

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

| Código | ACTIVO  | Periodo<br>Actual<br>31/12/2015<br>\$ | Periodo<br>Anterior<br>31/12/2014<br>\$ | Variacion<br>Absoluta | Variacion<br>Relativa |
|--------|---|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>CORRIENTE (1)</b>  | <b>869,734,088</b>                    | <b>1,131,498,861</b>                    | <b>-261,764,773</b>   | <b>-23.13%</b>        |
| 11     | <b>Efectivo</b>   | <b>355,827,925</b>                    | <b>526,933,588</b>                      | <b>-171,105,663</b>   | <b>-32.47%</b>        |
| 1105   | Caja  | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |
| 1110   | Depositos en Instituciones Financieras                      | 355,827,925                           | 526,933,588                             | -171,105,663          | -32.47%               |
| 12     | <b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0.00%</b>          |
| 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     | <b>Rentas por cobrar</b>                                    | <b>13,930,733</b>                     | <b>14,092,416</b>                       | <b>-161,683</b>       | <b>-1.15%</b>         |
| 1305   | Vigencia actual   | 4,167,084                             | 0                                       | 4,167,084             | 0.00%                 |
| 1310   | Vigencia anterior   | 9,763,649                             | 14,092,416                              | -4,328,767            | -30.72%               |
| 14     | <b>Deudores</b>   | <b>249,681,605</b>                    | <b>334,605,546</b>                      | <b>-84,923,941</b>    | <b>-25.38%</b>        |
| 1401   | Ingresos no tributarios                                     | 17,473,387                            | 16,476,894                              | 996,493               | 6.05%                 |
| 1413   | Transferencias por Cobrar                                   | 10,879,783                            | 0                                       | 10,879,783            | 0.00%                 |
| 1416   | Prestamos gubernamentales otorgados                         | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |
| 1420   | Avances y anticipos entregados                              | 130,403,033                           | 208,667,436                             | -78,264,403           | -37.51%               |
| 1424   | Recursos Entregados en Administración                       | 34,178,291                            | 53,065,283                              | -18,886,992           | -35.59%               |
| 1425   | Depósitos entregados en Garantía                            | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |
| 1470   | Otros deudores  | 56,747,111                            | 56,395,933                              | 351,178               | 0.62%                 |
| 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     | <b>Otros activos</b>  | <b>250,293,825</b>                    | <b>255,867,311</b>                      | <b>-5,573,486</b>     | <b>-2.18%</b>         |
| 1901   | Reserva Financiera Actuarial                                | 250,272,071                           | 255,345,092                             | -5,073,021            | -1.99%                |
| 1905   | Gastos pagados por anticipado                               | 21,754                                | 21,912                                  | -158                  | -0.72%                |
| 1910   | Cargos diferidos  | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |
| 1960   | Bienes de arte y cultura                                    | 0                                     | 22,815                                  | -22,815               | -100.00%              |
| 1970   | Intangibles   | 0                                     | 541,971                                 | -541,971              | -100.00%              |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles (cr)                  | 0                                     | 64,479                                  | -64,479               | -100.00%              |
|        | <b>NO CORRIENTE (2)</b>                                     | <b>739,272,435</b>                    | <b>321,609,624</b>                      | <b>417,662,811</b>    | <b>129.87%</b>        |
| 12     | <b>Inversiones</b>  | <b>19,328,462</b>                     | <b>18,945,662</b>                       | <b>382,800</b>        | <b>2.02%</b>          |
| 1208   | Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas          | 10,693,943                            | 10,311,143                              | 382,800               | 2.02%                 |
| 1216   | Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación       | 13,438,281                            | 13,438,281                              | 0                     | 0.00%                 |
| 1280   | Provision para Proteccion de Inversiones(cr)                | -4,803,762                            | -4,803,762                              | 0                     | 0.00%                 |
|        |   | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |
| 14     | <b>Deudores</b>   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0.00%</b>          |
| 1425   | Depósitos entregados  | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |
| 1470   | Otros deudores  | 0                                     | 0                                       | 0                     | 0.00%                 |

*M. al.*

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|   | Periodo              | Periodo              | Variación          | Variación      |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| <b>16 Propiedades, planta y equipo</b>                                      | <b>86,074,140</b>    | <b>79,735,807</b>    | <b>6,338,333</b>   | <b>7.95%</b>   |
| 1605 Terrenos   | 36,545,958           | 36,261,446           | 284,512            | 0.78%          |
| 1610 Semovientes  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1615 Construcciones en curso  | 9,484,772            | 3,983,404            | 5,501,368          | 138.11%        |
| 1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje                                 | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito                               | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1630 Equipos y materiales en depósito                                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1635 Bienes muebles en bodega   | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento                          | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados                            | 1,115,222            | 1,115,222            | 0                  | 0.00%          |
| 1640 Edificaciones  | 31,548,495           | 31,113,628           | 434,867            | 1.40%          |
| 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                                  | 6,327,733            | 2,985,207            | 3,342,526          | 111.97%        |
| 1670 Equipos de comunicación y computación                                  | 2,666,094            | 2,372,549            | 293,545            | 12.37%         |
| 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación                             | 6,110,550            | 7,089,574            | -979,024           | -13.81%        |
| 1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1685 Depreciación acumulada (cr)  | -12,285,795          | -9,746,334           | -2,539,461         | 26.06%         |
| 1686 Amortización acumulada (cr)  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| <b>17 Bienes de beneficio y uso público</b>                                 | <b>552,405,578</b>   | <b>214,365,679</b>   | <b>338,039,899</b> | <b>157.69%</b> |
| 1705 Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales en Construcción        | 398,673,145          | 76,275,552           | 322,397,593        | 0.00%          |
| 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)       | -9,109,578           | -4,554,788           | -4,554,790         | 0.00%          |
| <b>19 Otros activos</b>   | <b>81,464,255</b>    | <b>8,562,476</b>     | <b>72,901,779</b>  | <b>851.41%</b> |
| 1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena                                     | 79,701,659           | 7,078,132            | 72,623,527         | 0.00%          |
| 1960 Bienes de arte y cultura   | 22,815               | 0                    | 22,815             | 0.00%          |
| 1970 Intangibles  | 595,994              | 0                    | 595,994            | 0.00%          |
| 1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)                             | -341,833             | 0                    | -341,833           | 0.00%          |
| 1999 Valorizaciones   | 1,485,620            | 1,484,344            | 1,276              | 0.09%          |
| <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>   | <b>1,609,006,523</b> | <b>1,453,108,485</b> | <b>155,898,038</b> | <b>10.73%</b>  |
| <b>PASIVO</b>   |                      |                      |                    |                |
| <b>CORRIENTE (4)</b>  | <b>82,691,822</b>    | <b>83,527,392</b>    | <b>-835,570</b>    | <b>-1.00%</b>  |
| <b>22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central</b> | <b>8,284,583</b>     | <b>5,881,464</b>     | <b>2,403,119</b>   | <b>40.86%</b>  |
| 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                  | 8,284,583            | 5,881,464            | 2,403,119          | 40.86%         |
| 2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |

*[Handwritten signature]*

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

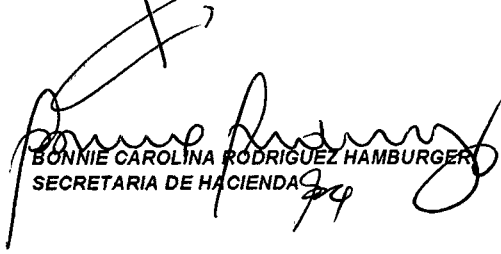
|   | Periodo              | Periodo              | Variacion          | Variacion      |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| <b>24 Cuentas por pagar</b>   | <b>67,220,591</b>    | <b>63,257,709</b>    | <b>3,962,882</b>   | <b>6.26%</b>   |
| 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales                           | 41,088,955           | 55,462,952           | -14,373,997        | -25.92%        |
| 2403 Transferencias   | 20,439,730           | 1,853,476            | 18,586,254         | 1002.78%       |
| 2425 Acreedores   | 550,578              | 3,822,645            | -3,272,067         | -85.60%        |
| 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre                            | 4,777,874            | 2,116,149            | 2,661,725          | 125.78%        |
| 2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar                            | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 2445 Impuestos al valor agregado - iva                                      | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 2453 Recursos Recibidos en Administración                                   | 363,454              | 0                    | 363,454            | 0.00%          |
| 2460 Créditos judiciales  | 0                    | 2,487                | -2,487             | -100.00%       |
| <b>25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral</b>             | <b>7,181,891</b>     | <b>12,297,235</b>    | <b>-5,115,344</b>  | <b>-41.60%</b> |
| 2505 Salarios y prestaciones sociales                                       | 5,189,759            | 5,099,159            | 90,600             | 1.78%          |
| 2510 Pensiones por pagar  | 1,992,132            | 7,198,076            | -5,205,944         | -72.32%        |
| <b>27 Pasivos estimados</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0.00%</b>   |
| 2715 Provisión para prestaciones sociales                                   | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 2720 Provisión para pensiones   | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| <b>29 Otros pasivos</b>   | <b>4,757</b>         | <b>2,090,984</b>     | <b>-2,086,227</b>  | <b>-99.77%</b> |
| 2905 Recaudos a favor de terceros   | 4,757                | 2,090,984            | -2,086,227         | -99.77%        |
| 2910 Ingresos recibidos por anticipado                                      | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| <b>NO CORRIENTE (5)</b>   | <b>287,252,119</b>   | <b>179,258,117</b>   | <b>107,994,002</b> | <b>60.24%</b>  |
| <b>22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central</b> | <b>132,754,271</b>   | <b>29,569,132</b>    | <b>103,185,139</b> | <b>348.96%</b> |
| 2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo                  | 121,682,736          | 14,865,471           | 106,817,265        | 718.56%        |
| 2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo                  | 11,071,535           | 14,703,661           | -3,632,126         | -24.70%        |
| <b>24 Cuentas por pagar</b>   | <b>60,756,621</b>    | <b>60,287,996</b>    | <b>468,625</b>     | <b>0.00%</b>   |
| 2422 Operaciones de Crédito Público Internas de Largo Plazo                 | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 2450 Avances y anticipos recibidos  | 60,756,621           | 60,287,996           | 468,625            | 0.78%          |
| <b>27 Pasivos estimados</b>   | <b>93,741,227</b>    | <b>89,400,989</b>    | <b>4,340,238</b>   | <b>4.85%</b>   |
| 2710 Provisión para Contingencias   | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 2720 Provisión para pensiones   | 93,741,227           | 89,400,989           | 4,340,238          | 4.85%          |
| <b>TOTAL PASIVO (7)</b>   | <b>369,943,941</b>   | <b>262,785,509</b>   | <b>107,158,432</b> | <b>40.78%</b>  |
| <b>PATRIMONIO (8)</b>   |                      |                      |                    |                |
| <b>31 Hacienda pública</b>  | <b>1,239,062,582</b> | <b>1,190,322,976</b> | <b>48,739,606</b>  | <b>4.09%</b>   |
| 3105 Capital fiscal   | 1,171,961,676        | 1,030,594,638        | 141,367,038        | 13.72%         |
| 3110 Resultado del ejercicio  | 59,548,616           | 151,169,392          | -91,620,776        | -60.61%        |
| 3115 Superavit por Valoración   | 1,485,620            | 1,484,344            | 1,276              | 0.09%          |
| 3125 Patrimonio Público Incorporado   | 13,438,281           | 13,438,281           | 0                  | 0.00%          |
| 3128 Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)        | -7,371,611           | -6,363,679           | -1,007,932         | 15.84%         |

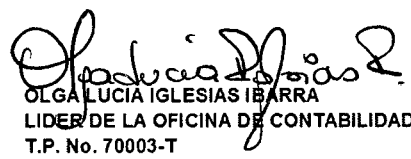
*[Handwritten signature]*

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|   | <u>Periodo</u>       | <u>Periodo</u>       | <u>Variacion</u>   | <u>Variacion</u> |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>    | <b>1,609,006,523</b> | <b>1,453,108,485</b> | <b>155,898,038</b> | <b>10.73%</b>    |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0.00%</b>     |
| 81 Derechos contingentes                | 941,500              | 813,420              | 128,080            | 15.75%           |
| 82 Deudoras fiscales                    | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%            |
| 83 Deudoras de control                  | 19,262,063           | 17,140,691           | 2,121,372          | 12.38%           |
| 89 Deudoras por contra (CR)             | -20,203,563          | -17,954,111          | -2,249,452         | 12.53%           |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0.00%</b>     |
| 91 Responsabilidades contingentes       | 186,207,347          | 209,997,776          | -23,790,429        | -11.33%          |
| 92 Acreedoras fiscales                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%            |
| 93 Acreedoras de control                | 29,920,575           | 48,079,751           | -18,159,176        | 0.00%            |
| 99 Acreedoras por contra (db)           | -216,127,922         | -258,077,527         | 41,949,605         | -16.25%          |

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

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

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

| Código   | ACTIVO  | Periodo              | Periodo                | Variación           | Variación      |
|--|---|----------------------|------------------------|---------------------|----------------|
|  |   | Actual<br>31/12/2015 | Anterior<br>31/12/2014 | Absoluta            | Relativa       |
|  |   | \$                   | \$                     |                     |                |
| <b>CORRIENTE (1)</b>                           |   | <b>869,734,088</b>   | <b>1,131,498,861</b>   | <b>-261,764,773</b> | <b>-23.13%</b> |
| <b>11 Efectivo</b>                             |   | <b>355,827,925</b>   | <b>526,933,588</b>     | <b>-171,105,663</b> | <b>-32.47%</b> |
| 1105   | Caja  | 0                    | 0                      | 0                   | 0.00%          |
| 1110   | Depósitos en Instituciones Financieras                      | 355,827,925          | 526,933,588            | -171,105,663        | -32.47%        |
| <b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b> |   | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0.00%</b>   |
| 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%          |
| <b>13 Rentas por cobrar</b>                    |   | <b>13,930,733</b>    | <b>14,092,416</b>      | <b>-161,683</b>     | <b>-1.15%</b>  |
| 1305   | Vigencia actual   | 4,167,084            | 0                      | 4,167,084           | 0.00%          |
| 1310   | Vigencia anterior   | 9,763,649            | 14,092,416             | -4,328,767          | -30.72%        |
| <b>14 Deudores</b>                             |   | <b>249,681,605</b>   | <b>334,605,546</b>     | <b>-84,923,941</b>  | <b>-25.38%</b> |
| 1401   | Ingresos no tributarios                                     | 17,473,387           | 16,476,894             | 996,493             | 6.05%          |
| 1413   | Transferencias por Cobrar                                   | 10,879,783           | 0                      | 10,879,783          | 0.00%          |
| 1416   | Prestamos gubernamentales otorgados                         | 0                    | 0                      | 0                   | 0.00%          |
| 1420   | Avances y anticipos entregados                              | 130,403,033          | 208,667,436            | -78,264,403         | -37.51%        |
| 1424   | Recursos Entregados en Administración                       | 34,178,291           | 53,065,283             | -18,886,992         | -35.59%        |
| 1425   | Depósitos entregados en Garantía                            | 0                    | 0                      | 0                   | 0.00%          |
| 1470   | Otros deudores  | 56,747,111           | 56,395,933             | 351,178             | 0.62%          |
| 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%          |
| <b>19 Otros activos</b>                        |   | <b>250,293,825</b>   | <b>255,867,311</b>     | <b>-5,573,486</b>   | <b>-2.18%</b>  |
| 1901   | Reserva Financiera Actuarial                                | 250,272,071          | 255,345,092            | -5,073,021          | -1.99%         |
| 1905   | Gastos pagados por anticipado                               | 21,754               | 21,912                 | -158                | -0.72%         |
| 1910   | Cargos diferidos  | 0                    | 0                      | 0                   | 0.00%          |
| 1960   | Bienes de arte y cultura                                    | 0                    | 22,815                 | -22,815             | -100.00%       |
| 1970   | Intangibles   | 0                    | 541,971                | -541,971            | -100.00%       |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles (cr)                  | 0                    | 64,479                 | -64,479             | -100.00%       |
| <b>NO CORRIENTE (2)</b>                        |   | <b>739,272,435</b>   | <b>321,609,624</b>     | <b>417,662,811</b>  | <b>129.87%</b> |
| <b>12 Inversiones</b>                          |   | <b>19,328,462</b>    | <b>18,945,662</b>      | <b>382,800</b>      | <b>2.02%</b>   |
| 1208   | Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas          | 10,693,943           | 10,311,143             | 382,800             | 2.02%          |
| 1216   | Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación       | 13,438,281           | 13,438,281             | 0                   | 0.00%          |
| 1280   | Provision para Proteccion de Inversiones(cr)                | -4,803,762           | -4,803,762             | 0                   | 0.00%          |
| <b>14 Deudores</b>                             |   | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0.00%</b>   |
| 1425   | Depósitos entregados  | 0                    | 0                      | 0                   | 0.00%          |
| 1470   | Otros deudores  | 0                    | 0                      | 0                   | 0.00%          |

al.  
Jm

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|   | Periodo              | Periodo              | Variacion          | Variacion      |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| <b>16 Propiedades, planta y equipo</b>                                      | <b>86,074,140</b>    | <b>79,735,807</b>    | <b>6,338,333</b>   | <b>7.95%</b>   |
| 1605 Terrenos   | 36,545,958           | 36,261,446           | 284,512            | 0.78%          |
| 1610 Semovientes  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1615 Construcciones en curso  | 9,484,772            | 3,983,404            | 5,501,368          | 138.11%        |
| 1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje                                 | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito                               | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1630 Equipos y materiales en depósito                                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1635 Bienes muebles en bodega   | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento                          | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados                            | 1,115,222            | 1,115,222            | 0                  | 0.00%          |
| 1640 Edificaciones  | 31,548,495           | 31,113,628           | 434,867            | 1.40%          |
| 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                                  | 6,327,733            | 2,985,207            | 3,342,526          | 111.97%        |
| 1670 Equipos de comunicación y computación                                  | 2,666,094            | 2,372,549            | 293,545            | 12.37%         |
| 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación                             | 6,110,550            | 7,089,574            | -979,024           | -13.81%        |
| 1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| 1685 Depreciación acumulada (cr)  | -12,285,795          | -9,746,334           | -2,539,461         | 26.06%         |
| 1686 Amortización acumulada (cr)  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |
| <b>17 Bienes de beneficio y uso público</b>                                 | <b>552,405,578</b>   | <b>214,365,679</b>   | <b>338,039,899</b> | <b>157.69%</b> |
| 1705 Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales en Construcción        | 398,673,145          | 76,275,552           | 322,397,593        | 0.00%          |
| 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)       | -9,109,578           | -4,554,788           | -4,554,790         | 0.00%          |
| <b>19 Otros activos</b>   | <b>81,464,255</b>    | <b>8,562,476</b>     | <b>72,901,779</b>  | <b>851.41%</b> |
| 1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena                                     | 79,701,659           | 7,078,132            | 72,623,527         | 0.00%          |
| 1960 Bienes de arte y cultura   | 22,815               | 0                    | 22,815             | 0.00%          |
| 1970 Intangibles  | 595,994              | 0                    | 595,994            | 0.00%          |
| 1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)                             | -341,833             | 0                    | -341,833           | 0.00%          |
| 1999 Valorizaciones   | 1,485,620            | 1,484,344            | 1,276              | 0.09%          |
| <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>   | <b>1,609,006,523</b> | <b>1,453,108,485</b> | <b>155,898,038</b> | <b>10.73%</b>  |
| <b>PASIVO</b>   |                      |                      |                    |                |
| <b>CORRIENTE (4)</b>  | <b>82,691,822</b>    | <b>83,527,392</b>    | <b>-835,570</b>    | <b>-1.00%</b>  |
| <b>22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central</b> | <b>8,284,583</b>     | <b>5,881,464</b>     | <b>2,403,119</b>   | <b>40.86%</b>  |
| 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                  | 8,284,583            | 5,881,464            | 2,403,119          | 40.86%         |
| 2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%          |

ol.  
fr

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|   | Periodo              | Periodo              | Variacion   | Variacion |
|---|----------------------|----------------------|-------------|-----------|
| <b>24 Cuentas por pagar</b>   | <b>67,220,591</b>    | <b>63,257,709</b>    | 3,962,882   | 6.26%     |
| 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales                           | 41,088,955           | 55,462,952           | -14,373,997 | -25.92%   |
| 2403 Transferencias   | 20,439,730           | 1,853,476            | 18,586,254  | 1002.78%  |
| 2425 Acreedores   | 550,578              | 3,822,645            | -3,272,067  | -85.60%   |
| 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre                            | 4,777,874            | 2,116,149            | 2,661,725   | 125.78%   |
| 2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar                            | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| 2445 Impuestos al valor agregado - iva                                      | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| 2453 Recursos Recibidos en Administracion                                   | 363,454              | 0                    | 363,454     | 0.00%     |
| 2460 Créditos judiciales  | 0                    | 2,487                | -2,487      | -100.00%  |
| <b>25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral</b>             | <b>7,181,891</b>     | <b>12,297,235</b>    | -5,115,344  | -41.60%   |
| 2505 Salarios y prestaciones sociales                                       | 5,189,759            | 5,099,159            | 90,600      | 1.78%     |
| 2510 Pensiones por pagar  | 1,992,132            | 7,198,076            | -5,205,944  | -72.32%   |
| <b>27 Pasivos estimados</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             | 0           | 0.00%     |
| 2715 Provisión para prestaciones sociales                                   | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| 2720 Provisión para pensiones   | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| <b>29 Otros pasivos</b>   | <b>4,757</b>         | <b>2,090,984</b>     | -2,086,227  | -99.77%   |
| 2905 Recaudos a favor de terceros   | 4,757                | 2,090,984            | -2,086,227  | -99.77%   |
| 2910 Ingresos recibidos por anticipado                                      | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| <b>NO CORRIENTE (5)</b>   | <b>287,252,119</b>   | <b>179,258,117</b>   | 107,994,002 | 60.24%    |
| <b>22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central</b> | <b>132,754,271</b>   | <b>29,569,132</b>    | 103,185,139 | 348.96%   |
| 2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo                  | 121,682,736          | 14,865,471           | 106,817,265 | 718.56%   |
| 2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo                  | 11,071,535           | 14,703,661           | -3,632,126  | -24.70%   |
| <b>24 Cuentas por pagar</b>   | <b>60,756,621</b>    | <b>60,287,996</b>    | 468,625     | 0.00%     |
| 2422 Operaciones de Crédito Público Internas de Largo Plazo                 | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| 2450 Avances y anticipos recibidos  | 60,756,621           | 60,287,996           | 468,625     | 0.78%     |
| <b>27 Pasivos estimados</b>   | <b>93,741,227</b>    | <b>89,400,989</b>    | 4,340,238   | 4.85%     |
| 2710 Provisión para Contingencias   | 0                    | 0                    | 0           | 0.00%     |
| 2720 Provisión para pensiones   | 93,741,227           | 89,400,989           | 4,340,238   | 4.85%     |
| <b>TOTAL PASIVO (7)</b>   | <b>369,943,941</b>   | <b>262,785,509</b>   | 107,158,432 | 40.78%    |
| <b>PATRIMONIO (8)</b>   |                      |                      |             |           |
| <b>31 Hacienda pública</b>  | <b>1,239,062,582</b> | <b>1,190,322,976</b> | 48,739,606  | 4.09%     |
| 3105 Capital fiscal   | 1,171,961,676        | 1,030,594,638        | 141,367,038 | 13.72%    |
| 3110 Resultado del ejercicio  | 59,548,616           | 151,169,392          | -91,620,776 | -60.61%   |
| 3115 Superavit por Valoración   | 1,485,620            | 1,484,344            | 1,276       | 0.09%     |
| 3125 Patrimonio Público Incorporado   | 13,438,281           | 13,438,281           | 0           | 0.00%     |
| 3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)         | -7,371,611           | -6,363,679           | -1,007,932  | 15.84%    |

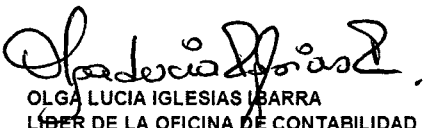
al.  
E

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|   | <u>Periodo</u>       | <u>Periodo</u>       | <u>Variacion</u>   | <u>Variacion</u> |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>    | <b>1,609,006,523</b> | <b>1,453,108,485</b> | <b>155,898,038</b> | <b>10.73%</b>    |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0.00%</b>     |
| 81 Derechos contingentes                | 941,500              | 813,420              | 128,080            | 15.75%           |
| 82 Deudoras fiscales                    | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%            |
| 83 Deudoras de control                  | 19,262,063           | 17,140,691           | 2,121,372          | 12.38%           |
| 89 Deudoras por contra (CR)             | -20,203,563          | -17,954,111          | -2,249,452         | 12.53%           |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0.00%</b>     |
| 91 Responsabilidades contingentes       | 186,207,347          | 209,997,776          | -23,790,429        | -11.33%          |
| 92 Acreedoras fiscales                  | 0                    | 0                    | 0                  | 0.00%            |
| 93 Acreedoras de control                | 29,920,575           | 48,079,751           | -18,159,176        | 0.00%            |
| 99 Acreedoras por contra (db)           | -216,127,922         | -258,077,527         | 41,949,605         | -16.25%          |

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

  
OLGA LUCIA IGLESIAS BARRA  
LIBER DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-T



ANEXO N° 4  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

| Código | Cuentas  | Periodo Actual<br>31/12/2015 | Periodo Anterior<br>31/12/2014 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa |
|--------|--|------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>                      | <u>\$ 826,785,798</u>        | <u>\$ 799,243,900</u>          | 27,541,898         | 3.45%              |
|        | <b>41 INGRESOS FISCALES</b>                            | <u>191,790,252</u>           | <u>166,923,268</u>             | 24,866,984         | 14.90%             |
| 4105   | TRIBUTARIOS  | 131,677,775                  | 125,181,573                    | 6,496,202          | 5.19%              |
| 4110   | NO TRIBUTARIOS   | 59,206,508                   | 42,061,953                     | 17,144,555         | 40.76%             |
| 4111   | REGALIAS   | 1,033,551                    | 140,848                        | 892,703            | 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)                         | 127,582                      | 461,106                        | -333,524           | -72.33%            |
|        | <b>44 TRANSFERENCIAS</b>                               | <u>634,995,546</u>           | <u>632,320,632</u>             | 2,674,914          | 0.42%              |
| 4408   | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES                     | 341,901,306                  | 332,979,788                    | 8,921,518          | 2.68%              |
| 4413   | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS                            | 213,336,690                  | 242,225,070                    | -28,888,380        | -11.93%            |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS                                   | 79,757,550                   | 57,115,774                     | 22,641,776         | 39.64%             |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES (2)</b>                        | <u>779,666,964</u>           | <u>667,846,644</u>             | 111,820,320        | 16.74%             |
|        | <b>51 ADMINISTRACIÓN</b>                               | <u>51,066,556</u>            | <u>64,577,515</u>              | -13,510,959        | -20.92%            |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                                     | 20,146,151                   | 30,374,401                     | -10,228,250        | -33.67%            |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                               | 12,434,952                   | 16,907,275                     | -4,472,323         | -26.45%            |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                               | 2,654,876                    | 2,534,214                      | 120,662            | 4.76%              |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                | 574,913                      | 523,160                        | 51,753             | 9.89%              |
| 5111   | GENERALES  | 15,090,770                   | 14,158,897                     | 931,873            | 6.58%              |
| 5120   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                      | 164,894                      | 79,568                         | 85,326             | 107.24%            |
|        | <b>52 DE OPERACIÓN</b>                                 | <u>124,464,529</u>           | <u>82,812,979</u>              | 41,651,550         | 50.30%             |
| 5211   | GENERALES  | 124,464,529                  | 82,812,979                     | 41,651,550         | 50.30%             |
|        | <b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <u>0</u>                     | <u>0</u>                       | 0                  | 0.00%              |
| 5314   | PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS                         | 0                            | 0                              | 0                  | 0.00%              |
|        | <b>54 TRANSFERENCIAS</b>                               | <u>65,347,942</u>            | <u>42,349,646</u>              | 22,998,296         | 54.31%             |
| 5423   | OTRAS TRANSFERENCIAS                                   | 65,347,942                   | 42,349,646                     | 22,998,296         | 54.31%             |
|        | <b>55 GASTO SOCIAL</b>                                 | <u>538,787,937</u>           | <u>478,106,504</u>             | 60,681,433         | 12.69%             |
| 5501   | EDUCACION  | 381,123,180                  | 362,207,513                    | 18,915,667         | 5.22%              |
| 5502   | SALUD  | 47,332,403                   | 81,863,188                     | -34,530,785        | -42.18%            |
| 5503   | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO                      | 16,442,688                   | 2,988,428                      | 13,454,260         | 450.21%            |
| 5504   | VIVIENDA   | 68,690,082                   | 979,865                        | 67,710,217         | 6910.16%           |
| 5505   | RECREACION Y DEPORTES                                  | 13,903,818                   | 5,956,998                      | 7,946,820          | 133.40%            |
| 5506   | CULTURA  | 5,542,682                    | 4,521,058                      | 1,021,624          | 22.60%             |
| 5507   | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL              | 4,437,729                    | 18,391,623                     | -13,953,894        | -75.87%            |
| 5508   | MEDIO AMBIENTE   | 1,315,355                    | 1,197,831                      | 117,524            | 9.81%              |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)</b>              | <u>47,118,834</u>            | <u>131,397,256</u>             | -84,278,422        | -64.14%            |
|        | <b>48 OTROS INGRESOS</b>                               | <u>84,310,958</u>            | <u>74,640,872</u>              | 9,670,086          | 12.96%             |
| 4805   | FINANCIEROS  | 41,644,577                   | 27,309,925                     | 14,334,652         | 52.49%             |
| 4806   | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                        | 0                            | 0                              | 0                  | 0.00%              |


*ed. Jm*

DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|  |                   |                   |             |             |
|--|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014 ( AÑO ANTERIOR)          | 1,190,322,976     |                   |             |             |
| VARIACIONES PATRIMONIALES  | 48,739,606        |                   |             |             |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015 ( AÑO OBJETO DE ESTUDIO) | 1,239,062,582     |                   |             |             |
|  | <b>ACTUAL</b>     | <b>ANTERIOR</b>   |             |             |
|  | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |             |             |
| <b>INCREMENTOS</b>   |                   |                   |             | 140,360,382 |
| CAPITAL FISCAL   | 1,171,961,676     | 1,030,594,638     | 141,367,038 |             |
| SUPERAVIT POR VALORACION   | 1,485,620         | 1,484,344         | 1,276       |             |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES            | -7,371,611        | -6,363,679        | -1,007,932  |             |
| <b>DISMINUCIONES</b>   |                   |                   |             | -91,620,776 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO   | 59,548,616        | 151,169,392       | -91,620,776 |             |
| <b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>                                      |                   |                   |             | 0           |
| PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO                                       | 13,438,281        | 13,438,281        | 0           |             |

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

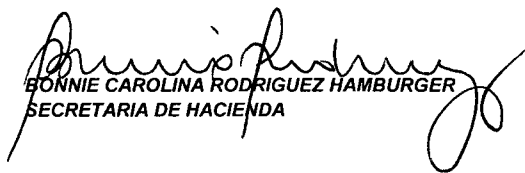
  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

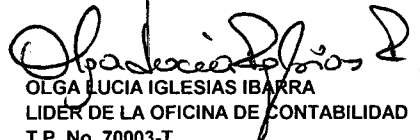
  
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA  
LIDER DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-T

DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

|  |  |                   |                   |             |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014 ( AÑO ANTERIOR)          |  | 1,190,322,976     |                   |             |
| VARIACIONES PATRIMONIALES  |  | 48,739,606        |                   |             |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015 ( AÑO OBJETO DE ESTUDIO) |  | 1,239,062,582     |                   |             |
|  |  | <b>ACTUAL</b>     | <b>ANTERIOR</b>   |             |
|  |  | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |             |
| <b>INCREMENTOS</b>   |  |                   |                   |             |
| CAPITAL FISCAL   |  | 1,171,961,676     | 1,030,594,638     | 141,367,038 |
| SUPERAVIT POR VALORACION   |  | 1,485,620         | 1,484,344         | 1,276       |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES            |  | -7,371,611        | -6,363,679        | -1,007,932  |
| <b>DISMINUCIONES</b>   |  |                   |                   |             |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO   |  | 59,548,616        | 151,169,392       | -91,620,776 |
| <b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>                                      |  |                   |                   |             |
| PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO                                       |  | 13,438,281        | 13,438,281        | 0           |

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

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

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

**CERTIFICAN**

Que los Estados Contables con fecha de corte de Diciembre 31 de 2015, revelen 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

Valledupar, Febrero 15 de 2016.

  
**FRANCISCO JOSE OVALLE ANGARITA**  
Gobernador Del Departamento Del Cesar

  
**BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER**  
Secretaria de Hacienda

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

**GOBERNACION DEL CESAR**  
**892399999-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**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 km<sup>2</sup> 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 hecho 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 Pública, 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 Publica en el nivel territorial. Hasta ahora solamente se consolida la información de algunos entes descentralizados como, Contraloría General del Departamento del Cesar, la Asamblea Departamental del Cesar y el instituto para el desarrollo del Cesar IDECESAR.

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

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

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

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

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

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

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

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

|                     |  |
|---------------------|--|
| SECTORIAL EDUCACION | DETERMINACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR 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.

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

#### NOTA 6: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A continuación se presenta un detalle de las principales cifras financieras, correspondientes al Corte Diciembre 31 de 2015 y 2014.

| CONCEPTO              | PERIODO ACTUAL 2015 | PERIODO ANTERIOR 2014 | VARIACION OBSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Activo                | 1.609.006.523       | 1.453.108.485         | 155.898.038        | 10.73%             |
| Pasivo                | 369.943.941         | 262.785.509           | 107.158.432        | 40.78%             |
| Patrimonio            | 1.239.062.582       | 1.190.322.976         | 48.739.606         | 4.09%              |
| Resultado del Periodo | 59.548.616          | 151.169.392           | -91.620.776        | -60.61%            |

#### 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;** Durante el periodo 2015 se cancelaron 11 cuentas bancarias.



| <b>ENTIDADES FINANCIERAS</b>        |             |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Cuentas Corrientes</b>           |             |
| Cuentas Corrientes Banco de Bogotá  | 26.713.113  |
| Cuentas Corrientes Banco Popular    | 1.996.203   |
| Cuentas Corrientes Davivienda       | 550.281     |
| Cuentas Corrientes Banco Agrario    | 36.290.855  |
| Cuentas Corrientes Bancolombia      | 1.142.729   |
| Cuentas Corrientes Banco BBVA       | 81.660.315  |
| Cuentas Corrientes Banco Av. Villas | 2.678.475   |
| Cuenta Corriente Banco de Occidente | 2.704.208   |
| Cuenta Corriente Banco Colpatria    | 36.133.254  |
| <b>Cuentas de Ahorro</b>            |             |
| Cuenta De Ahorros Banco Bogotá      | 17.408.850  |
| Cuenta de Ahorro Banco Popular      | 1.414.977   |
| Cuenta de Ahorro Bancolombia        | 1.311.714   |
| Cuenta de Ahorro Banco Agrario      | 12.412.734  |
| Cuenta de Ahorro BBVA               | 104.816.749 |
| Cuenta de Ahorro Colmena            | 17.217.802  |
| Cuenta de Ahorro Davivienda         | 4.451.429   |
| Cuenta de Ahorro Av. Villas         | 467.629     |
| Cuenta de Ahorro Banco de Occidente | 2.351.268   |
| Cuenta de Ahorro Colpatria          | 4.105.341   |

#### 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.

Es importante resaltar que se actualizaron las inversiones de acuerdo al proceso de cierre de cada una de las entidades, es decir, se recibieron certificación con fecha de diciembre de 2015, otras a noviembre 2015 y otras de las cuales no se obtuvo respuesta al proceso de circularización.

A continuación se relacionan el estado al corte de las inversiones que tiene el Departamento de Cesar al cierre del 31 de Diciembre de 2015:

#### EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS

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

| <b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b> | <b>VALOR</b> |
|--------------------------------|--------------|
| Multas                         | 669.579      |

|   |             |
|---|-------------|
| Red de carreteras                                   | 239.890.576 |
| Plazas Publicas                                     | 11.523.097  |
| Parques recreacionales                              | 50.991.471  |
| Otros Bienes de Beneficios Públicos En Construcción | 96.268.001  |

#### NOTA 27: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

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

|  |            |
|--|------------|
| Bienes de beneficio de uso público en servicio – concesiones Red Terrestre | 84.850.395 |
| Parques Recreacionales   | 3.668.534  |

#### BIENES DE BENEFICIOS PÚBLICO EN SERVICIOS – CONCESIONES

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

#### NOTA 28: AMORTIZACION ACUMULADA EN BIENES DE USO PÚBLICO

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

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Vías de Comunicación | -9.109.578 |
|----------------------|------------|

#### NOTA 29: RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

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

|  |             |
|--|-------------|
| Recursos entregados en Administración – Fonpet | 250.272.071 |
|--|-------------|

#### NOTA 30: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

|         |        |
|---------|--------|
| Seguros | 21.754 |
|---------|--------|

#### NOTA. 31 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

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

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Edificios y Casas     | 20.308.588 |
| Escuelas y Colegios   | 35.735.164 |
| Clínicas y Hospitales | 23.657.907 |

|  |                   |           |                   |         |            |                |  |            |            |
|--|-------------------|-----------|-------------------|---------|------------|----------------|--|------------|------------|
| 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 DESEMBOLOS | FECHA DE VENCIMIENTOS |
|--|-----------------|--------------------|---------------------------------------|---------|---------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| CAF<br>Valor Dólar \$<br>31/12/2015 3.149,47 | REGALIAS CARBON | 543200014          | USD 6.145.833,29<br>19,356,117,571.86 | 12 AÑOS | SEMESTRAL     | LB 180 + 1.5    | 21/06/2006          | 31/12/2018            |

### NOTA 39: OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO EXTERNAS A CORTO PLAZO

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

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

|   |           |
|---|-----------|
| Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF | 8.284.583 |
|---|-----------|

### OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE LARGO PLAZO

|   |            |
|---|------------|
| Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF | 11.071.534 |
|---|------------|

### CUENTAS POR PAGAR

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

#### NOTA 40: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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

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

| BIENES Y SERVICIOS                         |            |
|--|------------|
| Adquisición de servicios                   | 2.680.437  |
| PROYECTOS DE INVERSION                     |            |
| Compras                                    | 623.682    |
| Contratos de Obras                         | 13.950.605 |
| Contratos y convenios interadministrativos | 5.470.453  |
| Convenios de Cooperación                   | 72.000     |
| Servicios de Salud                         | 13.758.597 |
| Fondo de Educación                         | 4.533.181  |

#### NOTA 41: TRANSFERENCIAS

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

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Otras Transferencias | 20.439.730 |
|----------------------|------------|

#### NOTA 42: ACREEDORES

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

|   |         |
|---|---------|
| Arrendamiento                                   | 14.657  |
| Viáticos y gastos de Viaje                      | 425     |
| Aportes a Fondos de Pensiones                   | 53.123  |
| Aportes a Seguridad Social en salud             | 20.704  |
| Aportes al I.C.B.F. – Sena–Caja de Compensación | 28.737  |
| Cheques No cobrados o por Reclamar              | 19.978  |
| Libranzas                                       | 22.805  |
| Comisiones                                      | 132.851 |
| Otros Acreedores                                | 257.299 |

#### NOTA 43: RETENCION EN LA FUENTE

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

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Honorarios                | 797.025 |
| Servicios                 | 102.784 |
| Arrendamientos            | 1.673   |
| Rendimientos Financieros  | 1.771   |
| Compras                   | 177.371 |
| A empleados art. 383 E.T. | 433.196 |

|   |           |
|---|-----------|
| A empleados art. 384 E.T.                                   | 85        |
| Imponentes Retenidas Por Consignación                       | 323.953   |
| Contratos de Obra   | 2.081.254 |
| Retenciones de impuesto de Industria y Comercio por compras | 833.631   |
| Otras Retenciones   | 1.485     |
| Impuesto de Timbre – Derecho por cobrar pasaporte           | 23.646    |

#### NOTA 44: AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

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

|   |            |
|---|------------|
| Anticipos sobre proyectos de Inversión – Instituto Nacional de Vías | 60.756.620 |
|---|------------|

#### NOTA 45. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

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

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Fondo de Contingencias | 363.455 |
|------------------------|---------|

#### NOTA 46: SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

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

|  |           |
|--|-----------|
| Nominas por Pagar                      | 1.381.581 |
| Cesantías                              | 1.289.238 |
| Vacaciones                             | 1.174.453 |
| Prima de Vacaciones                    | 534.699   |
| Otros Salarios y Prestaciones Sociales | 809.789   |

#### NOTA 47: PENSIONES POR PAGAR

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

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Cuotas Partes de Pensiones | 1.992.132 |
|----------------------------|-----------|

#### NOTA 49: PROVISIONES PARA PENSIONES

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

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Provisión para pensiones | 93.741.227 |
|--------------------------|------------|

#### NOTA 50: OTROS PASIVOS

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

|           |       |
|-----------|-------|
| Impuestos | 4.757 |
|-----------|-------|

#### NOTA 51: VALORES DEL PATRIMONIO (Miles de Pesos)

Recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas 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   | 1.171.961.676 |
| Superávit Por Valorización                                 | 1.485.620     |
| Derechos   | 13.438.281    |
| Resultado del Ejercicio                                    | 59.549        |
| Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones | -7.371.611    |

#### NOTA 52: DERECHOS CONTINGENTES (Miles de Pesos)

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

#### LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

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

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Administrativas       | 113.079 |
| Obligaciones Fiscales | 700.341 |

#### OTROS DERECHOS CONTINGENTES

#### GARANTIAS

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

|           |         |
|-----------|---------|
| Garantías | 128.080 |
|-----------|---------|

#### NOTA 53: DEUDORAS DE CONTROL

#### BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

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

|   |            |
|---|------------|
| Propiedad Planta y equipo-Municipio de la Paz                       | 250.000    |
| Propiedad Planta y equipos-Municipio de Pailitas                    | 250.000    |
| Propiedad Planta y equipos-Municipio de San Alberto                 | 250.000    |
| Propiedad Planta y equipos-Municipio de Chimichagua                 | 250.000    |
| Propiedad Planta y equipos-Municipio de Bosconia                    | 250.000    |
| Propiedad Planta y equipos-Municipio de Agustín Codazzi             | 250.000    |
| Propiedad Planta y equipos-Resguardo Indígena Kankuamo              | 31,534     |
| Propiedad Planta y equipos-Resguardo Indígena sokorpamon            | 137,404.00 |
| Equipos de Comunicación y Computación-Aprocoda                      | 174,215.00 |
| Equipos de Comunicación y Computación -Municipio de Agustín Codazzi | 9,345.00   |

|   |            |
|---|------------|
| Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Valledupar   | 96.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Agustín Codazzi  | 96.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Copey  | 96.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Jagua de Ibirico   | 96.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Bosconia   | 96.000     |
| Equipos de Transporte-Policía Nacional División Cesar   | 154.800    |
| Equipos de Transporte-10 brigada del ejercito   | 154,800    |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio del Paso  | 96,000.00  |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Curumani   | 96.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Tamalameque  | 98.400     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de San Alberto  | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Pueblo Bello   | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Becerril   | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Pelaya   | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de San Diego  | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Chimichagua  | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Pailitas   | 90.000     |
| Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de la Gloria  | 90.000     |
| Terreno y Construcción Cll 6 15-31 - Municipio de la Paz  | 20.000     |
| Inmueble Cecilia Caballero de López Cll 16 6-03 – Municipio de Valledupar   | 694,659.00 |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 105 - Hospital San José de Becerril  | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 103 - Hospital Agustín Codazzi   | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 111 - Hospital Cristian Moreno Pallares Curumani   | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 110 - Hospital la Inmaculada del Municipio de Chimichagua  | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 180 - Hospital la Inmaculada del Municipio de Chimichagua  | 130.000    |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 104 - Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso   | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 108 - Hospital El Socorro del Municipio de San Diego   | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 109 - Hospital San Juan Bosco del Municipio de Bosconia  | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 193 - Hospital San Juan Bosco del Municipio de Bosconia  | 132.000    |
| Equipos de Transporte Camión Marca Ford placa 039 - Hospital Cristian Moreno Pallares de Curumani.  | 38.200     |
| Equipos de Comunicación y Computación – Muebles y enseres – Registraduria Nacional Delegación Departamental   | 36,915.00  |
| Unidades Móviles medico odontológicas y de atención en Ginecología Y mamografía - Hospital Jorge Isaac Rincón del municipio de la Jagua de Ibirico. | 2.179.872  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 197 -170 - Hospital local de Rio de Oro  | 132,000.00 |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 964 -175 - Hospital Lázaro Hernández Lara municipio de San Alberto                                       | 74.800     |
| Terreno - indígenas Irokoma de la Comunidad Tukpa   | 105,466.00 |
| Equipos Médicos - Hospital Jose Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica  | 1.997.652  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 168-178 -141 - Hospital Jose David Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica                          | 94.000     |
| Equipos de Transporte buseta Hyundai vam 647 y camioneta Chevrolet vam 621 – Departamento de Policía Cesar  | 63.400     |
| Inmueble ubicado en la Cll 28 No. 6ª -15 – IDECESAR   | 2.890.334  |
| Equipo para perforación y camión internacional marca Gefco modelo 1b-1250 Aguas del Cesar   | 30.200     |
| Equipos médicos y hospitalarios – Hospital San Andrés de Chiriguana   | 2.590.997  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 183-184 - Hospital San Andrés de Chiriguana  | 264.000    |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 177 - Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso.  | 132.000    |

|   |            |
|---|------------|
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 104 - Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso.  | 87,463.00  |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 174 - Hospital Álvaro Ramírez González del Municipio de San Martín.  | 60.400     |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 176 – 181 - Hospital Jorge Isaac Rincón del municipio de la Jagua de Ibirico.  | 264.000    |
| Instrumentos Musicales - Fundación Niños Acordeoneros Y Cantores Del Vallenato Andrés el Turco Gil  | 99.850     |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 106 - Hospital de Tamalameque  | 29.000     |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 112 - Hospital Lázaro Hernández Lara Municipio de San Alberto  | 29.100     |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 171 placa oxk 597 - Hospital Local de Aguachica  | 63.200     |
| Inmueble ubicado en la Cll 6 No. 4 – 17 – Municipio de la Jagua de Ibirico, Cuerpo de Bomberos Voluntarios  | 123.810    |
| Inmueble ubicado en la Cll 39 No. 5-170 - IDREC   | 205.870    |
| Terreno -Universidad Popular del Cesar  | 219,301.00 |
| Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 107 –Hospital San Martín del Municipio de Astrea   | 87,463.00  |
| Entrega en comodatos dos buses altamente dotados para el transporte de la población con discapacidad en el Departamento Marca Hyundai, Modelo 2014 placas OXV-251 y OXV-252 al Instituto Departamental de Rehabilitación y Educación Especial del Cesar, por medio del contrato No 2014-01-0001 | 518200     |
| Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-268 al Hospital Camilo Villazon de Pueblo Bello, por medio del contrato No 2014-01-0005   | 138.570    |
| Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-272 al Hospital Marino Zuleta Ramírez del Municipio de La Paz, por medio del contrato No 2014-01-0018   | 138.570    |
| Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-270 al Hospital Cristian Moreno Pallares del Municipio de Curumani, por medio del contrato No 2014-01-0011  | 138.570    |
| Entrega de comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, placas OXV-269 al Hospital San Juan Crisóstomo del Municipio de González Cesar, por medio del contrato No. 2014-01-0017  | 138.570    |
| Entrega en comodato de dos ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-274 y 275 al Hospital Jose David Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica, por medio del contrato No 2014-01-0009  | 406.000    |
| Entrega en comodato una ambulancia básica terrestre y una fluvial marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-280 al Hospital Inmaculada Concepción del Municipio de Chimichagua, por medio del contrato No 2014-01-0006  | 301.318    |
| Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-271 al Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso, por medio del contrato No 2014-01-0008   | 138,570.00 |
| Entrega en comodato una ambulancia medicalizada marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-279 al Hospital Rosario Pumarejo De López del Municipio de Valledupar, por medio del contrato No 2014-01-0025   | 203,000.00 |
| Propiedad Planta y equipo-Municipio de la Paz   | 250.000    |

#### NOTA 54: DEUDORAS POR EL CONTRARIO

Representa los derechos Contingentes, Fiscales y de control.

#### DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)

Representa el valor de las contrapartidas de derechos contingentes

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



### DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA

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

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| Bienes Entregados a Terceros | 19.262.062 |
|------------------------------|------------|

### NOTA 55: RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

#### LITIGIOS Y DEMANDAS

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

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| Laborales       | 1.600.480   |
| Administrativos | 184.606.866 |

#### 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   | 29.750.048 |
| Otras Cuentas Acreedoras de control | 170.528    |

### NOTA. 58 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRA (DB)

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

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Litigios y Demandas | 186.207.346 |
|---------------------|-------------|

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

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria

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

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Otras cuentas acreedoras de Control | 29.920.576 |
|-------------------------------------|------------|

## 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.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>TRIBUTARIOS</b>                                     | <b>131,677,775</b> |
| Registro   | 9,903,277          |
| Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales extranjeros | 4,595,163          |
| Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros    | 7,492,503          |
| Consumo de cervezas nacionales y extranjeras           | 45,868,737         |
| Degüello de Ganado Mayor                               | 1,107,938          |
| Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos       | 3,676,246          |
| Impuesto sobre vehículos automotores                   | 3,993,248          |
| Sobretasa a la gasolina                                | 7,470,407          |
| Sobre tasa al A.C.P.M                                  | 33,481,408         |
| Impuestos de loterías foráneas                         | 858,451            |
| IVA de licores y productos                             | 4,070,490          |
| Impuesto a la venta de cerveza 8% salud                | 9,158,455          |
| Otros impuestos departamentales                        | 1,453              |
| <b>NO TRIBUTARIOS</b>                                  | <b>59,206,509</b>  |
| Tasas  | 60,700             |
| Multas   | 729                |
| Intereses  | 603,627            |
| Sanciones  | 652,822            |
| Estampillas  | 28,049,436         |
| Estampillas Pro cultura                                | 4,752,295          |
| Estampillas Pro Desarrollo Departamental               | 4,530,131          |
| Estampilla Pro Desarrollo fronterizo                   | 16,951,462         |
| Estampilla para el bienestar del adulto mayor          | 1,815,547          |
| Contribuciones   | 27,578,620         |
| Cuota de fiscalización y Auditaje                      | 183,329            |
| Otros Ingresos no tributarios                          | 2,077,245          |

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

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>  | <b>127,585</b> |
| Ingresos No tributarios           | 31,748         |
| Impuesto de registro              | 87,022         |
| impuesto de Vehículos automotores | 8,817          |

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.

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS</b>   | <b>634,995,547</b> |
| <b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>   | <b>341,901,305</b> |
| Participación para la Salud   | 21,532,545         |
| Participación para la Educación   | 301,359,166        |
| Sistema General de Participaciones-Participaciones para pensiones-Fondo Nacional de Pensiones | 10,879,782         |
| S.G.P Agua potable y Saneamiento Básico   | 8,129,810          |

Regalías del carbón Drumond Contrato 078/78 – tarifa férrea a embarque años 2010 y 2011, efectuado por la agencia Nacional de Minería.

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| <b>REGALIAS</b> | <b>1,033,551</b> |
| Minerales       | 1,033,551        |

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 Niñas Adolescentes del Departamento, Construcción del Hospital Jose David Padilla de Aguachica.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>SISTEMA GENERAL DE REGALIAS</b>                   | <b>213,336,690</b> |
| Asignaciones Directas                                | 100,060,551        |
| Para Proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación    | 8,989,756          |
| Para Proyectos de Desarrollo Social                  | 8,678,515          |
| Para Proyectos de Desarrollo Regional - Compensación | 78,098,479         |
| Para Ahorro Pensional Territorial                    | 17,509,389         |

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.

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>OTRAS TRANFERENCIAS</b>  | <b>79,757,551</b> |
| Para Proyecto de Inversión  | 27,222,651        |
| Para programas de Salud     | 3,759,971         |
| Para programas de Educación | 48,774,928        |

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.

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>INTERESES SOBRE DEPOSITOS</b>                         | <b>30,255,013</b> |
| Rendimientos Fondos Comunes - Ahorros                    | 207,124           |
| Rendimientos Fondos Salud                                | 634,521           |
| Rendimientos Fondo Educación                             | 208,200           |
| Rendimientos Fondos Destinación Especifica               | 25,418,804        |
| Rendimientos Sistema General de Regalías                 | 3,786,363         |
| Dividendos y Participaciones                             | 6,876             |
| Rendimientos sobre Recursos Entregados en Administración | 11,382,685        |

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.

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b> | <b>2,267,146</b>  |
| Cuotas partes pensionales        | 2,135,396         |
| Arrendamiento                    | 3,000             |
| Otros ingresos ordinarios        | 128,750           |
| <b>EXTRAORDINARIOS</b>           | <b>30,859,942</b> |
| Recuperaciones                   | 13,084,873        |

Representa un ajuste de las vías que no se habían incorporado en periodos anteriores; producto de las actas de Liquidación.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> |           |
| Otros Ingresos                          | 9.539.291 |

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.

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| <b>GASTOS</b>                       | <b>851,548,136</b> |
| <b>ADMINISTRACION</b>               | <b>51,066,553</b>  |
| <b>SUELDOS Y SALARIOS</b>           | <b>20,146,152</b>  |
| Sueldo de personal                  | 9,743,104          |
| Remuneración de servicios técnicos  | 765,877            |
| Honorarios                          | 4,425,550          |
| Prima de Vacaciones                 | 591,093            |
| Prima de navidad                    | 944,099            |
| Vacaciones                          | 618,687            |
| Bonificación especial de recreación | 54,308             |

|  |         |
|--|---------|
| Bonificaciones                             | 93,676  |
| Cesantías                                  | 900,535 |
| Intereses de Cesantías                     | 44,790  |
| Capacitación, Bienestar Social y Estímulos | 711,237 |
| Bonificación por servicios                 | 2,589   |
| Prima de Servicios                         | 840,883 |
| Otras Primas                               | 409,717 |

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.

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>                    | <b>12,434,949</b> |
| Incapacidades                                      | 54,405            |
| Indemnizaciones                                    | 203,367           |
| Cuotas partes de pensiones de jubilación           | 1,891,309         |
| Amortización calculo actuarial                     | 773,911           |
| Amortización cálculo de cuotas partes de pensiones | 3,566,326         |
| Otras contribuciones imputadas                     | 5,945,629         |

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

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>                                 | <b>2,654,875</b> |
| Aportes a caja de compensación familiar                         | 459,907          |
| Aportes a seguridad social en salud                             | 886,969          |
| Cotización a riesgos profesionales                              | 55,483           |
| Cotiz. Entidad. Reg. Prima media                                | 674,225          |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen individual | 578,292          |

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.

|   |                |
|---|----------------|
| <b>APORTES SOBRE NOMINA</b>                         | <b>574,914</b> |
| Aportes al I.CB.F                                   | 344,918        |
| Aportes al Sena                                     | 57,504         |
| Aportes Esap  | 57,504         |
| Aportes a Escuelas industriales, institutos técnico | 114,987        |

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.

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>GENERALES</b>                   | <b>15,090,769</b> |
| Comisiones, honorarios y servicios | 47,169            |
| Vigilancia y seguridad             | 16,415,540        |
| Materiales y suministros           | 1,722,201         |
| Mantenimiento                      | 849,704           |
| Servicios Públicos                 | 1,531,063         |
| Arrendamiento                      | 2,831,910         |
| Vísticos y gastos de viajes        | 750,911           |
| Publicidad y propaganda            | 837,336           |
| Impresos y publicaciones           | 963,280           |
| Comunicaciones y transporte        | 550,949           |
| Seguros generales                  | 570,497           |
| Procesamiento de Información       | 324,506           |
| Otros gastos generales             | 2,495,701         |

Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de Conformidad con las disposiciones legales; Pago de impuesto predial de la oficina de asuntos Internos de Bogotá, Pago de Licencia de Construcción Proyecto Consolidación de las capacidades de Ciencia, Pago de Impuesto de delineación urbana en el proceso de Construcción en la modalidad de Reforzamiento.

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| <b>IMPUESTOS CONTRIBUCION Y TASAS</b> | <b>164,894</b> |
| Predial unificado                     | 2,200          |
| Licencias                             | 71,726         |
| Otros impuestos y contribuciones      | 90,968         |

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas de la entidad como son Licencias de Construcción Coliseo Cubierto Julio Cesar Monsalvo, Rehabilitación y pavimentación de vías, mantenimiento de vías, interventoría técnica financiera, administrativa y ambiental, canalización, Construcción de pavimentación en concreto, alojamiento y manutención.

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>DE OPERACIÓN</b>                       | <b>124,464,529</b> |
| <b>GENERALES</b>                          | <b>124,464,529</b> |
| Comisiones, honorarios y servicios        | 41,094             |
| Mantenimiento                             | 45,821,377         |
| Reparaciones                              | 655,750            |
| Viáticos y gastos de viajes               | 64,117             |
| Comunicaciones y transporte               | 290                |
| Interventorías, auditorías y evaluaciones | 34,155,292         |
| Asignación de bienes y servicios          | 43,726,609         |

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 2015, Colciencias, Departamento administrativo Ciencia , Tecnología e innovación al Fondo de Investigación en Salud correspondiente al segundo semestre.

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS</b>       | <b>65,347,938</b> |
| <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b> | <b>65,347,938</b> |
| Para proyecto de inversión  | 44,058,549        |
| Para programas de salud     | 17,775,924        |
| Para programas de educación | 2,776,464         |
| Otras transferencias        | 737,001           |

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.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>                      | <b>538,787,939</b> |
| <b>EDUCACION</b>                                 | <b>381,123,183</b> |
| Salarios y sueldos                               | 246,024,780        |
| Contribuciones imputadas                         | 2,740,800          |
| Contribuciones efectivas                         | 9,790,585          |
| Aportes sobre nominas                            | 9,110,347          |
| Generales  | 5,423,909          |
| Asignación de bienes y servicios                 | 108,032,760        |
| <b>SALUD</b>                                     | <b>47,332,403</b>  |
| Generales  | 2,520,261          |
| Asignación de bienes y servicios                 | 31,180,077         |
| Subsidio a la oferta                             | 3,458,297          |
| Acciones de salud publica                        | 10,173,768         |
| <b>AGUA POTABLE</b>                              | <b>16,442,688</b>  |
| Asignación de bienes y servicios                 | 16,442,688         |
| <b>VIVIENDA</b>                                  | <b>68,690,081</b>  |
| Asignación de bienes y servicios                 | 68,690,081         |
| <b>RECREACION Y DEPORTES</b>                     | <b>13,903,817</b>  |
| Generales  | 1,745,050          |
| Asignación de bienes y servicios                 | 12,158,767         |
| <b>CULTURA</b>                                   | <b>5,542,682</b>   |
| Asignación de bienes y servicios                 | 5,542,682          |
| <b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b> | <b>4,437,729</b>   |
| Asignación de bienes y servicios                 | 4,437,729          |
| <b>MEDIO AMBIENTE</b>                            | <b>1,315,353</b>   |
| Actividades de Conservación                      | 811,888            |
| Actividades de Recuperación                      | 53,862             |
| Actividades de Adecuación                        | 449,603            |

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

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b> | <b>71,881,174,706</b> |
|---------------------|-----------------------|

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>INTERESES</b>                                      | <b>1,804,989</b> |
| Operaciones de Crédito publico interna de corto plazo | 1,348,240        |
| Operaciones de Crédito publico externa de largo plazo | 456,749          |

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.

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>COMISIONES</b>                                     | <b>237,677</b>   |
| Operaciones de financiamiento de largo plazo          | 237,677          |
| <b>AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>               | <b>6,009,555</b> |
| Operaciones de crédito publico externa de largo plazo | 6,009,555        |

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

|  |                |
|--|----------------|
| <b>FINANCIEROS</b>                                 | <b>584,798</b> |
| Comisiones y otros gastos bancario                 | 433,033        |
| Otros gastos financieros                           | 151,765        |
| Otros gastos ordinarios                            | 4,920,640      |
| Sentencias   | 2,783,247      |
| Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 2,137,392      |

Registra los valores pagados por el Fondo de Contingencia por las Sentencias en contra del Departamento

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.

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>EXTRAORDINARIOS</b>       | <b>22,763,880</b> |
| Otros gastos extraordinarios | 22,763,880        |

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

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>35,559,633</b> |
| Gastos de Administración               | 2,656             |
| Gasto público social                   | 35,556,977        |



## INDICADORES FINANCIEROS

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

### Nivel de liquidez (o razón Corriente)

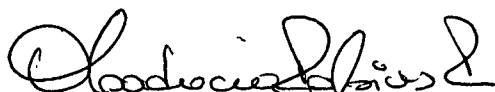
Nivel de Liquidez =  $\frac{\text{Activos corriente}}{\text{Pasivos Corriente}}$   
 Nivel de Liquidez =  $\frac{869,734,088.00}{82,691,822.00} = 10.52$

Nivel de Solvencia =  $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$   
 Nivel de Solvencia =  $\frac{1,609,006,523.00}{369,943,941.00} = 4.35$

**El Capital de Trabajo** =  $\text{Activos corriente} - \text{Pasivos Corriente}$   
 Capital de Trabajo =  $869,734,088.00 - 82,691,822.00 = 787,042,266.00$

Nivel de Endeudamiento =  $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$   
 Nivel de Endeudamiento =  $\frac{369,943,941.00}{1,609,006,523.00} = 22.99\%$

Nivel de Propiedad =  $\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$   
 Nivel de Propiedad =  $\frac{1,239,062,582.00}{1,609,006,523.00} = 0.77$



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