

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Variación Absoluta	Variación Relativa
		Actual 30/06/2017	Anterior 30/06/2016		
		\$	\$		
CORRIENTE (1)		798,628,015,442	876,917,462,773	-78,289,447,331	-8.93%
11	Efectivo	287,943,354,970	390,881,406,730	-102,938,051,760	-26.33%
1105	Caja	23,909,000	27,500,000	-3,591,000	-13.06%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	287,919,445,970	390,853,906,730	-102,934,460,760	-26.34%
12 Inversiones e Instrumentos Derivados		0	0	0	0.00%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	0	0	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	0	0	0	0.00%
13 Rentas por cobrar		20,304,611,966	17,799,768,688	2,504,843,278	14.07%
1305	Vigencia actual	7,188,542,297	7,431,319,993	-242,777,696	-3.27%
1310	Vigencia anterior	13,116,069,669	10,368,448,695	2,747,620,974	26.50%
14 Deudores		213,710,281,681	190,191,930,653	23,518,351,028	12.37%
1401	Ingresos no tributarios	27,017,402,648	18,292,699,599	8,724,703,049	47.69%
1415	Prestamos concedidos	0	0	0	0.00%
1413	Transferencia por Cobrar	3,500,311,873	968,361,201	2,531,950,672	261.47%
1420	Avances y anticipos entregados	84,086,488,210	87,435,647,553	-3,349,159,343	-3.83%
1424	Recursos Entregados en Administración	64,572,360,252	18,272,278,453	46,300,081,799	253.39%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	34,533,718,698	65,222,943,847	-30,689,225,149	-47.05%
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	0	0.00%
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensionales	0	0	0	0.00%
1480	Provisión para deudores (cr)	0	0	0	0.00%
19 Otros activos		276,669,766,825	278,044,356,702	-1,374,589,877	-0.49%
1901	Reserva Financiera Actuarial	276,556,883,901	277,994,273,821	-1,437,389,920	-0.52%
1905	Gastos pagados por anticipado	112,882,924	22,430,961	90,451,963	403.25%
1910	Cargos diferidos	0	27,651,920	-27,651,920	-100.00%
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	0	0.00%
1970	Intangibles	0	0	0	0.00%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (2)		892,007,990,261	806,719,150,586	85,288,839,675	10.57%
12 Inversiones		20,126,832,058	19,687,520,058	439,312,000	2.23%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	11,492,313,573	11,053,001,573	439,312,000	3.97%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,280,520	13,438,280,520	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	4,803,762,035	4,803,762,035	0	0.00%
14 Deudores		0	0	0	0.00%
1425	Depósitos entregados	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	0	0	0	0.00%

d. J

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
16 Propiedades, planta y equipo	82,954,299,662	85,227,488,901	-2,273,189,239	-2.67%
1605 Terrenos	36,545,957,803	36,545,957,803	0	0.00%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,651,850,481	9,484,772,899	167,077,582	1.76%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	0	1,115,221,522	-1,115,221,522	-100.00%
1640 Edificaciones	31,548,495,551	31,548,495,551	0	0.00%
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	1,658,444,699	1,658,444,699	0	0.00%
1660 Equipo médico y científico	3,097,830,459	2,902,666,000	195,164,459	6.72%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	6,637,071,677	6,330,922,661	306,149,016	4.84%
1670 Equipos de comunicación y computación	3,908,588,535	2,733,342,179	1,175,246,356	43.00%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,594,584	6,608,594,584	0	0.00%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	16,702,534,127	13,700,928,997	3,001,605,130	21.91%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	642,312,032,220	600,202,361,766	42,109,670,454	7.02%
1705 Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	496,095,711,229	448,135,562,276	47,960,148,953	10.70%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,929,836	88,518,929,836	0	0.00%
1711 Bienes de beneficio y uso público en servicio-Concesiones	74,323,080,931	74,323,080,931	0	0.00%
1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	16,625,689,776	10,775,211,277	5,850,478,499	54.30%
19 Otros activos	146,614,826,321	101,601,779,861	45,013,046,460	44.30%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	144,854,798,504	99,969,603,624	44,885,194,880	44.90%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815,000	22,815,000	0	0.00%
1970 Intangibles	1,132,626,856	589,739,888	542,886,968	92.06%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	881,033,941	465,998,553	415,035,388	89.06%
1999 Valorizaciones	1,485,619,902	1,485,619,902	0	0.00%
TOTAL ACTIVO (3)	1,690,636,005,703	1,683,636,613,359	6,999,392,344	0.42%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	113,752,635,746	67,319,715,775	46,432,919,971	68.97%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	7,435,991,675	4,599,541,679	2,836,449,996	61.67%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	4,109,375,000	0	4,109,375,000	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	3,326,616,675	4,599,541,679	-1,272,925,004	-27.68%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

al r

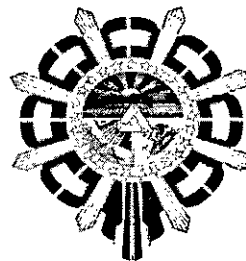
ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
24 Cuentas por pagar	80,375,077,532	37,275,506,294	43,099,571,238	115.62%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	26,689,324,878	27,389,864,894	-700,540,016	-2.56%
2403 Transferencias	5,928,755,520	305,768,368	5,622,987,152	1838.97%
2425 Acreedores	11,252,168,483	7,647,413,542	3,604,754,941	47.14%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	976,804,693	946,458,183	30,346,510	3.21%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	529,714,602	0	529,714,602	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Avances y anticipos recibidos	10,690,918,094	139,087,153	10,551,830,941	7586.49%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administración y Prestación de Servicios	24,307,391,262	846,914,154	23,460,477,108	2770.11%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	20,688,429,672	20,387,191,322	301,238,350	1.48%
2505 Salarios y prestaciones sociales	8,507,616,397	9,361,907,207	-854,290,810	-9.13%
2510 Pensiones por pagar	12,180,813,275	11,025,284,115	1,155,529,160	10.48%
27 Pasivos estimados	3,164,428,054	3,293,527,193	-129,099,139	-3.92%
2715 Provisión para prestaciones sociales	3,164,428,054	3,293,527,193	-129,099,139	-3.92%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	2,088,708,813	1,763,949,287	324,759,526	18.41%
2905 Recaudos a favor de terceros	2,088,708,813	1,763,949,287	324,759,526	18.41%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	245,988,749,184	288,980,696,708	-42,991,947,524	-14.88%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	146,995,334,622	132,754,270,100	14,241,064,522	10.73%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	143,015,625,000	121,682,735,884	21,332,889,116	17.53%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	3,979,709,622	11,071,534,216	-7,091,824,594	-84.05%
24 Cuentas por pagar	0	60,756,620,003	-60,756,620,003	-100.00%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	0	60,756,620,003	-60,756,620,003	-100.00%
27 Pasivos estimados	98,993,414,562	95,469,806,605	3,523,607,957	3.69%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	98,993,414,562	95,469,806,605	3,523,607,957	3.69%
TOTAL PASIVO (7)	359,741,384,930	356,300,412,483	3,440,972,447	0.97%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,330,894,620,773	1,327,336,200,876	3,558,419,897	0.27%
3105 Capital fiscal	1,246,711,612,889	1,224,317,474,270	22,394,138,619	1.83%
3110 Resultado del ejercicio	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	-19.10%
3115 Superavit por Valoración	1,485,619,902	1,485,619,902	0	0.00%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,280,520	13,438,280,520	0	0.00%
3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	4,619,921,000	3,230,207,874	1,389,713,126	43.02%

Handwritten initials and marks at the bottom right of the page.



El camino del desarrollo y la *PAZ*



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	<u>1,690,636,005,703</u>	<u>1,683,636,613,359</u>	6,999,392,344	0.42%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
81 Derechos contingentes	18,136,251,857	941,499,525	17,194,752,332	1826.32%
82 Deudoras fiscales	0	0 0		0.00%
83 Deudoras de control	39,108,871,115	32,338,366,243	6,770,504,872	20.94%
89 Deudoras por contra (CR)	57,245,122,972	33,279,865,768	23,965,257,204	72.01%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
91 Responsabilidades contingentes	183,701,052,164	205,028,997,275	-21,327,945,111	-10.40%
92 Acreedoras fiscales	0	0 0		0.00%
93 Acreedoras de control	110,876,944,443	94,454,226,562	16,422,717,881	17.39%
99 Acreedoras por contra (db)	294,577,996,607	299,483,223,837	-4,905,227,230	-1.64%

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

[Signature]
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA

[Signature]
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LICENCIADA EN PROGRAMAS DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/06/2017	Periodo Anterior 30/06/2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ <u>360,755,464,331</u>	\$ <u>363,957,789,191</u>	-3,202,324,860	-0.88%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>100,208,769,217</u>	<u>91,767,438,170</u>	8,441,331,047	9.20%
4105	TRIBUTARIOS	79,231,665,181	74,037,724,697	5,193,940,484	7.02%
4110	NO TRIBUTARIOS	22,774,847,254	16,476,985,367	6,297,861,887	38.22%
4111	REGALIAS	0	1,338,198,080	-1,338,198,080	-100.00%
4114	APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	0.00%
4115	RENTAS PARAFISCALES	0	0	0	0.00%
4120	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES	0	0	0	0.00%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1,797,743,218	85,469,974	1,712,273,244	2003.36%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>260,546,695,114</u>	<u>272,190,351,021</u>	-11,643,655,907	-4.28%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	170,901,674,026	165,015,061,582	5,886,612,444	3.57%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	52,441,666,136	66,532,722,089	-14,091,055,953	-21.18%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	37,203,354,952	40,642,567,350	-3,439,212,398	-8.46%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>293,635,810,394</u>	<u>287,392,092,437</u>	6,243,717,957	2.17%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>24,972,831,906</u>	<u>32,464,919,997</u>	-7,492,088,091	-23.08%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11,154,959,796	10,459,316,755	695,643,041	6.65%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,369,699,207	16,096,845,311	-9,727,146,104	-60.43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,638,214,600	1,548,312,688	89,901,912	5.81%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	336,999,600	329,103,500	7,896,100	2.40%
5111	GENERALES	4,942,255,340	4,031,341,743	910,913,597	22.60%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	530,703,363	0	530,703,363	0.00%
	52 DE OPERACIÓN	<u>10,621,472,960</u>	<u>35,511,992,082</u>	-24,890,519,122	-70.09%
5211	GENERALES	10,621,472,960	35,511,992,082	-24,890,519,122	-70.09%
	53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS	<u>22,930,517,864</u>	<u>14,625,397,466</u>	8,305,120,398	56.79%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	22,930,517,864	14,625,397,466	8,305,120,398	56.79%
	55 GASTO SOCIAL	<u>234,340,231,688</u>	<u>204,789,782,892</u>	29,550,448,796	14.43%
5501	EDUCACION	185,672,886,845	182,439,629,910	3,233,256,935	1.77%
5502	SALUD	20,437,073,582	10,643,201,988	9,793,871,594	92.02%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	8,555,874,316	1,238,631,746	7,317,242,570	590.75%
5504	VIVIENDA	2,916,555,432	2,568,393,830	348,161,602	13.56%
5505	RECREACION Y DEPORTES	1,851,394,536	2,785,180,730	-933,786,194	-33.53%
5506	CULTURA	3,099,188,732	932,516,281	2,166,672,451	232.35%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11,236,294,510	3,579,508,905	7,656,785,605	213.91%
5508	MEDIO AMBIENTE	570,963,735	602,719,502	-31,755,767	-5.27%
	54 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>770,755,976</u>	<u>0</u>	770,755,976	0.00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	770,755,976	0	770,755,976	0.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>67,119,653,937</u>	<u>76,565,696,754</u>	-9,446,042,817	-12.34%
	48 OTROS INGRESOS	<u>46,331,471,072</u>	<u>27,637,452,665</u>	18,694,018,407	67.64%

PAZ

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4805 FINANCIEROS	14,971,115,243	21,027,316,334	-6,056,201,091	-28.80%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8,227,284,962	4,509,897,102	3,717,387,860	82.43%
4810 EXTRAORDINARIOS	23,133,070,867	2,100,239,229	21,032,831,638	1001.45%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00%
58 OTROS GASTOS	39,572,096,547	12,878,115,361	26,693,981,186	207.28%
5801 INTERESES	4,225,656,616	2,133,142,921	2,092,513,695	98.10%
5802 COMISIONES	132,844,017	208,774,433	-75,930,416	-36.37%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	106,625,377	0	106,625,377	0.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	5,087,163,293	4,591,786,794	495,376,499	10.79%
5810 EXTRAORDINARIOS	29,974,807,244	5,089,030,857	24,885,776,387	489.01%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	45,000,000	855,380,356	-810,380,356	-94.74%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERV	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	-19.10%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (10)	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	-19.10%

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

[Signature]
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
 SECRETARIA DE HACIENDA

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

DEPARTAMENTO DEL CESAR
 NIT 892.399.999-1
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 A 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016 (AÑO ANTERIOR)		1,327,336,200,876		
VARIACIONES PATRIMONIALES		3,558,419,897		
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)		1,330,894,620,773		
		ACTUAL	ANTERIOR	
		30/06/2017	30/06/2016	
INCREMENTOS				
CAPITAL FISCAL		1,246,711,612,889	1,224,317,474,270	22,394,138,619
PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-4,619,921,000	-3,230,207,874	-1,389,713,126
DISMINUCIONES				
RESULTADOS DEL EJERCICIO		73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596
PARTIDAS SIN VARIACIONES				
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		13,438,280,520	13,438,280,520	0
SUPERAVIT POR VALORIZACION		1,485,619,902	1,485,619,902	0

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

[Signature]
 BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
 SECRETARIA DE HACIENDA

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

Los Suscritos Francisco Fernando Ovalle Angarita, Gobernador del Departamento del Cesar; Bonnie Carolina Rodríguez Hamburger, Secretaria de Hacienda, Olga Lucia Iglesias Ibarra, Líder del Programa de Contabilidad, En ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 375 de Septiembre 17 de 2007 - 098 de Marzo de 2012 y la resolución 706 Diciembre 16 2016 de la contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Departamento del Cesar con corte del 3º de Junio de 2017, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de Información Administrativo y financiero SIAAF, y este se elaboró conforme a la normatividad señalada en el régimen de Contabilidad Pública.

Que los estados contables básicos del Departamento del Cesar con corte a 30 de Junio de 2017, revelan el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Cuentas de Orden, revelados en el balance emitido a 30 de Junio de 2017.

Que los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salidas de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Departamento del Cesar.

Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Departamento del Cesar, se validó y se transmitió por el Consolidador de Hacienda e Información Pública – Chip el 28 de Julio de 2017.


Valledupar, a los 28 días del mes de Julio de 2017.



FRANCISCO F. OVALLE ANGARITA
Gobernador Del Departamento Del Cesar



BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
Secretaria de Hacienda Departamento Del Cesar



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

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

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/06/2017 \$	Periodo Anterior 30/06/2016 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	798,828,015,442	876,917,462,773	-78,289,447,331	-8.93%
11	Efectivo	287,943,354,970	390,881,406,730	-102,938,051,760	-26.33%
1105	Caja	23,909,000	27,500,000	-3,591,000	-13.06%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	287,919,445,970	390,853,906,730	-102,934,460,760	-26.34%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	0	0	0	0.00%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	0	0	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	0	0	0	0.00%
13	Rentas por cobrar	20,304,611,866	17,799,768,888	2,504,843,278	14.07%
1305	Vigencia actual	7,188,542,297	7,431,319,993	-242,777,696	-3.27%
1310	Vigencia anterior	13,116,069,669	10,368,448,895	2,747,620,974	26.50%
14	Deudores	213,710,281,681	190,191,930,653	23,518,351,028	12.37%
1401	Ingresos no tributarios	27,017,402,648	18,292,699,599	8,724,703,049	47.69%
1415	Préstamos concedidos	0	0	0	0.00%
1413	Transferencia por Cobrar	3,500,311,873	968,361,201	2,531,950,672	261.47%
1420	Avances y anticipos entregados	84,086,488,210	87,435,647,553	-3,349,159,343	-3.83%
1424	Recursos Entregados en Administración	64,572,360,252	18,272,278,453	46,300,081,799	253.39%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	34,533,718,698	65,222,943,847	-30,689,225,149	-47.05%
1475	Deudas de difícil cobro	0	0	0	0.00%
1476	Cuotas partes de bonos y títulos pensionales	0	0	0	0.00%
1480	Provisión para deudores (cr)	0	0	0	0.00%
19	Otros activos	278,869,768,825	278,044,358,702	-1,374,589,877	-0.49%
1901	Reserva Financiera Actuarial	276,558,883,901	277,994,273,621	-1,437,389,920	-0.52%
1905	Gastos pagados por anticipado	112,882,924	22,430,961	90,451,963	403.25%
1910	Cargos diferidos	0	27,651,920	-27,651,920	-100.00%
1960	Bienes de arte y cultura	0	0	0	0.00%
1970	Intangibles	0	0	0	0.00%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	0	0	0	0.00%
	NO CORRIENTE (2)	892,007,990,261	808,719,150,586	85,288,839,675	10.57%
12	Inversiones	20,126,832,058	19,687,520,058	439,312,000	2.23%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	11,492,313,573	11,053,001,573	439,312,000	3.97%
1218	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,280,520	13,438,280,520	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (cr)	4,803,762,035	4,803,762,035	0	0.00%
14	Deudores	0	0	0	0.00%
1425	Depósitos entregados	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	0	0	0	0.00%

d. g.

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
16 Propiedades, planta y equipo	82,954,299,662	85,227,488,901	-2,273,189,239	-2.67%
1605 Terrenos	36,545,957,803	36,545,957,803	0	0.00%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,651,850,481	9,484,772,899	167,077,582	1.76%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	0	1,115,221,522	-1,115,221,522	-100.00%
1640 Edificaciones	31,548,495,551	31,548,495,551	0	0.00%
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	1,658,444,699	1,658,444,699	0	0.00%
1660 Equipo médico y científico	3,097,830,459	2,902,666,000	195,164,459	6.72%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	6,637,071,677	6,330,922,661	306,149,016	4.84%
1670 Equipos de comunicación y computación	3,908,588,535	2,733,342,179	1,175,246,356	43.00%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,594,584	6,608,594,584	0	0.00%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	16,702,534,127	13,700,928,997	3,001,605,130	21.91%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	642,312,032,220	600,202,361,766	42,109,670,454	7.02%
1705 Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	496,095,711,229	448,135,562,276	47,960,148,953	10.70%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,929,836	88,518,929,836	0	0.00%
1711 Bienes de beneficio y uso público en servicio-Concesiones	74,323,080,931	74,323,080,931	0	0.00%
1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	16,625,689,776	10,775,211,277	5,850,478,499	54.30%
19 Otros activos	146,614,826,321	101,601,779,861	45,013,046,460	44.30%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	144,854,798,504	99,969,603,624	44,885,194,880	44.90%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815,000	22,815,000	0	0.00%
1970 Intangibles	1,132,626,856	589,739,888	542,886,968	92.06%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	881,033,941	465,998,553	415,035,388	89.08%
1999 Valorizaciones	1,485,619,902	1,485,619,902	0	0.00%
TOTAL ACTIVO (3)	1,690,636,005,703	1,683,636,613,359	6,999,392,344	0.42%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	113,752,635,746	67,319,715,775	46,432,919,971	68.97%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	7,435,991,675	4,599,541,679	2,836,449,996	61.67%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	4,109,375,000	0	4,109,375,000	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	3,326,616,675	4,599,541,679	-1,272,925,004	-27.68%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

di In

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
24 Cuentas por pagar	80,375,077,532	37,275,506,294	43,099,571,238	115.62%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	26,689,324,878	27,389,864,894	-700,540,016	-2.56%
2403 Transferencias	5,928,755,520	305,768,368	5,622,987,152	1838.97%
2425 Acreedores	11,252,168,483	7,647,413,542	3,604,754,941	47.14%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	976,804,693	946,458,183	30,346,510	3.21%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	529,714,602	0	529,714,602	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Avances y anticipos recibidos	10,690,918,094	139,087,153	10,551,830,941	7586.49%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administración y Prestación de Servicios	24,307,391,262	846,914,154	23,460,477,108	2770.11%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	20,888,429,672	20,387,191,322	301,238,350	1.48%
2505 Salarios y prestaciones sociales	8,507,616,397	9,361,907,207	-854,290,810	-9.13%
2510 Pensiones por pagar	12,180,813,275	11,025,284,115	1,155,529,160	10.48%
27 Pasivos estimados	3,164,428,054	3,293,527,193	-129,099,139	-3.92%
2715 Provisión para prestaciones sociales	3,164,428,054	3,293,527,193	-129,099,139	-3.92%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	2,088,708,813	1,763,949,287	324,759,526	18.41%
2905 Recaudos a favor de terceros	2,088,708,813	1,763,949,287	324,759,526	18.41%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	245,988,749,184	288,980,696,708	-42,991,947,524	-14.88%
22 Operaciones de crédito público y financiamiento con Banca Central	146,995,334,622	132,754,270,100	14,241,064,522	10.73%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	143,015,625,000	121,682,735,884	21,332,889,116	17.53%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	3,979,709,622	11,071,534,216	-7,091,824,594	-64.05%
24 Cuentas por pagar	0	60,756,620,003	-60,756,620,003	-100.00%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	0	60,756,620,003	-60,756,620,003	-100.00%
27 Pasivos estimados	98,993,414,562	95,469,806,605	3,523,607,957	3.69%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	98,993,414,562	95,469,806,605	3,523,607,957	3.69%
TOTAL PASIVO (7)	359,741,384,930	356,300,412,483	3,440,972,447	0.97%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,330,894,620,773	1,327,336,200,876	3,558,419,897	0.27%
3105 Capital fiscal	1,246,711,612,889	1,224,317,474,270	22,394,138,619	1.83%
3110 Resultado del ejercicio	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	-19.10%
3115 Súperavit por Valoración	1,485,619,902	1,485,619,902	0	0.00%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,280,520	13,438,280,520	0	0.00%
3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	4,619,921,000	3,230,207,874	1,389,713,126	43.02%

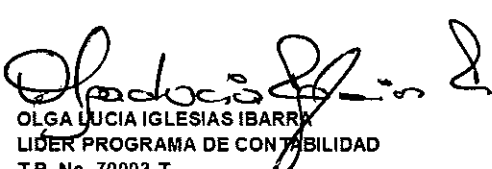
el. 2/3

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	<u>1,690,636,005,703</u>	<u>1,683,636,613,359</u>	6,999,392,344	0.42%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
81 Derechos contingentes	18,136,251,857	941,499,525	17,194,752,332	1826.32%
82 Deudoras fiscales	0	0	0	0.00%
83 Deudoras de control	39,108,871,115	32,338,366,243	6,770,504,872	20.94%
89 Deudoras por contra (CR)	57,245,122,972	33,279,865,768	23,965,257,204	72.01%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	183,701,052,164	205,028,997,275	-21,327,945,111	-10.40%
92 Acreedoras fiscales	0	0	0	0.00%
93 Acreedoras de control	110,876,944,443	94,454,226,562	16,422,717,881	17.39%
99 Acreedoras por contra (db)	294,577,996,607	299,483,223,837	-4,905,227,230	-1.64%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo	- Periodo	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
		Actual 30/06/2017	Anterior 30/06/2016		
		\$	\$		
INGRESOS OPERACIONALES (1)		<u>360,755,464,331</u>	<u>363,957,789,191</u>	-3,202,324,860	-0.88%
41	INGRESOS FISCALES	<u>100,208,769,217</u>	<u>91,767,438,170</u>	8,441,331,047	9.20%
4105	TRIBUTARIOS	79,231,665,181	74,037,724,697	5,193,940,484	7.02%
4110	NO TRIBUTARIOS	22,774,847,254	16,476,985,367	6,297,861,887	38.22%
4111	REGALIAS	0	1,338,198,080	-1,338,198,080	-100.00%
4114	APORTES Y COTIZACIONES	0	0	0	0.00%
4115	RENTAS PARAFISCALES	0	0	0	0.00%
4120	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES	0	0	0	0.00%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1,797,743,218	85,469,974	1,712,273,244	2003.36%
44 TRANSFERENCIAS		<u>260,546,695,114</u>	<u>272,190,351,021</u>	-11,643,655,907	-4.28%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	170,901,674,026	165,015,061,582	5,886,612,444	3.57%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	52,441,666,136	66,532,722,089	-14,091,055,953	-21.18%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	37,203,354,952	40,642,567,350	-3,439,212,398	-8.46%
GASTOS OPERACIONALES (3)		<u>293,635,810,394</u>	<u>287,392,092,437</u>	6,243,717,957	2.17%
51 ADMINISTRACIÓN		<u>24,972,831,906</u>	<u>32,464,919,997</u>	-7,492,088,091	-23.08%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11,154,959,796	10,459,316,755	695,643,041	6.65%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,369,699,207	16,096,845,311	-9,727,146,104	-60.43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,636,214,600	1,548,312,688	89,901,912	5.81%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	336,999,600	329,103,500	7,896,100	2.40%
5111	GENERALES	4,942,255,340	4,031,341,743	910,913,597	22.60%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	530,703,363	0	530,703,363	0.00%
52 DE OPERACIÓN		<u>10,621,472,960</u>	<u>35,511,992,082</u>	-24,890,519,122	-70.09%
5211	GENERALES	10,621,472,960	35,511,992,082	-24,890,519,122	-70.09%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
54 TRANSFERENCIAS		<u>22,930,517,864</u>	<u>14,625,397,466</u>	8,305,120,398	56.79%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	22,930,517,864	14,625,397,466	8,305,120,398	56.79%
55 GASTO SOCIAL		<u>234,340,231,688</u>	<u>204,789,782,892</u>	29,550,448,796	14.43%
5501	EDUCACION	185,672,886,845	182,439,629,910	3,233,256,935	1.77%
5502	SALUD	20,437,073,582	10,643,201,988	9,793,871,594	92.02%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	8,555,874,316	1,238,631,746	7,317,242,570	590.75%
5504	VIVIENDA	2,916,555,432	2,568,393,830	348,161,602	13.56%
5505	RECREACION Y DEPORTES	1,851,394,536	2,785,180,730	-933,786,194	-33.53%
5506	CULTURA	3,099,188,732	932,516,281	2,166,672,451	232.35%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11,236,294,510	3,579,508,905	7,656,785,605	213.91%
5508	MEDIO AMBIENTE	570,963,735	602,719,502	-31,755,767	-5.27%
54 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		<u>770,755,976</u>	<u>0</u>	770,755,976	0.00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	770,755,976	0	770,755,976	0.00%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)		<u>67,119,653,937</u>	<u>76,565,696,754</u>	-9,446,042,817	-12.34%
48	OTROS INGRESOS	<u>46,331,471,072</u>	<u>27,637,452,665</u>	18,694,018,407	67.64%

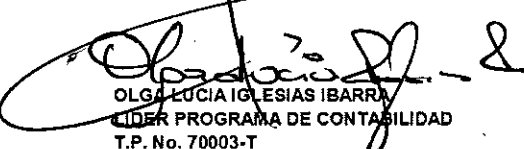
PAZ

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4805 FINANCIEROS	14,971,115,243	21,027,316,334	-6,056,201,091	-28.80%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8,227,284,962	4,509,897,102	3,717,387,860	82.43%
4810 EXTRAORDINARIOS	23,133,070,867	2,100,239,229	21,032,831,638	1001.45%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00%
58 OTROS GASTOS	39,572,096,547	12,878,115,361	26,693,981,186	207.28%
5801 INTERESES	4,225,856,616	2,133,142,921	2,092,513,695	98.10%
5802 COMISIONES	132,844,017	208,774,433	-75,930,416	-36.37%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	106,625,377	0	106,625,377	0.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	5,087,183,293	4,591,786,794	495,376,499	10.79%
5810 EXTRAORDINARIOS	29,974,807,244	5,089,030,857	24,885,776,387	489.01%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	45,000,000	855,380,356	-810,380,356	-94.74%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERV	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	-19.10%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (10)	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	-19.10%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
 SECRETARIA DE HACIENDA


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

DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016 (AÑO ANTERIOR)	1.327,336,200,876			
VARIACIONES PATRIMONIALES	3,558,419,897			
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,330,894,620,773			
		ACTUAL	ANTERIOR	
		30/06/2017	30/06/2016	
INCREMENTOS				21,004,425,493
CAPITAL FISCAL	1,246,711,612,889	1,224,317,474,270	22,394,138,619	
PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-4,619,921,000	-3,230,207,874	-1,389,713,126	
DISMINUCIONES				-17,446,005,596
RESULTADOS DEL EJERCICIO	73,879,028,462	91,325,034,058	-17,446,005,596	
PARTIDAS SIN VARIACIONES				0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,280,520	13,438,280,520	0	
SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,485,619,902	1,485,619,902	0	

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

[Signature]
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARÍA DE HACIENDA

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



GOBERNACION DEL CESAR
892399999-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

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

El Cesar está atravesado, de sur a norte, por la autopista Ruta del Sol, principal vía de comunicación terrestre entre el centro y la costa Norte del país; y por el Río 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 Publica, el cual está constituido por el conjunto de enunciados, definiciones y normas que permiten la orientación y operación del proceso contable desde el reconocimiento de

los hechos hasta la revelación de la información, útil y confiable para los usuarios, en el logro de sus metas como documento fuente, de acuerdo a las normas constitucionales y legales que rigen la Contabilidad Pública en el País. Además, de los principios de la contabilidad pública, catálogo de cuentas, se tienen en cuenta las instrucciones y recomendaciones de la Contaduría General de la Nación, para que este Ente Territorial cumpla con el desarrollo del cometido estatal.

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

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y Equipo	15
Equipos 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.

Q

NOTA 4: PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE.

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

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 Radicación de Cuentas, 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, no existe el módulo de cartera. Sin embargo, no hay integralidad con los procesos misionales de la institución.

SANEAMIENTO CONTABLE: En atención a la resolución número 357 de 2008, proferida por el Contador General de la Nación, Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y reporte de información; que en su numeral 3.1 se refiere a la depuración Contable permanente y sostenibles, debido al proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información financiera NICSP, Resolución 533 de la Contaduría General de Nación y el Instructivo 002 de la misma. Se está realizando el proceso de depuración con las diferentes sectoriales para cruzarlos con la Contabilidad y hacer los ajustes respectivos.

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

Teniendo en cuenta que la reforma Tributaria ley 1819 de 2016, en su artículo 355, obliga a las entidades territoriales para que, en un término de dos (2) años contados a partir de la vigente ley, y mediante la verificación de las contralorías Departamentales, adelante el proceso de Depuración Contable a que se refiere el artículo 59 de la ley 1739 de 2014, modificado por el artículo 261 de la ley 1753 de 2015.

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

UNIDAD FUNCIONAL	PROCESO DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE
OFICINA DE RENTAS DEPARTAMENTALES	ESTABLECER POR MEDIO DE PROCEDIMIENTO DE VERIFICACIÓN DE CARTERA DE IMPUESTOS DEPARTAMENTALES VIGENTE, LOS MONTOS REALES SOPORTADOS POR CADA CONCEPTO DE IMPUESTOS.
RECURSO HUMANO	SE HA REALIZADO EL PROCESO DE DEPURACION POR MEDIO DE PROCESO DE VERIFICACION DE LIQUIDACIONES, CUOTAS PARTE Y ENLACE PASIVOCOL PARA ESTABLER EN LOS ESTADOS CONTABLES LA DEUDA LABORAL VERAZ.
RECURSOS FÍSICOS Y ALMACEN	SE HA REALIZADO POR MEDIO DE CIRCULARIZACION AL IGAC E INSTRUMENTOS PUBLICOS LO BIENES QUE APARECEN A NOMBRE DEL ENTE TERRITORIAL, SE ESTA REALIZANDO LA INTERFAZ CON EL MODULO DE ACTIVOS DE BIENES MUEBLES, ADEMAS SE HA DEPURADO LOS COMADATOS DEL ENTE TERRITORIAL QUEDANDO PENDIENTE LA VALUACION POR MEDIO TECNICA DE PERITAJE, VALORACION DE TODOS LOS BIENES MUEBLES E

INMUEBLES DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR	
GESTION JURIDICA	LA OFICINA JURIDICA HA REALIZADO LA DEPURACION DE LOS PROCESOS A FAVOR Y EN CONTRA DEL DEPARTAMENTO DETERMINANDO LOS MONTOS Y VALORES DE LAS SENTENCIAS Y LAUDOS JUDICIALES, SE SIGUE EN EL PROCESO DE DEPURACION DE SALDOS.
SECTORIAL SALUD	SE ESTA REALIZANDO EL PROCESO DE DEPURACION DE CUENTAS POR PAGAR Y POR COBRAR.
SECTORIAL EDUCACION	DETERMINACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR ASOCIADAS A LAS CARACTERISTICAS PROPIAS DEL SECTOR, ASI MISMO LAS OBLIGACIONES VIGENTES.

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 pública, hacia normas internacionales de información NIIF y las normas internacionales de contabilidad del sector público NISCP.

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

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

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

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

En el Cuarto Trimestre se sigue con el proceso de Depuración de SalDOS con las Diferentes Sectoriales de la Entidad Territorial, se establecen las políticas Bajo el Nuevo Marco Normativo, teniendo en cuenta que la Contaduría General de la Nación, establece en la resolución 693 de Diciembre 6 de 2016, la modificación del cronograma incorporado al régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo.

Periodo de preparación obligatoria.- Comprendido entre la fecha de publicación de la resolución 693 de 6 de diciembre de 2016, y el 31 de Diciembre de 2017. Se realiza la formulación y ejecución del Plan de Acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria. En el Plan de Acción las Entidades deberán considerarse que al 1 de Enero de 2018, sus saldos iniciales de los Activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo a los criterios del nuevo marco normativo para cargarlos al sistema de información.

Periodo de Aplicación: Es el comprendido entre el 1 de Enero y el 31 De Diciembre de 2018, durante este periodo, la contabilidad se llevara bajo el nuevo marco Normativo para todos los efectos.

En el primer Trimestre del año 2017, se han realizado mesas de trabajo con las sectoriales con el fin de revisar el avance en cada uno de los compromisos con respecto a la depuración Contable

En el segundo trimestre del año 2017, seguimos en el proceso de depuración Contable con las diferentes sectoriales del ente territorial.

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

NOTA 6: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A continuación se presenta un detalle de las principales cifras financieras, correspondientes al Corte 30 de Junio 2017 y 2016.

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 2017	PERIODO ANTERIOR 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activo	1.690.636.005.703	1.683.636.613.359	6.999.392.344	0.42%
Pasivo	359.741.384.930	356.300.412.483	3.440.972.447	0.97%
Patrimonio	1.330.894.620.773	1.327.336.200.876	3.558.419.897	0.27%
Resultado del Periodo	73.879.028.462	91.325.034.058	-17.446.005.596	-19.10%

VALORES DE LOS ACTIVOS (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, Banco Caja social.

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%, la oficina de Tesorería efectuó la depuración correspondiente de las consignaciones que venían en la conciliación de vigencias anteriores que no se había identificado su origen procediendo a darle su ingreso.

Los saldos reflejados en estas cuentas están conciliados entre contabilidad y tesorería.

Nota; Con corte al 30 de Junio del año 2017 Se Cerraron 10 Cuentas y se Abrieron 15 Cuentas.

ACTIVO	
CAJA	
Caja Menor	23.909.000
Caja Menor Asuntos Jurídicos	500.000

Caja Menor Secretaria General	4.409.000
Caja Menor Asuntos Interinstitucionales	4.000.000
Caja Menor Despacho	12.000.000
Caja Menor Secretaria de Salud	3.000.000
ENTIDADES FINANCIERAS	
Cuentas Corrientes	
Cuentas Corrientes Banco de Bogotá	24.729.812.713.44.
Cuentas Corrientes Banco Popular	19.378.147.75
Cuentas Corrientes Davivienda	123.512.906.05
Cuentas Corrientes Banco Agrario	25.258.821.445.62
Cuentas Corrientes Bancolombia	186.125.119.73
Cuentas Corrientes Banco BBVA	69.835.033.100.59
Cuentas Corrientes Banco Av. Villas	1.865.540.561.14
Cuenta Corriente Banco de Occidente	1.417.438.283.23
Cuenta Corriente Banco Colpatria	37.038.428.492.59
Cuentas de Ahorro	
Cuenta De Ahorros Banco Bogotá	9.515.757.000.01
Cuenta de Ahorro Banco Popular	992.875.152.74
Cuenta de Ahorro Bancolombia	2.758.806.673.58
Cuenta de Ahorro Banco Agrario	23.003.989.41
Cuenta de Ahorro BBVA	91.882.407.980.60
Cuenta de Ahorro Colmena	6.891.853.617.05
Cuenta de Ahorro Davivienda	2.992.564.254.01
Cuenta de Ahorro Av. Villas	468.570.058.57
Cuenta de Ahorro Banco de Occidente	5.670.922.987.09
Cuenta de Ahorro Colpatria	552.339.684.76
Cuenta de Ahorro Caja Social	5.696.253.802.99

NOTA 8: INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLANTES

Representa los aportes patrimoniales representados en acciones, cuotas o partes de interés social que le permiten a la entidad contable pública controlar, ejercer influencia importante o compartir el control en el ente receptor de dichos aportes, las inversiones están reflejadas en Empresas Industriales y Comerciales del Estado Societarias e Inversiones en Entidades Privadas se ha mostrado una reclasificación debido que teníamos incorporados una Cartera Colectiva a nombre de FIDUPREVISORA S.A., la cual no corresponde a acciones del Departamento; por otra parte la Empresa Emcarbon hizo Reintegro a capital por la liquidación la suma de 892,813,132 de fecha 23 de Diciembre de 2011, el Fondo Nacional de Garantías s.a. se encuentra liquidado desde el año 2001, como consta en el Certificado de Cámara de Comercio, en el último trimestre se realizan ajustes en las acciones de Findeter y se realiza el ajuste soportados en la certificación emitida por dicha entidad, por otro lado se incorporan las acciones de ELECTROCESAR EN LIQUIDACION SA E.S.P. de acuerdo oficio recibió por dicha entidad, se procede a ingresar en nuestra contabilidad las acciones por un valor nominal de 13.438.280.520 correspondiente a 1.343.828.052 acciones cuyo valor nominal 10.

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

En el proceso de circularización con corte a 30 de junio de 2016 según certificación de la Financiera de Desarrollo Territorial S.A – FINDETER donde aumentan el valor de las acciones en \$71.700.000 por lo cual se procede hacer el respectivo ajuste, La Terminal de Transportes de Valledupar envía nuevos títulos debido a los rendimientos generados los cuales generan más acciones para el ente territorial el valor certificado es de \$106.865.000 por lo que se procede hacer el ajuste correspondiente,

El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A.S. – SIVA, se realiza transferencia por concepto a la capitalización del ente Gestor representando un aumento en las respectivas acciones por un Valor de \$180.493.691.

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

Según Orden de Pago 16287 del 31 de Diciembre de 2016, se realiza el pago de Contrato de Suscripción de 77.112 acciones ordinarias emitidas por Aguas del Cesar por un valor nominal de \$1.000 cada una. Este valor corresponde a la variación de las acciones suscritas con la Empresa Aguas Del Cesar.

Se transfieren aportes con destino a capitalización al Sistema Integrado de Transporte SIVA por un valor \$ 270.6000.000.

En el Mes de Junio del año 2017, FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. – FINDETER Se realiza ajuste de capitalización de utilidades del ejercicio 2016 según oficio de dicha Entidad, VALOR DEL AJUSTE \$91.600.000.

A continuación se relacionan el estado al corte de las inversiones del Departamento del Cesar al cierre del 30 de Junio de 2017.

EMPRESAS INDUSTRIAL ES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			
ENTIDAD	ACCION	VALOR NOMINAL	TOTAL APORTES en miles de \$
Findeter	22.990	100.000	2.299.000.000
Aguas del Cesar S.A	250.001	1000	250.001.000
Terminal de Transportes de Valledupar	170.330	1000	170.330.000
Empresa de Servicios Públicos-Emdupar	49.734.587	10	497.345.870
Canal Regional Telecaribe	APORTES ENTREGADOS POR LA GOBERNACION, APORTES ACORDADO EN JUNTAS DIRECTIVAS	PARTICIPACION PATRIMONIAL 10:56%.	489.358.326
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A	96.709.369	10	967.093.691
ENTIDADES PRIVADAS0			
Comunicación Celular S.A – Comcel	6000	1000	6.000.000
Electrificadora del Caribe S.A	162.218.683	42	6.813.184.686
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION			
Sociedades publicas			
Electrocesar S.A. E.S.P	1.343.828.052	10	13.438.280.520

NOTA. 9: PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES

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

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	
Electrocesar S.A. E.S.P.	-4.803.762.035

NOTA 10: RENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad contable pública, por concepto de ingresos tributarios y no tributarios, determinados en las disposiciones legales, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes, los cuales son determinados en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, entre los impuestos tenemos el de registro, Degüello de Ganado Mayor, Impuesto de Vehículo Automotor, Otros Impuestos Departamentales, otros impuestos Departamentales como es el impuesto de derecho por cobrar alcohol y tafia 3017 – Delicias Nutricionales y Desargo S.A.S., que se encuentran inscritos en el Departamento.

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

Se sugiere hacer las liquidaciones masivas del Parque Automotor, hacer el inventario de cobros coactivos para determinar los saldos reales.

Presentando el siguiente Detalle:

VIGENCIA ACTUAL	
Registro	7.188.542.297
Impuesto Sobre vehículos Automotores	2.339.119.300
Sobretasa A.C.P.M.	1.860.057.900
Impuesto a Foráneas	2.918.706.026
	70.659.071

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

VIGENCIA ANTERIOR	
Impuesto de Vehículo automotor	13.116.069.669
Sobretasa a la Gasolina Motor	11.602.853.446
	1.513.216.223

NOTA 11: DEUDORES

Incluyen los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de deudores, conceptos tales como Derechos a favor de la entidad, originados Multas a títulos Mineros) Estampillas, Incumplimientos Contractuales, Sanciones cobradas por el impuesto de vehículo en el momento del recaudo, Sanciones Disciplinarias y Sentencias Indemnizatorias. Derechos por cobrar en los diferentes Municipios, actas de posesión, contratos de prestación de Servicios, derechos por cobrar a pasaportes, Contratos de Servicios, Obras etc. Se disminuye el valor de los intereses debido a una reversión del sistema PCT en el programa de rentas.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27.017.402.648
Multas	656.329.055
Intereses	6.251.614.900
Sanciones	14.417.259.345
Estampillas	3.827.765.161
Otros deudores por ingresos no tributarios	1.864.434.187

NOTA 12: TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad contable pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, asignación especial para el fondo de pensiones en las entidades estatales, recursos destinados para el FONPET, su disminución frente al trimestre anterior se debe a que el Ministerio realizó un desembolso el 30/09/2016. En esta cuenta se registran las transferencias por cobrar participación de pensiones – fondo nacional de pensiones de las entidades, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, saldos del Fonpet. Transferencias por cobrar sistema General de Participación Agua Potable y Saneamiento básico. SGP agua potable a - Ministerio de Hacienda, ciudad y territorio.

TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.500.311.873.73
Otras Transferencias	682.580.109
Sistema General de participaciones – Salud	747.251.390.73
Sistema General de participaciones para pensiones _ Fondo Nacional de pensiones	1.471.832.054
Sistema General de Participaciones Agua potable y Saneamiento Básico	598.648.320

NOTA 13: AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

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

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	
Avances Para Viáticos	152.320.017
ANTICIPO PROYECTO DE INVERSION	
Contratos De Compra	1.648.172.857.25
Contratos De Servicios	9.119.133.617.08
Contratos De Obras	62.757.759.878.27
Contratos o Convenios Interadministrativos o de Cooperación	10.405.006.542.80
Otros Avances y Anticipos	4.095.298

NOTA 14: RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Recursos entregados por la entidad al fondo de contingencias y ahorro de estabilidad y Finagro, encargos fiduciarios. Se realiza ajuste por embargo decretado por el juzgado segundo administrativo y transferencias efectuadas al fondo de contingencia y sus respectivos pagos. En los encargos fiduciarios se encuentran los fideicomisos de regalías del carbón. Se realiza ajuste de los recursos de FINAGRO \$2.700.000.000 debido a que no utilizaron los recursos y fueron devueltos al ente territorial lo cuales se incorporaron y se ejecutaron en nuevos proyectos, En esta cuenta también se realiza el ajuste de \$430.969.879.03 de acuerdo a los giros realizados por el SGR a FINDETER. Pagos realizados por el fondo de contingencia, se realiza ajuste según acta de conciliación de operaciones reciprocas con la entidad AGUAS DEL CESAR E.S.P., por un valor de 5.410.613.267. En recursos entregados en administración. Se realiza ajuste en Aguas del Cesar debido a conciliación de Saldo en Operaciones Reciprocas por valor de \$13.444.862.299.

EN ADMINISTRACION	
En Administración	
Findeter	800.000.000
Finagro	2.500.000.000
Fondo de Contingencias	404.115.411.85
Instituto para El Desarrollo Del Cesar IDECESAR	8.161.489.510
Aguas Del Cesar E.S.P.	26.179.106.425
Sistema Integrado De Transporte De Valledupar S.A.S. SIVA	12.387.919.071
ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACION	
FIDUBANCOLOMBIA	
Fidubancolombia 2223-2002055	156.781.092.22
Fidubancol Cesar CAF 2223-2001999	798.467.231.56
Fiducia Banco Colombia 524-531977-86 -Departamento del cesar	13.101.855.711.42
Regalías	

Fiducia Banco Colombia 524-5600972-3 Regalías del Carbón	82.625.799.45
--	---------------

El Movimientos de estos encargos Fiduciarios se deben a la consignación de los Rendimientos Financieros.

NOTA 15: OTROS DEUDORES

Debido al proceso de Depuración de Saldos realizado por la oficina de Gestión Humana Con cada uno de las Entidades que nos adeudan por parte de cuotas partes pensionales las cuales se encuentran en cobros coactivos, los valores a 30 de Junio del año 2017 son los siguientes:

CUOTAS PARTES DE PENSIONES

Municipio de Agustín Codazzi	8.302.498.721.90
Municipio de El Copey	46.900.112
Municipio de González	149.003.871
Municipio de La Paz	100.859.981
Municipio de San Diego	9.211.471
Municipio de Valledupar	2.787.331.929
Departamento del Magdalena	4.262.500.721
Departamento de Norte De Santander	19.347.006
Departamento Del Tolima	18.280.254
Policía Nacional – Dirección Administrativa y Financiera	6.185.670
Foncep Fondo Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	106.080.109
Departamento del Atlántico	14.108.435
Municipio de Galapa	58.748.133
Departamento de Santander	45.188.055
Departamento de Bolívar	31.155.989
Municipio de Ariguani - El Difícil	7.918.522
Municipio de Pueblo Viejo	21.999.777.04
Municipio de Remolino	70.789.428
Departamento de la Guajira	168.395.068
Municipio de Rio de Oro	36.579.999
Empresas De Servicios Públicos De Valledupar Emdupar S.A. E.S.P.	57.420.149
Municipio de Chimichagua	156.384.618
Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	8.214.823
Departamento De Cundinamarca	31.192.270

EMBARGOS JUDICIALES

Se realizó la Depuración de Embargos por parte de la oficina Jurídica.

Embargos Judiciales	21.961.933.919.07
Rendimientos Financieros pendientes del Municipio de Pueblo Bello	
Excedentes Financieros	623.000
Otros Deudores - Pagos Sin Situación de Fondo de la Secretaria de Salud. – Cuenta Por Cobrar Municipio de San Alberto., devolución del municipio de San Alberto.	
Contraloría Departamental	1.437.591.515.96
Asamblea Departamental	1.573.768.045.98
Estampilla Pro Universidad	795.867.100
Timbre Nacional Pasaporte	4.272.000
Otros Deudores	1.193.571.796

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

NOTA 16: TERRENOS

Valor de los predios propiedad de la entidad, adquiridos a cualquier título, en los cuales están construidas las diferentes edificaciones; además pueden ser destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio del mismo con corte a Junio 30 de 2017, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del departamento:

TERRENOS	36.545.957.803
Urbanos	20.054.281.500
Rurales	16.491.676.303

NOTA 17: CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.651.850.481.78
Edificaciones	8.073.257.826.78
Redes, líneas y cables	1.578.592.655.00

NOTA 18: EDIFICACIONES

Edificaciones adquiridas a cualquier título por la entidad para el desarrollo de sus funciones entre las cuales tenemos edificios, Escuelas, Hospitales e instalaciones deportivas y de recreación, con corte a Junio 30 de 2017, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del Departamento.

Edificaciones	31.548.495.551.74
Edificios y Casas	21.364.807.289
Oficinas	29.531.262.74
Colegios y Escuelas	5.863.557.000
Hospitales	318.000.000
Instalaciones Deportivas	3.928.500.000
Otras Edificaciones	44.100.000

NOTA 19: MAQUINARIA Y EQUIPO

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

MAQUINARIA Y EQUIPO	1.658.444.699
Equipo de Construcción	827.390.593
Maquinaria Industrial	14.500.000
Equipo de Música	6.653.500
Equipo de Recreación y Deporte	17.620.000
Equipo Agrícola	561.069.426
Otros Maquinaria y Equipo	231.211.180

NOTA 20: EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

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

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.097.830.459
---------------------------------	----------------------

Equipo de Investigación	5.138.800
Equipo de Laboratorio	750.566.159
Equipo de Hospitalización	114.957.000
Equipo de Servicios Ambulatorio	2.227.168.500

NOTA 21: MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

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

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.637.071.677.26
Muebles y Enseres	5.126.157.817
Equipo y Maquinaria de Oficina	1.477.337.060.26
Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	33.576.800

NOTA 22: EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

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

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	3.908.588.535.79
Equipo de Comunicación	647.381.139.11
Equipo de Computación	3.255.755.396.68
Otros Equipos de Comunicación y Computación	5.452.000

NOTA 23: EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION

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

: EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	6.608.594.584
Terrestre	6.608.594.584

NOTA 24: DEPRECIACION ACUMULADA

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

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	16.702.534.127.73
Edificaciones	6.079.794.389.78
Maquinaria y Equipo	1.170.439.287.10
Equipo Médico y científico	1.120.374.676.04
Muebles Enseres y equipo de Oficina	2.745.943.695.90
Equipo de Comunicación y Computación	2.256.477.554.89
Equipo de Transporte, Elevación y Tracción	3.329.504.524.02

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

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

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	642.312.032.222.04
BIENES DE BENEFICIO PÚBLICO EN CONSTRUCCION	496.095.711.229.99
Red de carreteras	305.462.840.274.78
Plazas Públicas	18.693.665.916.72
Parques recreacionales	58.713.323.461.87
Otros Bienes de Beneficios Públicos En Construcción	113.225.881.576.62

NOTA 26: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

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

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	88.518.929.836.68
Red Terrestre	84.850.394.993.71
Parques Recreacionales	3.668.534.842.97

BIENES DE BENEFICIOS PÚBLICO EN SERVICIOS – CONCESIONES

BIENES DE BENEFICIOS PÚBLICO EN SERVICIOS – CONCESIONES	74.323.080.931.52
Red Terrestre	74.323.080.931.52

NOTA 27: AMORTIZACION ACUMULADA EN BIENES DE USO PÚBLICO

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

AMORTIZACION ACUMULADA EN BIENES DE USO PÚBLICO	-16.625.689.776.15
Vías de Comunicación	-16.625.689.776.15

OTROS ACTIVOS

NOTA 28: RÉSERVA 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.

El Ajuste realizado a Junio 30 de 2017, aportes al fonpet 3.499.006.821.65, Estos datos fueron tomados del Estado de Cuenta que aparece en la Página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	276.556.883.901.73
Encargos Fiduciarios	276.556.883.901.73

NOTA 29: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOR

Representa los pagos anticipados de adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros – Concurso al Mérito – comisión Nacional de Servicio Civil.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	112.882.924
Otros Gastos Pagados Por Anticipado – Costos Concurso de Méritos	112.882.924

NOTA. 30 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Representa el valor de los desembolsos efectuados para adicionar, acondicionar, mejorar o ampliar, en forma significativa, la capacidad operacional de los bienes inmuebles de propiedad de terceros, que son utilizados por la entidad contable pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Las obras y mejoras en propiedad ajena deben amortizarse durante el 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,

OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	144.854.798.504.23
Edificios y Casas	37.068.900.835.08
Escuelas y Colegios	59.050.477.705.89
Clínicas y Hospitales	47.119.419.249.02
Instalaciones Deportivas y Recreativas	1.616.000.714.24

NOTA 31: BIENES DE ARTE Y CULTURA

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

BIENES DE ARTE Y CULTURA	22.815.000
Obras de Arte	14.115.000
Otros Bienes de Arte Y Cultura	8.700.000

NOTA 32: INTANGIBLES

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

INTANGIBLES	1.132.626.856.92
Licencias	443.184.147.34
Software	602.824.989.58

NOTA 33: AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE INTANGIBLES

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

AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE INTANGIBLES	-743.492.064.81
Licencias	-529.801.867.34
Software	-602.824.989.58

NOTA 34: VALORIZACIONES

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

VALORIZACIONES	1.485.619.902.08
Inversiones en entidades Privadas	1.485.619.902.08

PASIVOS: VALORES DE LOS PASIVOS (Miles de Pesos)

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

OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICA

Se paga la última cuota del crédito de la Dirección Del Tesoro Nacional con corte a Junio de 2017. (Crédito de presupuesto celebrado entre la Nación y el Departamento del Cesar para el pago de indemnizaciones, obligaciones y liquidaciones correspondientes a la racionalización de las plantas de personal de las IPS.

NOTA 35: OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

PRESTAMOS DE LA BANCA COMERCIAL

DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

Créditos efectuados para el plan vial al Banco de Bogotá, Banco BBVA, Banco Davivienda, Bancolombia _ Findeter – Financiera de Desarrollo Territorial S.A.

DESCRIPCION DE CREDITO	DESTINO DEL CREDITO	RENTA PIGNORADA	NUMERO DEL CREDITO	DESEMBOLSO	PLAZO	OBSERVACION
BANCO DE BOGOTA	PLAN VIAL	SOBRETASA AL ACPM	611515881	30.000.000.000	10 AÑOS	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA
BANCO BBVA	PLAN VIAL	SOBRETASA AL ACPM	611515877	30.000.000.000	10 AÑOS	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA
BANCO DAVIVIENDA	PLAN VIAL	SOBRETASA AL ACPM	611515878	30.000.000.000	10 AÑOS	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA
BANCOLOMBIA-FINDETER – FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.	PLAN VIAL	SOBRETASA AL ACPM	611515863	30.000.000.000	10 AÑOS	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA
BANCO BBVA	PLAN VIAL	SOBRETASA AL ACPM	611516440	5.000.000.000	10 AÑOS	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA
BANCO BBVA	PLAN VIAL	SOBRETASA AL ACPM	611516441	15.000.000.000	10 AÑOS	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA

OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO

BANCO DE BOGOTA	1.875.000.000
BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	937.500.000
BANCO DAVIVIENDA S.A.	937.500.000
BANCOLOMBIA S.A.	359.375.000

DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

BANCO DE BOGOTA	27.406.250.000
BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	58.343.750.000
BANCO DAVIVIENDA S.A.	28.343.750.000
BANCOLOMBIA S.A.	28.921.875.000

NOTA 36: OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO EXTERNAS A CORTO PLAZO

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

Crédito efectuado para la transformación estructural de la prestación de servicio de agua potable y saneamiento básico – crédito multifateral obligación código. 543200014. Renta Pignorada Regalías del carbón.

Se realiza el ajuste del pago del año 2017 se traslada el excedente a OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE LARGO PLAZO.

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	3.436.123.112.69
Préstamo Banca De Fomento _ Ministerio de Hacienda y Crédito Publico	109.506.437

OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE CORTO PLAZO.

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	3.979.709.622.41
---	------------------

CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 37: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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

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

BIENES Y SERVICIOS	
Adquisición de servicios	2.412.202.385.54
PROYECTOS DE INVERSION	
Compras	52.409.427
Contratos de Obras	703.371.191.26
Contratos y convenios interadministrativos	3.786.571.720
Convenios de Cooperación	4.716.239.388.80
Servicios de Salud	12.050.137.956
Fondo de Educación	2.968.392.810

NOTA 38: TRANSFERENCIAS

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

Otras Transferencias	5.928.755.520.72
----------------------	------------------

NOTA 39: ACREEDORES

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

Arrendamiento	20.094.000
Viáticos y Gastos de Viaje	16.706.600
Seguros	37.480.899

Aportes a Fondos de Pensiones	135.200.291
Aportes a Seguridad Social en Salud	106.826.794.08
Aportes al I.C.B.F. – Sena–Caja de Compensación	98.657.625
Sindicatos	161.914.660
Cooperativas	209.865.124
Embargos Judiciales	595.576.471.29
Cheques No cobrados o por Reclamar	19.977.727.16
Riesgos Profesionales	5.328.700
Libranzas	4.069.950.513
Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnico y Esap	15.234.600
Remuneración para uso de Bienes	536.000
Comisiones	162.757.587
Otros Acreedores	5.596.060.892.07
Descuentos AFC	13.400.000
Descuentos a Terceros Parte Magisterio	556.108.088
Descuentos Salud y Pensión Docentes	4.906.930.133
Otros Acreedores	119.622.671.07

NOTA 40: RETENCION EN LA FUENTE

Retenciones en la fuente descontadas en el mes de Junio del año 2017

Honorarios	15.116.429
Honorarios Régimen Común	11.260.700
Honorarios Consultoría e Interventoría	1.042.010
Honorarios Software	2.813.719
Servicios	25.777.091
Servicios Régimen Simplificado	461.653
Servicios Régimen Común	4.073.749
Servicios de Vigilancia y Aseo	5.269.108
Servicios Integrales de Salud	4.096.203
Servicios de Hoteles y Restaurantes	10.247.510
Servicios de Pasajeros Terrestre	209.055
Servicios Empresas Temporales	1.077.988
Arrendamientos	982.093
Arrendamiento Bien Inmueble	679.572
Arrendamiento Bienes Muebles	302.521
Compras	152.476.859
Compras Régimen Común	152.476.859
A Empleados Art 383 E.T	470.399.000
Empleados Art. 383 E.T.	470.399.000
Imponentes Retenidas Por Consignación	33.432.349
Reteiva	33.432.349
Contratos de Obras	148.215.544
Contratos de Obras	148.215.544
Retenciones de Industria Y Comercio por Compras	101.629.121
Valledupar	57.867.257
Agustín Codazzi	1.295.071
Astrea	3.725.574
Becerril	2.244.268
Bosconia	7.994.316
Chiriguana	1.800.608
Curumani	5.631.301
El Copey	4.489.851
El Paso	954.172

La jagua de Ibirico	3.470.302
La Paz	2.068.270
Pailitas	1.375.284
Pueblo Bello	2.113.417
San Alberto	2.401.203
San Diego	714.761
San Martin	4.217.427
Otras Retenciones	2.861.207
Otras Retenciones	2.861.207
Impuesto de Timbre	26.415.000
Impuesto de Timbre	26.415.000

NOTA 41: IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR.

Obligaciones a cargo de la Entidad por concepto de Impuestos, Contribuciones y tasas que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.
Ajustes realizados causación por uso de espectro y difusión Fondo De Tecnologías De La Información y Las Comunicaciones. Superintendencia Nacional De Salud reporte de Tasas; Sanciones Federación Colombiana De Municipios: según liquidación del Simit, Superintendencia de Salud: Sanciones según reporte de la Secretaria de Salud.

Tasa	3.508.464
Sanciones	526.206.138.71

NOTA 42. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Dineros recibidos por la Entidad Contable Publica para la Administrarlos.- relacionados a Continuación, Municipio de Agustín Codazzi, Municipio de Chiriguana, Municipio de San Diego, Municipio de Tamalameque, Instituto Nacional de Vías, Municipio de Astrea, Ministerio de Educación Nacional, Ministerio de Minas y Energía, Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, Unidad Para La Atención y Reparación Integral a las Víctimas.

En Administración – Recursos Recibidos para los Municipios Descertificados, Ejecución de Proyectos de la Secretaria de Agricultura y de la Secretaria de Educación. Se hizo ajuste por operaciones reciprocas con el Ministerio de Agricultura y el Ministerio de Educación Nacional.	10.690.918.094.88
Municipio de Agustín Codazzi	262.550.622.36
Municipio Chiriguana	686.382.473.92
Municipio De San Diego	270.221.246.92
Instituciones Nacional De Vías	4.372.375.159.90
Municipio De Astrea	902.034.578.93
Departamento Del Cesar – Fondo de Contingencias y Ahorro	404.115.411.85
Ministerio De Educación Nacional	185.371.417
Ministerio de Minas y Energía	280.000.000
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	2.979.011.730
Unidad Para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas	348.855.454

NOTA 43: ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS

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

ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS	24.307.391.262.82
SUBSIDIO A LA OFERTA	23.813.168.994.63
CLINICA PARTENON NTDA.	23.801.070
COOSALUD E.P.S.	2.250.498.700.96
SUMINISTRO Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	706.718.233
YEPES RESTREPO & CIA. S. EN C. COMANDITA SIMPLE	29.400.724
QUIMIO SALAUD LTDA..	4.116.686
SOLSALUD E.P.S.	25.000.000
COMPARTA EPS	1.608.491.355
RTS RED NACIONAL TERAPIA RENAL	1.003.200
EMDISALUD ESS	128.973.732.91
IPS UNIVERSITARIA	7.117.782
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD	2.831.146
VIVIR S.A.S.	1.538.800
ASMET SALUD EPS-S	2.018.684.270.37
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	911.488.105
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO -BOSCONIA	717.414
SOCIEDAD DE ONCOLOGIA Y HEMATOLOGIA DEL CESAR LTDA	602.937.736
CLINICA MEDICOS S.A.	2.326.449.975
CLINICA DE FRACTURAS ERASMO LTDA	1.117.846.670
E.P.S.I. ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y LA GUAJIRA	878.631.782
CLINICA BUENOS AIRES	125.423.176
E.S.E. HOSPITAL CAMILO VILLAZON PUMAREJO	1.172.600
CENTRAL DE PATOLOGIA DEL CESAR LTDA	33.817.458
OSTEOSYNTESIS S.A.S.	2.320.000
MEDICINA NUCLEAR S.A.	1.987.848
LABORATORIO CLINICO NANCY FLOREZ GARCIA S.A.S.	17.164.908
ASISTECIA MEDICA INMEDIATA S.A.S. AMEDI	1.667.051.143
CENTRAL REGIONAL DE ONCOLOGIA	487.477.908
OFTALMOLOGOS ASOCIADOS SAS	143.441.328
SALUD VIDA EPS	616.652.389
CLINICA ANTIGUO COUNTRY S.A.S.	1.796.000
ACABILDO I.P.S.	999.220
SOCIEDAD MEDICA CLINICA MAICAO S.A.	76.099.720
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	393.035.236.99
FUNDACION CLINICA INFANTIL CLUB NOEL	8.691.460
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE REHABILITACION DEL CESAR IDREEC	51.000.000
E.S.E. HOSPITAL JOSE DAVID PDILLA VILLAFANE - AGUACHICA	20.315.587
SOCIEDAD CLINICA VALLEDUPAR	82.322.524
CLINICA DEL CESAR	4.382.095
E.S.E. HOSPITAL ROSARIO NPUMAREJO DE LOPEZ	694.094.375
CAPRECOM	45.468.102
FUNDACION CAMPBELL LTDA	7.710.142
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	18.702.018
SERVIFARMA DEL CARIBE LTDA	1.823.003.475.40
CLINICA INTEGRAL DE EMERGENCIAS LAURA DANIELA S.A.	1.638.613.436
DISTRIBUIDORA DISTRIMED LTDA.	3.624.425
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE	653.760
GLOBAL BUSSINESS IMPORTACIONES Y SUMINISTROS	7.089.358
FUNDACION HOGAR RE-ENCONTRARSE	9.825.118
INSTITUTO DE REHABILITACION INTEGRAL SAMUEL LIMITADA IRIS LTDA.	438.198.828
CORPORACION HOSPITAL JUAN CIUDAD	424.180

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ANGELES LTDA	25.200.000
CLINICA SAN JUAN BAUTISTA S.A.S.	621.952.622
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL RENACER LTDA.	1.316.418
ASISTENCIAS INTEGRALES DE LA COSTA IPS S.A.S.	785.127.356
VITAL MEDICAL CARE	9.178.258
HABILITAR DEL CARIBE S.A.S.	300.000
G Y O MEDICAL IPS S.A.S.	86.384.006
CENTRO DE RADIOLOGIA ELISA CLARA R.F. S.A.S.	232.890.958
CLINICA REGIONAL DE ESPECIALISTAS SINAI VITAIS S.A.S.	164.649.134
LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA S.A.S.	201.437
SOCIEDAD UNIDAD INTEGRAL DE SALUD MENTAL SION	182.477.075
UNIDAD PEDIATRICA SIMON BOLIVAR	3.811.290
CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NUEVO AMANECER LST SAS	363.544.600
ORTOPEDIA INTEGRAL ISA SAS	67.503.620
UIM S.A.S.	7.600.000
UNIDAD MATERNO FETAL DEL CARIBE S.A.S.	8.000.000
CLINICA DE FRACTURAS VALLEDUPAR S.A.S.	3.559.400
CENTRO TERAPEUTICO Y REHABILITACION INTEGRAL COPEYANA S.A.S.	180.600.000
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E.	67.620
	494.222.268.19
Acciones De Salud Publica	
	11.825.041.36
E.S.E. HOSPITAL HELI MORENO BLANCO - PAILITAS	
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY	8.386.260.34
E.S.E. HOSPITAL FRANCISCO CANOSSA	4.788.600
E.S.E. HOSPITAL MARINO ZULETA RAMIREZ - LA PAZ	5.707.733
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE BECERRIL	5.360.000
E.S.E. HOSPITAL LOCAL CRISTIAN MORENO - CURUMANI	16.242.633
E.S.E. HOSPITAL HERNANDO QUINTERO BLANCO - EL PASO	59.182.929.68
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN MARTIN - ALVARO RAMIREZ GONZALEZ	6.170.000
E.S.E. HOSPITAL SAN MARTIN - ASTREA	4.589.633
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE RIO DE ORO	47.266.000
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO - BOSCONIA	14.940.390.41
E.S.E. HOSPITAL JOSE ANTONIO SOCARRAS SANCHEZ - MANAURE	5.290.000
E.S.E. HOSPITAL LOCAL EL SOCORRO - SAN DIEGO	38.127.733
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN JUAN CRISSOSTOMO GONZALEZ	36.440.000
E.S.E. HOSPITAL JORGE ISAAC RINCON TORRES - LA JAGUA DE IBIRICO	17.297.520.68
E.S.E. HOSPITAL LAZARO ALFONSO HERNANDEZ LARA - SAN ALBERTO	5.469.067
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DEAGUACHICA	16.210.000
I.P.S. DUSÁKAWI	8.851.060
E.S.E. HOSPITAL REGIONAL SAN ANDRES DE CHIRIGUANA	53.650.082.72
E.S.E. HOSPITAL INMACULADA CONCEPCION - CHIMICHAGUA	6.186.867
HOSPITAL DE TAMALAMEQUE ESE	30.000.000
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE LA GLORIA	3.760.000
E.S.E. HOSPITAL AGUSTIN CODAZZI	4.678.0000
E.S.E. HOSPITAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE - AGUACHICA	7.789.967
E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	46.500.000
KANKUAMA IPSI	17.200.000
WINTUKWA I.P.S.I.	12.312.750

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	944.875.253.97
Cesantías	1.346.034.226
Vacaciones	2.740.809.875
Prima de Vacaciones	1.850.151.847
Prima de Servicios	886.885.980
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	738.859.216

NOTA 44: PENSIONES POR PAGAR

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

En el proceso de Depuración de Saldos realizado por la Oficina de Gestión Humana, se ha podido establecer que las Cuotas Partes Pensionales por Pagar son las Siguietes:

Municipio De Valledupar	89.015.524
Departamento de Norte De Santander	7.177.449
Fondo De Pasivo De Ferrocarriles Nacionales De Colombia	112.043.034
Empresa Nacional Minera Ltda. en Liquidación	60.504.888
Fideicomiso Patrimonio Autónomos Fiduciaria la Previsora s.a.	629.589
Foncep – Fondo Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	7.615.183
Fiduprevisora S.A.	8.355.789.385
Municipio De Bosconia	6.168.981
Municipio De Defensa Nacional	414.220
Superintendencia De Notariado y Registro	2.210.792
Caprecom	26.400.137
Ministerio De Agricultura y Desarrollo Rural	6.717.636.57
Servicio Nacional De Aprendizaje. Sena	49.796.400
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá S.A. E.S.P.	1.711.784
Fondo De Previsión Social Del Congreso De La Republica	38.748.964
Colpensiones	2.856.345.160
U.A.E. De Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales De La Protección Social	2.787.004
Ministerio De Salud Y Protección Social	556.737.145

PASIVOS ESTIMADOS

PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	3.164.428.054
Vacaciones	732.316.666
Prima de Servicios	900.027.082
Prima de Vacaciones	998.614.514
Prima de Navidad	533.469.792

NOTA 45: 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	98.993.414.562.52
--------------------------	-------------------

NOTA 46: 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.

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Otros recaudos a favor de Terceros	2.088.708.813.93
Impuesto de Vehículo a favor de Terceros	1.084.120.996.94
Estampilla Pro Universidad	300.678.300
Rendimientos Financieros a favor de Terceros	192.923.974.99
Reintegro Descuentos autorizados	4.913.855
Comisiones Embargos	12.781.199
Otros Recaudos a Favor de Terceros	493.290.488

NOTA 47: 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	1.246.711.612.891.87
Superávit Por Valorización	1.485.619.902.08
Patrimonio Público Incorporado	13.438.280.520
Resultado del Ejercicio	73.879.028.462
Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones	1.619.921.000.91

NOTA 48: 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	1.371.320.299
Obligaciones Fiscales	16.636.851.558

OTROS DERECHOS CONTIGENTES

GARANTÍAS

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	128.080.000
-----------	-------------

NOTA 49: DEUDORAS DE CONTROL

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

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

Nombre	Saldo
RESGUARDO INDIGENA SOKORPA MUNICIPIO DE BECERRIL	137.404.000
E.S.E. HOSPITAL HELI MORENO BLANCO - PAILITAS	9.779.000
MUNICIPIO DE AGUSTIN CODAZZI	355.344.599
MUNICIPIO DE AGUACHICA	9.779.000
MUNICIPIO DE BECERRIL	99.779.000
MUNICIPIO DE CURUMANI	96.000.000
MUNICIPIO DE CHIRIGUANA	138.570.526
MUNICIPIO DE EL COPEY	140.579.000
MUNICIPIO DE EL PASO	96.000.000
MUNICIPIO DE LA GLORIA	90.000.000
MUNICIPIO DE LA PAZ (ROBLES) - CESAR	270.000.000
MUNICIPIO DE PAILITAS	340.000.000
MUNICIPIO DE PELAYA	90.000.000
MUNICIPIO DE SAN ALBERTO	340.000.000
MUNICIPIO DE SAN DIEGO	90.000.000
MUNICIPIO DE TAMALAMEQUE	98.400.000
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	790.659.000
MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO	96.000.000
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY	138.570.526
POLICIA NACIONAL DIVISION CESAR	218.200.000
ESE HOSPITAL FRANCISCO CANOSSA	9.779.000
E.S.E. HOSPITAL MARINO ZULETA RAMIREZ - LA PAZ	138.570.526
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE BECERRIL	87.463.000
E.S.E. HOSPITAL LOCAL CRISTIAN MORENO - CURUMANI	186.549.000
E.S.E. HOSPITAL HERNANDO QUINTERO BLANCO - EL PASO	358.033.000
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN MARTIN ALVARO RAMIREZ GONZALEZ	70.179.000
E.S.E. HOSPITAL SAN MARTIN - ASTREA	97.242.000
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DEL RIO DE ORO	280.349.526
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO - BOSCONIA	229.242.000
E.S.E. HOSPITAL JOSE ANTONIO SOCARRAS SANCHEZ - MANAURE	138.570.526
E.S.E. HOSPITAL LOCAL EL SOCORRO - SAN DIEGO	235.812.526
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN JUAN CRISOSTOMO - GONZALEZ	148.349.526
E.S.E. HOSPITAL JORGE ISAAC RINCON TORRES - LA JAGUA DE IBIRICO	2.592.221.526
E.S.E. HOSPITAL LAZARO ALFONSO HERNANDEZ LARA - SAN ALBERTO	113.679.000

E. S. E. HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA	72,979.000
MUNICIPIO DE PUEBLO BELLO	3,194,476.739
RESGUARDO INDIGENA YUKPA DE IROKA SERRANIA DEL PERIJA	105,466.400
I.P.S. DUSAKAWI	142,000.000
ESE HOSPITAL CAMILO VILLAZON PUMAREJO	148,349.526
FUNDACION NIÑOS ACORDEONEROS Y CANTORES DEL VALLENATO ANDRES EL TURCO GIL	162,939.633
LIGA DE DEPORTES PARA PERSONAS CON LIMITACIONES DEL CESAR	31.050.000
CORPORACION BIBLIOTECA RAFAEL CARRILLO LUQUE	3,510,302.878
MUNICIPIO DE RIO DE ORO	77,200.000
E. S. E. HOSPITAL REGIONAL SAN ANDRES DE CHIRIGUANÁ	2,995,346.116
E. S. E. HOSPITAL INMACULADA CONCEPCION - CHIMICHAGUA	538,339.526
E. S. E. HOSPITAL DE TAMALAMEQUE	177,349.526
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE REHABILITACION DEL CESAR IDREEC	787,690.000
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	219,301.240
E. S. E. HOSPITAL SAN JOSE DE LA GLORIA	138,570.526
E. S. E. HOSPITAL AGUSTÍN CODAZZI	87,463.000
E. S. E. HOSPITAL OLAYA HERRERA - GAMARRA	9,779.000
E. S. E. HOSPITAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE - AGUACHICA	2,497,652.008
MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	462,000.000
MUNICIPIO DE BOSCONIA	346,000.000
APROCODA	174,215.327
MUNICIPIO DE MANAURE (BALCON DEL CESAR)	4,559,671.294
ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	203,000.000
RESGUARDO INDIGENA KANKUAMO	31,534.442
EJERCITO NACIONAL BATALLON INGENIEROS NO.10	154,800.000
KANKUAMA IPSI	142,000.000
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR "IDECESAR"	3,028,904.576
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS LA JAGUA DE IBIRICO ,CESAR	123,810.000
AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	30,200.000
CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO DEL CESAR CDT-CESAR	4,684,774.584
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S. - SIVA	139,614.055
FUNDACION GESTION COLOMBIA SANA	1,739,072.000
FUNDACION MUSICAL DINASTIA ROMERO FUNDAMUDIRO	25,000.000
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL - FONDO DE VIVIENDA	36,914.912

NOTA 50: 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	18.008.171.857
Otros Derechos Contingentes	128.080.000

DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO

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

Bienes Entregados a Terceros	39.108.871.115
------------------------------	----------------

NOTA 51: RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

LITIGIOS Y DEMANDAS

Representa 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	1.954.142.160
Administrativos	181.746.910.004

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	101.331.610.560.96
Otras Cuentas Acreedoras de control	9.545.333.883

NOTA. 52 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	183.701.052.164
---------------------	-----------------

NOTA 53: ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (DB)

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

Representa los valores de la ejecución de proyectos de Inversión en sus componentes de pasivos y el control de registros presupuestales emitidos.

Otras cuentas acreedoras de Control	110.876.944.443.96
-------------------------------------	--------------------

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

INGRESOS FISCALES

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

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

TRIBUTARIOS	79.231.665.181
Registro - Ingresos por Concepto RET. Derecho Por Cobrar Registros.	7.691.686.234

Consumo de Tabaco y Cigarrillos Nacionales Extranjeros – Ingresos por Concepto en las Declaraciones de Coltabaco, Consorcio Fimproex.	650.054.000
Consumo de Licores y Vinos Nacionales y Extranjeros – Ingresos recibidos en las declaraciones del Departamento de Antioquia, Consorcio Fimproex, Enalia Ltda. , Vinos y Aperitivos de la Costa Ltda., Pernord Ricard, Santana Licores S.A. , Diageo Colombia S.A., Meico S.A., Caja Grajales, Coloma Ltda.	2.304.977.031
Consumo de Cervezas Nacionales y Extranjeras – Ingresos recibidos en las declaraciones de Cervecería Águila, Cervecería Del Valle, Consorcio Fimproex, Cervecería Unión.	23.771.072.000
Degüello de Ganado Mayor - Declaración de Impuestos pagados Por: Fogasa, Municipio de Rio De oro, Bosconia, El Copey, San Alberto, Gamarra, Curumani, La jagua de Ibirico, Pueblo Bello, Coolesar, Cooperativa Integral Lechera Del cesar.	450.455.313
Impuestos de Rifas, Apuestas y Juegos Permitidos – Declaración Derechos De Explotación – Apuestas Unidas .S.A.	1.749.819.440
Impuesto sobre Vehículos Automotores – Ingreso por el Impuesto de Vehículo.	10.172.597.953
Sobretasa a la Gasolina – Impuesto pagado por Organización Terpel S.A. , Mineroil Combustible S.A.S., Zeuss petroleum, Biomax Biocombustible s.a. Coomulpinort, petromil, C:I: Empresa Colombiana de Servicios Petroleros S.A., Exxonmobil.	6.202.643.700
Sobre tasa al A.C.P.M – Giros realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	19.704.524.245
Impuestos de loterías foráneas – Ingresos Recibidos de las diferentes Loterías del país, Lotería Cruz Roja Colombiana, Beneficencia De Antioquia, Lotería De Boyacá, Lóteria Del Quindío - E.I.C.E., Lotería de Risaralda, Beneficencia de Santander – Lotería De Santander, Lotería Del Meta, Empresa Lotería y juegos De Apuestas Permanentes Del Departamento Del Huila, Lotería Del Tolima, Lotería De Cundinamarca, Beneficencia Del Valle Del Cauca, Sorteo Extraordinario De Colombia, Lotería De Bogotá, entre Otras.	410.921.921
IVA de Licores y Productos – Ingresos por Impuestos Santana <Liquars S,A, Santana Licores S:A: , Vinos Y Aperitivos De la Costa Ltda. , C:I: Gramalusz SCA, Diageo Colombia S:A: , Pern Od Ricard, Cerveceria Bavaria , Coloma Ltda, Meico S:A:, Enalia Ltda, ... Departamento de Antioquia, Casa Grajales, Consorcio FIMproex, DialcoGroup S:A:S: De Alimentos y <Bebidas.	1.375.892.944
Impuesto a la Venta De Cerveza 8% Salud – Ingresos Cervecería Bavaria, Cervecería Unión, Consorcio Fimproex Del Valle.	4.746.021.000
Otros Impuestos Departamentales – Impuesto Derecho Por Cobrar Alcohol y Tafia De sargo S:A:S: , Delfcias Nutricionales S.A.S.	999.400
NO TRIBUTARIOS	22.774.847.254.79
Tasas	36.406.460.22
Multas	39.073.796
Intereses	15.289.500
Sanciones	2.226.000
Estampillas Pro cultura	2.211.760.100
Estampillas Pro Desarrollo Departamental	2.294.280.500
Estampilla Pro Desarrollo fronterizo	7.383.349.823
Estampilla para el bienestar del adulto mayor	713.511.400
Contribuciones	2.828.058.586.57
Otros Ingresos no tributarios	7.250.891.089

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

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	1.797.743.218
Ingresos No tributarios	25.517.331
Impuesto de registro	54.127.687
impuesto de Vehículos automotores	1.718.098.200

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

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

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

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

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

TRANSFERENCIAS	260.546.695.116.43
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	170.901.674.026.65
Participación para la Salud	9.271.956.175.65
Participación para la Educación	158.037.827.931
S.G.P Agua potable y Saneamiento Básico	3.591.889.920

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, Compensaciones del FDR Decreto 1296/2016, Giros realizados con cargo al Desahorro del Fondo de ahorro y estabilización FAE, Ajuste ordenado por el DNP a favor de la Agencia Nacional de Hidrocarburos. **Para Proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación**: Consolidación de las Capacidades de Ciencia, Tecnología e innovación del Sector, Aportes realizados por Findeter, Aportes al proyecto 2013000100257 Consolidación de las capacidades del CTEI del sector agropecuario del Depto. Del Cesar. **Para Ahorro Pensional Territorial**: Giros realizados por el FONPET.

Proyectos de Desarrollo Regional como son la Construcción de Viviendas de interés prioritario en los municipios, Proyectos de Desarrollo regional – Compensación, Construcción de Pavimento y andenes en concreto rígido en las vías urbanas de los Municipios, Servicio de Transporte Escolar para los Niños y Niños Adolescentes del Departamento ..

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	52.441.666.136.90
Asignaciones Directas	29.637.815.677.82
Para proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación	15.786.212.485
Para Ahorro Pensional Territorial	7.017.637.974.08

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 **Para Proyectos De Inversión**: Las recibidas por Col deportes Departamento Administrativo de Deporte, Ministerio de Agricultura, Municipio de Curumani, **Otras Transferencias Para Programas De Salud**: Dirección de Administración De Fondo De la Protección Social, E.I.C.E. Administradora De monopolio rentístico De los Juegos De suerte y azar, Dirección De Administración fondos de la Protección social, fidufosyga con Sayp 2011, **Para Programas De Educación**: Ministerio de Educación Nacional, Municipio de La Gloria, Municipio de Tamalameque. Se realiza reclasificación de Cuentas según requerimiento de la Contaduría General de la Nación, (operaciones reciprocas) ajuste de la ejecución de recursos según informe de la secretaria de Agricultura.

OTRAS TRANFERENCIAS	37.203.354.952.88
Para Proyecto de Inversión	1.667.705.727.88
Para programas de Salud	266.378.288

Para programas de Educación

35.269.270.937

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 de las diferentes Entidades Bancarias, Giros Realizados por el Fonpet.

OTROS INGRESOS	46.331.471.074.08
FINANCIEROS	14.971.115.243.43
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	4.707.890.412.86
Rendimientos Fondos Comunes – Ahorros	233.472.974.86
Rendimientos Fondos Salud	158.572.734.14
Rendimientos Fondo Educación	155.420.779.24
Rendimientos Fondos Destinación Especifica	2.726.676.572.62
Rendimientos Sistema General de Regalías	1.433.747.352
Rendimientos sobre recursos entregados en Administración	10.263.224.830.57

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

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

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

OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8.227.284.962.71
Cuotas Partes Pensionales	437.350.267.71
Arrendamientos	8.000.000
Otros Ingresos ordinarios	7.781.934.695
EXTRAORDINARIOS	23.133.070.867.94
Recuperaciones	2.540.336.204.05
Otros Ingresos Extraordinario AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, se realizó reclasificación de cuenta y valores según requerimiento de la Contaduría General de la Nación, informe de operaciones reciprocas.	20.592.734.663.89

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

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

GASTOS	333.207.906.948.33
ADMINISTRACION	24.972.831.908.33
SUELDOS Y SALARIOS	11.154.959.796.98
Sueldo de personal	5.798.830.056
Remuneración de servicios técnicos	417.498.378.35

Honorarios	1.711.840.319.63
Prima de Vacaciones	572.579.024
Prima de navidad	310.146.974
Vacaciones	419.891.421
Bonificación especial de recreación	28.676.379
Bonificaciones	237.847.852
Cesantías	479.194.447
Intereses de Cesantías	55.323.930
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	365.797.666
Bonificación por servicios	3.521.153
Prima de Servicios	528.534.566
Otras Primas	225.277.631

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

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.369.699.207.03
Incapacidades	85.104.895
Indemnizaciones	161.134.580
Pensiones De Jubilación	2.533.522.123
Cuotas partes de pensiones de jubilación	1.784.048.926.67
Amortización calculo actuarial pensiones actuales	386.899.555.07
Amortización cálculo de cuotas partes de pensiones	1.408.164.687.29
Otras contribuciones imputadas	10.824.440

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

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.638.214.600
Aportes a caja de compensación familiar	269.489.200
Aportes a seguridad social en salud	553.122.000
Cotización a riesgos profesionales	34.997.800
Cotiz. Entidad. Reg. Prima media	412.464.600
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen individual	367.641.000

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. Se realiza reclasificación de cuentas según requerimiento de la contaduría general de la nación (informe de Operaciones Recíprocas).

APORTES SOBRE NOMINA	336.999.600
Aportes al ICBF	202.130.400
Aportes al Sena	33.730.700
Aportes Esap	33.730.700
Aportes a Escuelas industriales, institutos técnico	67.407.800

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

GENERALES	4.942.255.340.61
Comisión, Honorarios Y Servicios	1.085.257.025.88
Vigilancia y seguridad	589.919.743
Materiales y suministros	655.645.153
Mantenimiento	384.469.245
Servicios Públicos	863.583.753.56
Servicio de Energía	555.228.400
Servicio Telefónico	235.892.394.56
Servicio De Acueducto y Alcantarillado	69.370.327
Otros Servicios	3.092.992
Arrendamiento	30.720.000
Viáticos y gastos de viajes	199.093.750.50
Publicidad y propaganda	259.080.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	390.835.718
Comunicaciones y transporte	177.176.925
Seguros Generales	53.765.659
Procedimiento De Información	105.059.045
Otros gastos Generales	147.649.322.67

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	530.703.363.71
Predial Unificado	3.162.000
Multas	1.307.761
Sanciones	526.206.138.71
Tasas	27.464

DE OPERACIÓN	10.621.472.960.57
Generales	10.621.472.960.57
Comisiones, Honorarios y Servicios	1.491.530
Mantenimiento	1.694.754.113
Viáticos y Gastos de Viajes	15.759.564
Comunicación y Transporte	1.605.000
Interventorías, auditorias y evaluaciones	3.262.874.982.75
Asignación de bienes y servicios	5.644.987.770.82
Empleados E.T. 383	1.951.890.276.20
Honorarios	661.010.053.10

Viáticos y Gastos de Viaje	20.348.600
Convenios	2.042.729.165.20
Compras	94.488.278
Servicios	31.573.753.67
Asignación de Bienes y Servicios	541.993.644.65
Comunicación y Transporte	954.000

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, Colciencias, Departamento administrativo Ciencia , Tecnología e innovación al Fondo de Investigación en Salud correspondiente:

TRANSFERENCIAS	22.930.517.864.19
OTRAS TRANSFERENCIAS	22.930.517.861.19
Para Proyecto de inversión	2.601.183.958
Para Programas de salud	15.421.572.114.69
Para Programas de educación	4.907.761.791.50

Se refiere a los recursos destinados por el Departamento del Cesar a la solución de las necesidades básicas insatisfechas inversión, Salud y Educación, orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

GASTO PUBLICO SOCIAL	234.340.231.691.21
EDUCACION	185.672.886.845.63
Sueldos y Salarios	117.735.659.190
Sueldos y Salarios	100.116.997.181
Horas extras y Festivos	3.242.001.627
Prima de vacaciones	600.464.613
Prima de Navidad	322.759.227
Vacaciones	312.425.245
Bonificación de Recreación	21.448.624
Auxilio De Transporte	334.299.940
Cesantías	6.620.121.441
Intereses de Cesantías	115.308
Bonificación Por Servicios Prestados	146.807.270
Prima de Servicios	582.175.155
Subsidio de Alimentación	643.304.407
Otras Primas	4.792.739.152
Contribuciones Imputadas	143.145.211
Contribuciones efectivas	32.773.049.960
Aportes sobre nominas	5.385.437.432
Generales	5.607.113.831.83
Honorarios	556.971.516.33

Servicios	3.822.480.431
Compras	455.583.403
Viáticos y Gastos de Viaje	137.076.188
Comunicación y Transporte	23.309.226
Empleado E.T. 383	561.293.067.50
Arrendamiento	50.400.000
Asignación De Bienes y Servicios	24.028.481.220.80
Honorarios	414.365.662
Servicios	19.921.408.392.80
Compras	272.775.096
Convenios	3.345.288.017
Asignación de Bienes y Servicios	69.979.797
Empleado E.T. 383	4.664.256
SALUD	20.437.073.582.51
Generales	704.155.490.05
Empleado E.T. 383	269.904.604.70
Honorarios	430.233.885.25
Servicios	4.017.000
Asignación de Bienes y Servicios	12.877.108.245.15
Empleados E.T 383	567.602.328.23
Viáticos y Gastos de Viaje	10.194.614
Comunicación y Transporte	3.286.400
Honorarios	9.016.226.30
Servicios	10.793.188.797.22
Compras	1.111.234.691.40
Asignación de Bienes y Servicios	382.585.188
Subsidio a la oferta	3.750.479.843
Honorarios	7.500.000
Servicios	3.365.566.567
Compras	356.535.276
Comunicaciones y Transporte	20.878.000
Acciones de Salud Publica	3.105.330.004.31
Empleados E.T. 383	1.501.733.749.45
viáticos y Gastos de Viaje	9.696.315
Comunicación y Transporte	2.487.340
Honorarios	211.075.785
Servicios	593.679.048.86
Compras	554.831.414
Convenios	231.826.352
AGUA POTABLE	8.555.874.316.01
Asignación de Bienes Y Servicios	8.555.874.316.01
Honorarios	25.585.807.88

Servicios	584.270.421.60
Obras	2.558.694.492.53
Asignación de Bienes Y Servicios	5.387.323.594
VIVIENDA	2.916.555.432.52
Asignación de bienes y servicios	2.916.555.432.52
RECREACION Y DEPORTES	1.851.394.536
Generales	477.215.433
Empleados E.T. 383	438.043.186
viáticos y Gastos de Viaje	2.582.140
Comunicación y Transporte	926.000
Honorarios	28.418.712
Servicios	7.245.395
Asignación de Bienes y Servicios	1.374.179.103
Servicios	13.736.787
Convenios	1.307.369.427
Asignación de Bienes y Servicios	53.072.889
CULTURA	3.099.188.732
Generales	67.661.602
Empleados E.T. 383	67.260.132
Viáticos y Gastos de Viaje	401.470
Asignación De Bienes y Servicios	3.031.527.130
Honorarios	271.549.736
Servicios	404.720.000
Asignación de bienes y servicios	254.148.520
Convenios	2.101.108.874
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	11.236.294.510.87
Generales	240.832.143.80
Empleados E.T. 383	234.174.830.80
Viáticos y Gastos de Viaje	4.391.393
Comunicación Y Transporte	2.265.920
Asignación De Bienes Y Servicios	10.995.462.367.07
Honorarios	24.904.345
Servicios	220.430.439
Asignación de Bienes Y Servicios	10.719.075.083.07
Convenio	31.052.500
MEDIO AMBIENTE	570.963.735.67
Actividades de Conservación	558.397.069
Empleados E.T. 383	183.408.123
Viáticos Y Gastos de Viajes	3.921.822
Comunicación y Transporte	1.606.000
Honorarios	54.778.968
Servicios	4.681.410

Convenios	310.000.746
Otros gastos En Medio Ambiente Prestación de Servicios	12.566.666.67

NOTA 54: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

FONDOS ENTREGADOS

Recursos entregados para el pago de gastos de funcionamiento, servicio a la deuda entre otros

FONDOS ENTREGADOS	770.755.975.75
Funcionamiento – Recursos Entregados a IDECESAR	770.755.975.75

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

OTROS GASTOS	39.374.573.595.52
INTERESES	4.225.656.616.19
Banco de Bogotá	721.711.083.98
Banco BBVA COLOMBIA S.A.	1.584.875.117.19
Corporación de Crédito Publico externa de largo Plazo	163.898.983.82
Banco Davivienda S.A.	876.595.146.20
Bancolombia S.A.	878.576.285

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

COMISIONES	132.844.017
Ministerio De Hacienda y Crédito Publico	118.286.538
Fiduciaria Bancolombia S.A. SOCIEDAD FIDUCIARIA	8.004.756
Fiduciaria Bancolombia S.A. SOCIEDAD FIDUCIARIA	14.461.044
Banco BBVA Colombia S.A.	96.435
FINANCIEROS	106.625.377.93
Comisiones Y Otros Gastos Bancarios	106.925.377.93
Banco Agrario De Colombia S.A.	84.715.205.97
Bancolombia BBVA Colombia S.A.	17.803.507.55
Banco Caja Social BCSC S.A.	180.438.05
Banco Popúlar	18.368.39
Banco Davivienda S.A.	55.500
Banco Colpatría Multibanca Colpatría S.A.	726.075.49
Banco Comercial AV VILLAS S.A.	617.292
Banco de Occidente	1.321.603.91
Bancolombia S.A.	1.187.336.57
OTROS GASTOS ORDINARIOS	5.087.163.293
Sentencias	4.957.203.259
Sarmiento Gamarra José David	28.704.155.89
Sarmiento Gamarra Jesús Alberto	28.704.155.89

Rivera Martínez Adrián	1.000.000
Torres López Nohemí	94.798.934
Daza Torres Danny	81.748.773
Aguilar Tabares Karol Edith	93.920.666
Sarmiento Gamarra Severina	14.352.077.84
Sarmiento Gamarra Jacqueline	14.352.077.94
Gamarra Arelis Sarmiento	14.352.077.94
Sarmiento Gamarra Dignoris Esther	14.352.077.94
Sarmiento Gamarra Sirley	14.352.077.94
Sarmiento Gamarra Elizabeth	14.352.077.94
Rodriguez Vega Jose Calixto	564.944
Urueta Conrado Rafael Antonio	295.560.569
Rodriguez Shorbogh Rodolfo Carlos	8.012.530
Salas Rivaldo Eder Enrique	31.802.503.74
Sarmiento Gamarra Kemer	14.352.077.94
Comitato Internazionale Per Los Svilippo Dei Popoli Cisp	190.000.000
Su Oportunó Servicio Ltda. S.O.S.	3.919.595.970
Departamento de Antioquia	76.895.642
Escuela Superior de Administración Publica - ESAP	6.029.870
Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	129.960.034

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.

EXTRAORDINARIOS	29.777.284.291.40
Otros Gastos Extraordinarios Corresponden Ajustes realizados por la oficina jurídica, fondo de protección social, secretaria de salud, cultura entre otros.	29.777.284.291.40

AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.000.000
Gasto Público Social – Ajuste para contabilizar Anticipo en OP 13451 DE 2/12/2015 Convenio 2015030106 – Municipio De Aguachica	45.000.000

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 = $\frac{798,628,015,442.00}{113,752,635,746.00} = 7.02$

Nivel de Solvencia

Nivel de Solvencia = $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$
 Nivel de Solvencia = $\frac{1,690,636,005,703.00}{359,741,384,930.00} = 4.70$

Capital de Trabajo

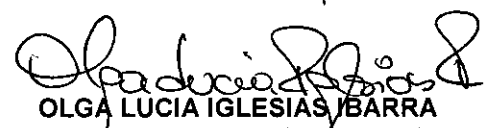
Capital de Trabajo = $\text{Activos corriente} - \text{Pasivos Corriente}$
 Capital de Trabajo = $798,628,015,442.00 - 113,752,635,746.00 = 684,875,379,696.00$

Nivel de Endeudamiento = $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$
 Nivel de Endeudamiento = $\frac{359,741,384,930.00}{1,690,636,005,703.00} = 21.28\%$

Nivel de Propiedad = $\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$
 Nivel de Propiedad = $\frac{1,330,894,620,773.00}{1,690,636,005,703.00} = 0.79$


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 Gobernador Departamento del Cesar


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGUER
 Secretaria de Hacienda Departamental


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