Acciones de Salud Publica	78.430

NOTA 43 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	1.615.238
Cesantías	1.450.496
Vacaciones	1.174.453
Prima de Vacaciones	145.218
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	58.713

NOTA 44: 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	13.197.097
----------------------------	------------

NOTA 45 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES:

Vacaciones	1.173.261
Prima De Servicios	1.404.798
Prima De Vacaciones	1.605.844
Prima De Navidad	846.697

NOTA 46 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	96.334.060
--------------------------	------------

NOTA 47 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	5.888
Recaudos por clasificar	68.587
Otros Recaudos A Favor De Terceros	2.004.583

NOTA 48 VALORES DEL PATRIMONIO (Miles de Pesos)

Recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable publica, 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	1.223.202.252
Superávit Por Valorización	1.485.620
Patrimonio Público Incorporado	13.438.281
Resultado del Ejercicio	136.088.812
Provisiones, Agotamientos; Depreciaciones y Amortizaciones	5.650.007

NOTA 49 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	618.191
Obligaciones Fiscales	15.656.373

OTROS DERECHOS CONTIGENTES

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 50 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	355,344.00
MUNICIPIO DE AGUACHICA	9,779.00
MUNICIPIO DE BECERRIL	99,779.00
MUNICIPIO DE CURUMANI	96,000.00
MUNICIPIO DE CHIRIGUANA	138.570
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	138,570.00
POLICIA NACIONAL DIVISION CESAR	218,200.00
ESE HOSPITAL FRANCISCO CANOSSA	9,779.00
E.S.E. HOSPITAL MARINO ZULETA RAMIREZ - LA PAZ	138,570.00
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	280,349.00
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO - BOSCONIA	229,242.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL EL SOCORRO - SAN DIEGO	235,812.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN JUAN CRISOSTOMO - GONZALEZ	148,349.00
E.S.E. HOSPITAL JORGE ISAAC RINCON TORRES - LA JAGUA DE IBIRICO	2,592,221.00
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	3,194,476.00
RESGUARDO INDIGENA YUKPA DE IROKA SERRANIA DEL PERIJA	105,466.00
I.P.S. DUSAKAWI	142,000.00
ESE HOSPITAL CAMILO VILLAZON PUMAREJO	148,349.00
FUNDACIÓN NIÑOS ACORDEONEROS Y CANTORES DEL VALLENATO ANDRES EL TURCO GIL	162,939.00
LIGA DE DEPORTES PARA PERSONAS CON LIMITACIONES DEL CESAR	31,050.00
CORPORACION BIBLIOTECA RAFAEL CARRILLO LUQUE	3,510,302.00
MUNICIPIO DE RIO DE ORO	77,200.00
E.S.E. HOSPITAL REGIONAL SAN ANDRES DE CHIRIGUANÁ	2,995,346.00
E.S.E. HOSPITAL INMACULADA CONCEPCION - CHIMICHAGUA	538,339.00
E.S.E. HOSPITAL DE TAMALAMEQUE	177,349.00
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE REHABILITACION DEL CESAR IDREEC	787,690.00
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	219,301.00
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE LA GLORIA	138,570.00
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	2,497,652.00
MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	462,000.00
MUNICIPIO DE BOSCONIA	346,000.00
APROCODA	174,215.00
MUNICIPIO DE MANAURE (BALCON DEL CESAR)	4,559,671.00
ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	203,000.00
RESGUARDO INDIGENA KANKUAMO	31,534.00
EJERCITO NACIONAL BATALLON INGENIEROS NO.10	154,800.00
KANKUAMA IPSI	142,000.00
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR "IDECESAR"	3,028,904.00
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	4,684,774.00
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S. - SIVA	139,614.00
FUNDACION GESTION COLOMBIA SANA	1,739,072.00
FUNDACION MUSICAL DINASTIA ROMERO FUNDAMUDIRO	25,000.00
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL - FONDO DE VIVIENDA	36,914.00

NOTA 51 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	16.274.564
Otros Derechos Contingentes	128.080

DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO

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	39.1080.871
------------------------------	-------------

NOTA 52 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	1.835.821
Administrativos	180.082.651

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	80.431.045
Otras Cuentas Acreedoras de control	360.843

NOTA 53 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	181.918.472
---------------------	-------------

NOTA 54 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 y el control de registros presupuestales emitidos.

Otras cuentas acreedoras de Control	80.791.887
-------------------------------------	------------

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	109.122.492
Registro	9.815.114
Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales extranjeros	3.765.645
Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros	4.080.108
Consumo de cervezas nacionales y extranjeras	37.041.294
Degüello de Ganado Mayor	869.914
Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos	2.911.772
Impuesto sobre vehículos automotores	6.865.192
Sobretasa a la gasolina	9.107.319
Sobre tasa al A.C.P.M	24.630.130
Impuestos de loterías foráneas	654.551
IVA de licores y productos	2.202.555
Impuesto a la venta de cerveza 8% salud	7.470.304
Otros impuestos departamentales	8.594
NO TRIBUTARIOS	23.252.481
Tasas	93.673
Intereses	503.590
Sanciones	172.239
Estampillas Pro cultura	2.065.271
Estampillas Pro Desarrollo Departamental	2.206.913
Estampilla Pro Desarrollo fronterizo	10.297.367
Estampilla para el bienestar del adulto mayor	285.483
Cuota de fiscalización y Auditaje	184.877
Otros Ingresos no tributarios	1.468.696
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	101.513
Ingresos No tributarios	14.576
Impuesto de registro	43.832
impuesto de Vehículos automotores	43.105

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	383.281.123
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	251.527.895
Participación para la Salud	15.347.117
Participación para la Educación	231.457.173
S.G.P Agua potable y Saneamiento Básico	4.723.605

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	82.491.985
Asignaciones Directas	67.879.132
Para proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación	4.841.023
Para Ahorro Pensional Territorial	9.771.830

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	49.261.243
Para Proyecto de Inversión	10.160.261
Para programas de Salud	1.137.333
Para programas de Educación	37.963.649

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.

OTROS INGRESOS	95.267.802
FINANCIEROS	32.667.670
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	6.336.128
Rendimientos Fondos Comunes – Ahorros	149.382
Rendimientos Fondos Salud	305.724
Rendimientos Fondo Educación	633.780
Rendimientos Fondos Destinación Especifica	2.943.356
Rendimientos Sistema General de Regalías	2.303.887

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	5.443.136
Cuotas partes pensionales	4.807.516
Otros Ingresos Ordinarios	635.620
EXTRAORDINARIOS	5.917.243
Recuperaciones	3.612.484
Otros Ingresos Extraordinario	2.304.759
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.239.752

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	476.071.770
ADMINISTRACION	48.372.308
SUELDOS Y SALARIOS	16.069.793
Sueldo de personal	8.188.459
Remuneración de servicios técnicos	575.952
Honorarios	2.497.030
Prima de Vacaciones	813.430
Prima de navidad	440.608
Vacaciones	594.892
Bonificación especial de recreación	47.280
Bonificaciones	283.467
Cesantías	1.058.964
Intereses de Cesantías	55.439
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	402.599
Bonificación por servicios	3.499
Prima de Servicios	776.565
Otras Primas	331.610

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	20.651.025
Incapacidades	94.857
Indemnizaciones	325.114
Pensiones De Jubilación	3.325.392
Cuotas partes de pensiones de jubilación	14.295.592
Amortización calculo actuarial pensiones actuales	558.818
Amortización cálculo de cuotas partes de pensiones	2.034.016
Otras contribuciones imputadas	17.236

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

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.569.684
Aportes a caja de compensación familiar	457.129
Aportes a seguridad social en salud	853.793
Cotización a riesgos profesionales	53.974
Cotiz. Entidad. Reg. Prima media	530.909
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen individual	673.879

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	571.340
Aportes al I.C.B.F	342.818
Aportes al Sena	57.134
Aportes Esap	57.134
Aportes a Escuelas industriales, institutos técnico	114.254

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad, Servicios de Auditoria, 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	8.502.572
Comisión, Honorarios Y Servicios	856.242
Vigilancia y seguridad	584.819
Materiales y suministros	985.296
Mantenimiento	418.682
Servicios Públicos	1.238.991
Arrendamiento	11.900
Viáticos y gastos de viajes	527.884
Publicidad y propaganda	481.047

Impresos , publicaciones, suscripciones y afiliaciones	196.629
Comunicaciones y transporte	370.339
Seguros generales	157.951
Procesamiento de Información	604.959
Otros Gastos Generales	2.067.833

IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.894
Predial Unificado	3.289
Multas	4.605

DE OPERACIÓN	54.208.293
Generales	28.047.667
Comisiones, honorarios y servicios	288.048
Mantenimiento	20.214.914
Reparaciones	800.362
Viáticos y gastos de viajes	76.450
Interventorías, auditorías y evaluaciones	6.667.893
Asignación de bienes y servicios	26.160.626
Empleados E.T. 383	1.198.688
Empleados E.T. 384	377.559
Honorarios	19.520.439
Viáticos y Gastos de Viaje	7.832
Convenios	2.690.407
Compras	227.639
Servicios	823.848
Asignación de Bienes y Servicios	1.314.214

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	
OTRAS TRANSFERENCIAS	32.514.431
Para proyecto de inversión	14.638.713
Para programas de salud	8.394.686
Para programas de educación	9.161.583
Otras transferencias	319.449

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	
EDUCACION	282.345.370
Sueldos y Salarios	162.365.119
Sueldos y Salarios	837.906
Prima de vacaciones	466.402
Prima de Navidad	394.860
Vacaciones	33.772
Bonificación de Recreación	561.965
Auxilio de Transporte	265.732
Cesantías	7.932.680
Bonificación por servicios prestados	154.795
Prima de Servicios	8.539.029
Otras Primas	3.380.153
Contribuciones imputadas	21.420.709
Contribuciones efectivas	7.626.562
Aportes sobre nominas	7.731.888
Generales	3.754.485
Honorarios	3.028.229
Servicios	151.694
viáticos y Gastos de Viaje	467.082
Asignación de bienes y servicios	107.480
Asignación De Bienes y Servicios	56.879.312
Honorarios	123.398
Servicios	437.897
Compras	238.050
Convenios	147.297
Asignación De Bienes y Servicios	45.791.670
Obras	10.141.000
SALUD	17.799.624
Generales	1.327.862
Empleado E.T. 383	325.664
Empleado E.T. 384	43.367
Viáticos y Gastos de Viaje	2.926
Honorarios	944.548
Servicios	11.357
Asignación de bienes y servicios	4.424.452
Empleados E.T 383	710.846
viáticos y Gastos de Viaje	27.666
Servicios	5.535
Asignación de Bienes y Servicios	997.524
Subsidio a la oferta	6.251.571
Servicios	5.988.872

Compras	262.699
Acciones de Salud Publica	5.795.741
Empleados E.T. 383	1.533.629
Empleado E.T. 384	3.398
viáticos y Gastos de Viaje	7.540
Honorarios	4.081.670
Servicios	124.674
Compras	44.830
AGUA POTABLE	400.681
Asignación De Bienes y Servicios	400.681
VIVIENDA	3.271.990
Asignación de bienes y servicios	3.271.990
RECREACION Y DEPORTES	4.185.778
Generales	1.678.892
Empleados E.T. 383	350.490
viáticos y Gastos de Viaje	2.996
Honorarios	1.325.406
Asignación de Bienes y Servicios	2.506.887
Convenios	742.906
Asignación de Bienes y Servicios	1.763.981
CULTURA	
Asignación de bienes y servicios	2.404.392
Empleados E.T. 383	39.439
Asignación de bienes y servicios	2.364.953
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7.186.162
Generales	925.034
Empleados E.T. 383	69.660
viáticos y Gastos de Viaje	1.481
Honorarios	853.893
Asignación de bienes y servicios	6.261.128
Servicios	19.500
Asignación de Bienes y Servicios	6.241.628
MEDIO AMBIENTE	1.017.861
Actividades de Conservación	1.017.861
viáticos y Gastos de Viaje	801
Servicios	19.500
Actividades de Conservación	997.560

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

OTROS GASTOS	
INTERESES	3.736.199
Operaciones De Crédito Publico Internas De Largo Plazo	3.519.608
Operaciones de Crédito publico externa de largo plazo	216.591

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	362.334
Operaciones De Financiamiento Externas DE Largo Plazo	200.421
Comisiones Sobre Recursos Entregados en Administración	13.978
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	147.935
	6.160.266
OTROS GASTOS ORDINARIOS	
Sentencias	668.871
Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	5.491.395

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	11.100.777
Otros gastos extraordinarios	11.100.777

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

AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.005.304
Gastos de Administración	3.823
Gasto público social	1.001.481

INDICADORES FINANCIEROS

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

Nivel de liquidez (o razón Corriente)

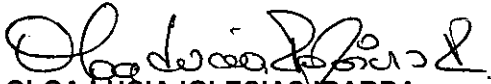
$$\begin{aligned} \text{Nivel de Liquidez} &= \text{Activos corriente} / \text{Pasivos Corriente} \\ \text{Nivel de Liquidez} &= 830,045,220.00 / 73,673,640.00 = 11.27 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Solvencia} &= \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total} \\ \text{Nivel de Solvencia} &= 1,671,326,930.00 / 302,761,972.00 = 5.52 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{El Capital de Trabajo} &= \text{Activos corriente} - \text{Pasivos Corriente} \\ \text{Capital de Trabajo} &= 830,045,220.00 - 73,673,640.00 = 56,371,580.00 \end{aligned}$$

Nivel de Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total
Nivel de Endeudamiento = 302,761,972.00 / 1,671,326,930.00 = 18.12%

Nivel de Propiedad = Patrimonio / Activo Total
Nivel de Propiedad = 1,671,326,930.00 / 1,671,326,930.00 = 1.00


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