

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/03/2016 \$	Periodo Anterior 31/03/2015 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	853,186,945	1,169,395,194	-316,208,249	-27.04%
	11 Efectivo	369,772,253	513,029,770	-143,257,517	-27.92%
1105	Caja	14,500	23,500	-9,000	-38.30%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	369,757,753	513,006,270	-143,248,517	-27.92%
	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	16,334,759	14,802,933	1,531,826	10.35%
1305	Vigencia actual	6,146,664	2,319,783	3,826,881	164.97%
1310	Vigencia anterior	10,188,095	12,483,150	-2,295,055	-18.39%
	14 Deudores	212,137,594	379,557,594	-167,420,000	-44.11%
1401	Ingresos no tributarios	18,435,367	21,721,414	-3,286,047	-15.13%
1413	Transferencias por Cobrar	10,879,783	0	10,879,783	0.00%
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0	0	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	100,319,929	229,133,469	-128,813,540	-56.22%
1424	Recursos Entregados en Administración	22,510,012	70,031,602	-47,521,590	-67.86%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	59,992,503	58,671,109	1,321,394	2.25%
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	254,942,339	262,004,897	-7,062,558	-2.70%
1901	Reserva Financiera Actuarial	254,924,642	261,974,969	-7,050,327	-2.69%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	17,697	29,928	-12,231	-40.87%
1910	Cargos diferidos	0	0	0	0.00%
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)	775,007,607	362,033,852	412,973,755	114.07%
	12 Inversiones	19,328,462	19,238,062	90,400	0.47%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	10,693,943	10,603,543	90,400	0.85%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
1218	Provision Para Proteccion de Inversione(Cr)	4,803,762	4,803,762	0	0.00%
	14 Deudores	0	0	0	0.00%
1425	Depósitos entregados	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	0	0	0	0.00%

SM

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
16 Propiedades, planta y equipo	85,400,901	79,448,034	5,952,867	7.49%
1605 Terrenos	36,545,958	36,261,446	284,512	0.78%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,484,772	3,983,404	5,501,368	138.11%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	1,115,222	1,115,222	0	0.00%
1640 Edificaciones	31,548,495	31,328,032	220,463	0.70%
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0	0	0.00%
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0.00%
1650 Redes, líneas y cables	0	0	0	0.00%
1655 Maquinaria y equipo	1,658,445	1,658,445	0	0.00%
1660 Equipo médico y científico	2,902,666	2,902,666	0	0.00%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	6,327,733	3,079,471	3,248,262	105.48%
1670 Equipos de comunicación y computación	2,695,793	2,405,358	290,435	12.07%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,110,550	7,089,574	-979,024	-13.81%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	12,988,733	10,375,584	2,613,149	25.19%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	582,316,591	243,197,457	339,119,134	139.44%
1705 Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción	429,416,975	106,246,027	323,170,948	304.17%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	68,321,834	20,197,096	29.56%
1711 Bienes de beneficio y uso público en servicio-Concesiones	74,323,081	74,323,081	0	0.00%
1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	9,942,395	5,693,485	4,248,910	74.63%
19 Otros activos	87,961,653	20,150,299	67,811,354	336.53%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	86,273,556	18,233,394	68,040,162	373.16%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	595,994	541,971	54,023	9.97%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	416,332	132,225	284,107	214.87%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
TOTAL ACTIVO (3)	1,628,194,552	1,531,429,046	96,765,506	6.32%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	56,700,597	48,421,076	8,279,521	17.10%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	8,284,583	5,881,464	2,403,119	40.86%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	0	0	0	0.00%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	0	0	0	0.00%
2212 Operaciones de Crédito Público Externa de Corto plazo	8,284,583	5,881,464	2,403,119	40.86%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

Pa

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
24 Cuentas por pagar	30,914,501	25,881,382	5,033,119	19.45%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	24,549,369	17,193,575	7,355,794	42.78%
2403 Transferencias	259,038	342,583	-83,545	-24.39%
2425 Acreedores	5,646,836	4,104,474	1,542,362	37.58%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	285,081	1,290,852	-1,005,771	-77.92%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Recursos recibidos en administración	171,726	2,949,898	-2,778,172	-94.18%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios de Salud	2,451	0	2,451	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	14,562,365	11,725,700	2,836,665	24.19%
2505 Salarios y prestaciones sociales	5,231,278	4,527,624	703,654	15.54%
2510 Pensiones por pagar	9,331,087	7,198,076	2,133,011	29.63%
27 Pasivos estimados	1,610,681	639,334	971,347	151.93%
2715 Provisión para prestaciones sociales	1,610,681	639,334	971,347	151.93%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	1,328,467	4,293,196	-2,964,729	-69.06%
2905 Recaudos a favor de terceros	1,328,467	4,293,196	-2,964,729	-69.06%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	288,116,409	214,843,177	73,273,232	34.11%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	132,754,271	64,069,132	68,685,139	107.20%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	121,682,736	49,365,471	72,317,265	146.49%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	11,071,535	14,703,661	-3,632,126	-24.70%
24 Cuentas por pagar	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
27 Pasivos estimados	94,605,517	90,486,049	4,119,468	4.55%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	94,605,517	90,486,049	4,119,468	4.55%
2721 Provisión para bonos pensionales	0	0	0	0.00%
TOTAL PASIVO (7)	344,817,006	263,264,253	81,552,753	30.98%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,283,377,546	1,268,164,793	15,212,753	1.20%
3105 Capital fiscal	1,224,138,909	1,175,527,754	48,611,155	4.14%
3110 Resultado del ejercicio	45,924,991	79,550,107	-33,625,116	-42.27%
3115 Superavit por Valoración	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
3125 Patrimonio Publico Incorporado	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones	1,610,255	1,835,693	-225,438	-12.28%


JP

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL PATRIMONIO (9)	<u>1,283,377,546</u>	<u>1,268,164,793</u>	15,212,753	1.20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (10)	<u>1,628,194,552</u>	<u>1,531,429,046</u>	96,765,506	6.32%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
81 Derechos contingentes	941,500	813,420	128,080	15.75%
82 Deudoras fiscales	0	0 0		0.00%
83 Deudoras de control	23,288,513	17,140,691	6,147,822	35.87%
89 Deudoras por contra (CR)	24,230,013	17,954,111	6,275,902	34.96%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (12)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
91 Responsabilidades contingentes	186,207,347	214,655,253	-28,447,906	-13.25%
92 Acreedoras fiscales	0	0 0		0.00%
93 Acreedoras de control	86,602,546	141,641,138	-55,038,592	0.00%
99 Acreedoras por contra (cb)	272,809,893	356,296,391	-83,486,498	-23.43%


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
GOBERNACION DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/03/2016	Periodo Anterior 31/03/2015	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>\$</u> <u>167,506,488</u>	<u>\$</u> <u>150,957,232</u>	16,549,256	10.96%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>49,977,289</u>	<u>50,166,200</u>	-188,911	-0.38%
4105	TRIBUTARIOS	38,664,374	32,001,626	6,662,748	20.82%
4110	NO TRIBUTARIOS	9,998,341	17,161,317	-7,162,976	-41.74%
4111	REGALIAS	1,338,198	1,033,551	304,647	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)	23,624	30,294	-6,670	-22.02%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>117,529,199</u>	<u>100,791,032</u>	16,738,167	16.61%
4408	DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	80,210,541	76,854,653	3,355,888	4.37%
4413	DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	21,831,964	0	21,831,964	0.00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,486,694	23,936,379	-8,449,685	-35.30%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>123,455,087</u>	<u>96,958,800</u>	26,496,287	27.33%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>19,186,135</u>	<u>9,687,222</u>	9,498,913	98.06%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5,203,031	4,275,027	928,004	21.71%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,309,579	2,300,986	9,008,593	391.51%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	786,005	622,706	163,299	26.22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	170,809	126,570	44,239	34.95%
5111	GENERALES	1,716,711	2,361,933	-645,222	-27.32%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	0	0.00%
	52 DE OPERACIÓN	<u>18,209,524</u>	<u>18,856,088</u>	-646,564	-3.43%
5211	GENERALES	18,209,524	18,856,088	-646,564	-3.43%
	54 TRANSFERENCIAS	<u>1,585,190</u>	<u>3,091,561</u>	-1,506,371	-48.73%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,585,190	3,091,561	-1,506,371	-48.73%
	55 GASTO SOCIAL	<u>84,474,238</u>	<u>65,323,929</u>	19,150,309	29.32%
5501	EDUCACION	77,793,706	61,665,781	16,127,925	26.15%
5502	SALUD	1,730,830	1,006,660	724,170	71.94%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	180,981	-180,981	-100.00%
5504	VIVIENDA	182,914	0	182,914	0.00%
5505	RECREACION Y DEPORTES	1,460,869	475,663	985,206	207.12%
5506	CULTURA	552,883	614,578	-61,695	-10.04%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2,573,291	1,066,929	1,506,362	141.19%
5508	MEDIO AMBIENTE	179,745	313,337	-133,592	-42.64%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>44,051,401</u>	<u>53,998,432</u>	-9,947,031	-18.42%
	48 OTROS INGRESOS	<u>10,104,590</u>	<u>29,220,046</u>	-19,115,456	-65.42%
4805	FINANCIEROS	8,295,912	27,698,751	-19,402,839	-70.05%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	563,948	175	563,773	322156.00%
4810	EXTRAORDINARIOS	1,244,730	1,521,120	-276,390	-18.17%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00%



ANEXO N° 4
GOBERNACION DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
58 OTROS GASTOS	8,231,000	3,668,371	4,562,629	124.38%
5801 INTERESES	742,179	293,512	448,667	152.86%
5802 COMISIONES	6,353	0	6,353	0.00%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	0	204,745	-204,745	-100.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	4,559,146	696,986	3,862,160	554.12%
5810 EXTRAORDINARIOS	2,067,941	2,428,866	-360,925	-14.86%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	855,381	44,262	811,119	1832.54%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	45,924,991	79,550,107	-33,625,116	-42.27%
EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)	0	0	0	0.00%
4905 Corrección Monetaria	0	0	0	0.00%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10)	0	0	0	0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	45,924,991	79,550,107	-33,625,116	-42.27%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
 SECRETARIA DE HACIENDA

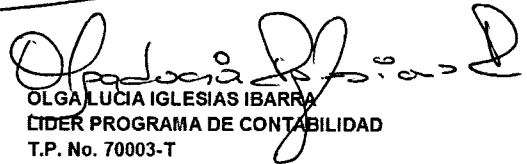

OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
 LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
 T.P. No. 70003-T

DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2016

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)		1,268,164,793			
VARIACIONES PATRIMONIALES		15,212,753			
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016 (AÑO OBJETO DE ESTUDIO)		1,283,377,546			
		ACTUAL	ANTERIOR		
		31/03/2016	31/03/2015		
	INCREMENTOS				
CAPITAL FISCAL		1,224,138,909	1,175,527,754	48,611,155	48,612,431
SUPERAVIT POR VALORACION		1,485,620	1,484,344	1,276	
	DISMINUCIONES				
RESULTADOS DEL EJERCICIO		45,924,991	79,550,107	-33,625,116	-33,399,678
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		1,610,255	1,835,693	-225,438	
	PARTIDAS SIN VARIACIONES				
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO		13,438,281	13,438,281	0	0


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/03/2016 \$	Periodo Anterior 31/03/2015 \$	Variación Absoluta	Variación Relativa
	CORRIENTE (1)	853,186,945	1,169,395,194	-316,208,249	-27.04%
	11 Efectivo	369,772,253	513,029,770	-143,257,517	-27.92%
1105	Caja	14,500	23,500	-9,000	-38.30%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	369,757,753	513,006,270	-143,248,517	-27.92%
	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	16,334,759	14,802,933	1,531,826	10.35%
1305	Vigencia actual	6,146,664	2,319,783	3,826,881	164.97%
1310	Vigencia anterior	10,188,095	12,483,150	-2,295,055	-18.39%
	14 Deudores	212,137,594	379,557,594	-167,420,000	-44.11%
1401	Ingresos no tributarios	18,435,367	21,721,414	-3,286,047	-15.13%
1413	Transferencias por Cobrar	10,879,783	0	10,879,783	0.00%
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0	0	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	100,319,929	229,133,469	-128,813,540	-56.22%
1424	Recursos Entregados en Administración	22,510,012	70,031,602	-47,521,590	-67.86%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	59,992,503	58,671,109	1,321,394	2.25%
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	254,942,339	262,004,897	-7,062,558	-2.70%
1901	Reserva Financiera Actuarial	254,924,642	261,974,969	-7,050,327	-2.69%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	17,697	29,928	-12,231	-40.87%
1910	Cargos diferidos	0	0	0	0.00%
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)	775,007,607	362,033,852	412,973,755	114.07%
	12 Inversiones	19,328,462	19,238,062	90,400	0.47%
1201	Inversiones administración de liquidez en títulos de deudas	0	0	0	0.00%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	10,693,943	10,603,543	90,400	0.85%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
1218	Provisión Para Protección de Inversione(Cr)	4,803,762	4,803,762	0	0.00%
	14 Deudores	0	0	0	0.00%
1425	Depósitos entregados	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	0	0	0	0.00%



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
16 Propiedades, planta y equipo	85,400,901	79,448,034	5,952,867	7.49%
1605 Terrenos	36,545,958	36,261,446	284,512	0.78%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,484,772	3,983,404	5,501,368	138.11%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	1,115,222	1,115,222	0	0.00%
1640 Edificaciones	31,548,495	31,328,032	220,463	0.70%
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0	0	0.00%
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0.00%
1650 Redes, líneas y cables	0	0	0	0.00%
1655 Maquinaria y equipo	1,658,445	1,658,445	0	0.00%
1660 Equipo médico y científico	2,902,666	2,902,666	0	0.00%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	6,327,733	3,079,471	3,248,262	105.48%
1670 Equipos de comunicación y computación	2,695,793	2,405,358	290,435	12.07%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,110,550	7,089,574	-979,024	-13.81%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	12,988,733	10,375,584	2,613,149	25.19%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	582,316,591	243,197,457	339,119,134	139.44%
1705 Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción	429,416,975	106,246,027	323,170,948	304.17%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	68,321,834	20,197,096	29.56%
1711 Bienes de beneficio y uso público en servicio-Concesiones	74,323,081	74,323,081	0	0.00%
1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	9,942,395	5,693,485	4,248,910	74.63%
19 Otros activos	87,961,653	20,150,299	67,811,354	336.53%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	86,273,556	18,233,394	68,040,162	373.16%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	595,994	541,971	54,023	9.97%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	416,332	132,225	284,107	214.87%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
TOTAL ACTIVO (3)	1,628,194,552	1,531,429,046	96,765,506	6.32%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	56,700,597	48,421,076	8,279,521	17.10%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	8,284,583	5,881,464	2,403,119	40.86%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	0	0	0	0.00%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	0	0	0	0.00%
2212 Operaciones de Crédito Público Externa de Corto plazo	8,284,583	5,881,464	2,403,119	40.86%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

PAZ

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
24 Cuentas por pagar	30,914,501	25,881,382	5,033,119	19.45%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	24,549,369	17,193,575	7,355,794	42.78%
2403 Transferencias	259,038	342,583	-83,545	-24.39%
2425 Acreedores	5,646,836	4,104,474	1,542,362	37.58%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	285,081	1,290,852	-1,005,771	-77.92%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Recursos recibidos en administración	171,726	2,949,898	-2,778,172	-94.18%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administración y Prestación de Servicios de Salud	2,451	0	2,451	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	14,562,365	11,725,700	2,836,665	24.19%
2505 Salarios y prestaciones sociales	5,231,278	4,527,624	703,654	15.54%
2510 Pensiones por pagar	9,331,087	7,198,076	2,133,011	29.63%
27 Pasivos estimados	1,610,681	639,334	971,347	151.93%
2715 Provisión para prestaciones sociales	1,610,681	639,334	971,347	151.93%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	1,328,467	4,293,196	-2,964,729	-69.06%
2905 Recaudos a favor de terceros	1,328,467	4,293,196	-2,964,729	-69.06%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	288,116,409	214,843,177	73,273,232	34.11%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	132,754,271	64,069,132	68,685,139	107.20%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	121,682,736	49,365,471	72,317,265	146.49%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	11,071,535	14,703,661	-3,632,126	-24.70%
24 Cuentas por pagar	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
2422 Intereses por pagar	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	60,756,621	60,287,996	468,625	0.78%
27 Pasivos estimados	94,605,517	90,486,049	4,119,468	4.55%
2710 Provisión para contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	94,605,517	90,486,049	4,119,468	4.55%
2721 Provisión para bonos pensionales	0	0	0	0.00%
TOTAL PASIVO (7)	344,817,006	263,264,253	81,552,753	30.98%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,283,377,546	1,268,164,793	15,212,753	1.20%
3105 Capital fiscal	1,224,138,909	1,175,527,754	48,611,155	4.14%
3110 Resultado del ejercicio	45,924,991	79,550,107	-33,625,116	-42.27%
3115 Superavit por Valoración	1,485,620	1,484,344	1,276	0.09%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones	1,610,255	1,835,693	-225,438	-12.28%

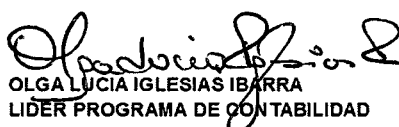


ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
BALANCE DETALLADO
A 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variación	Variación
TOTAL PATRIMONIO (9)	<u>1,283,377,546</u>	<u>1,268,164,793</u>	15,212,753	1.20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (10)	<u>1,628,194,552</u>	<u>1,531,429,046</u>	96,765,506	6.32%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (11)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
81 Derechos contingentes	941,500	813,420	128,080	15.75%
82 Deudoras fiscales	0	0 0		0.00%
83 Deudoras de control	23,288,513	17,140,691	6,147,822	35.87%
89 Deudoras por contra (CR)	24,230,013	17,954,111	6,275,902	34.96%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (12)	<u>0</u>	<u>0 0</u>		0.00%
91 Responsabilidades contingentes	186,207,347	214,655,253	-28,447,906	-13.25%
92 Acreedoras fiscales	0	0 0		0.00%
93 Acreedoras de control	86,602,546	141,641,138	-55,038,592	0.00%
99 Acreedoras por contra (db)	272,809,893	356,296,391	-83,486,498	-23.43%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

ANEXO N° 4
GOBERNACION DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

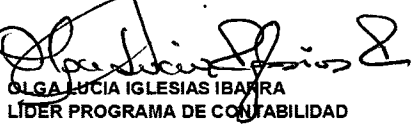
Código	Cuentas	Periodo Actual 31/03/2016	Periodo Anterior 31/03/2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>\$ 167,506,488</u>	<u>\$ 150,957,232</u>	16,549,256	10.96%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>49,977,289</u>	<u>50,166,200</u>	-188,911	-0.38%
4105	TRIBUTARIOS	38,664,374	32,001,626	6,662,748	20.82%
4110	NO TRIBUTARIOS	9,998,341	17,161,317	-7,162,976	-41.74%
4111	REGALIAS	1,338,198	1,033,551	304,647	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)	23,624	30,294	-6,670	-22.02%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>117,529,199</u>	<u>100,791,032</u>	16,738,167	16.61%
4408	DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	80,210,541	76,854,653	3,355,888	4.37%
4413	DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	21,831,964	0	21,831,964	0.00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,486,694	23,936,379	-8,449,685	-35.30%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>123,455,087</u>	<u>96,958,800</u>	26,496,287	27.33%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>19,186,135</u>	<u>9,687,222</u>	9,498,913	98.06%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5,203,031	4,275,027	928,004	21.71%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,309,579	2,300,986	9,008,593	391.51%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	786,005	622,706	163,299	26.22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	170,809	126,570	44,239	34.95%
5111	GENERALES	1,716,711	2,361,933	-645,222	-27.32%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0	0	0.00%
	52 DE OPERACIÓN	<u>18,209,524</u>	<u>18,856,088</u>	-646,564	-3.43%
5211	GENERALES	18,209,524	18,856,088	-646,564	-3.43%
	54 TRANSFERENCIAS	<u>1,585,190</u>	<u>3,091,561</u>	-1,506,371	-48.73%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,585,190	3,091,561	-1,506,371	-48.73%
	55 GASTO SOCIAL	<u>84,474,238</u>	<u>65,323,929</u>	19,150,309	29.32%
5501	EDUCACION	77,793,706	61,665,781	16,127,925	26.15%
5502	SALUD	1,730,830	1,006,660	724,170	71.94%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0	180,981	-180,981	-100.00%
5504	VIVIENDA	182,914	0	182,914	0.00%
5505	RECREACION Y DEPORTES	1,460,869	475,663	985,206	207.12%
5506	CULTURA	552,883	614,578	-61,695	-10.04%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2,573,291	1,066,929	1,506,362	141.19%
5508	MEDIO AMBIENTE	179,745	313,337	-133,592	-42.64%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>44,051,401</u>	<u>53,998,432</u>	-9,947,031	-18.42%
	48 OTROS INGRESOS	<u>10,104,590</u>	<u>29,220,046</u>	-19,115,456	-65.42%
4805	FINANCIEROS	8,295,912	27,698,751	-19,402,839	-70.05%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	563,948	175	563,773	322156.00%
4810	EXTRAORDINARIOS	1,244,730	1,521,120	-276,390	-18.17%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0.00%



ANEXO N° 4
GOBERNACION DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
58 OTROS GASTOS	<u>8,231,000</u>	<u>3,668,371</u>	4,562,629	124.38%
5801 INTERESES	742,179	293,512	448,667	152.86%
5802 COMISIONES	6,353	0	6,353	0.00%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	0.00%
5805 FINANCIEROS	0	204,745	-204,745	-100.00%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	4,559,146	696,986	3,862,160	554.12%
5810 EXTRAORDINARIOS	2,067,941	2,428,866	-360,925	-14.86%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	855,381	44,262	811,119	1832.54%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS	0	0	0	0.00%
EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)	<u>45,924,991</u>	<u>79,550,107</u>	-33,625,116	-42.27%
EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
4905 Corrección Monetaria	0	0	0	0.00%
PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>45,924,991</u>	<u>79,550,107</u>	-33,625,116	-42.27%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

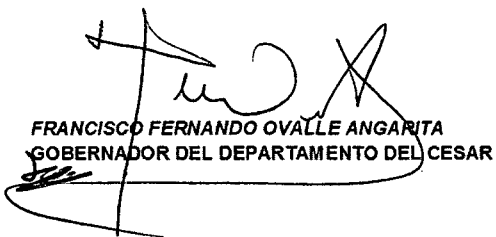

OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA
 LÍDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
 T.P. No. 70003-T


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
 SECRETARIA DE HACIENDA

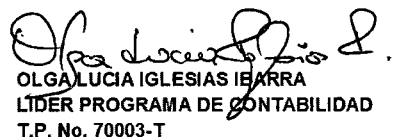
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2016

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1,268,164,793
VARIACIONES PATRIMONIALES	15,212,753
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016 (AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,283,377,546

	ACTUAL	ANTERIOR	
	31/03/2016	31/03/2015	
INCREMENTOS			48,612,431
CAPITAL FISCAL	1,224,138,909	1,175,527,754	48,611,155
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,484,344	1,276
DISMINUCIONES			-33,399,678
RESULTADOS DEL EJERCICIO	45,924,991	79,550,107	-33,625,116
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,610,255	1,835,693	-225,438
PARTIDAS SIN VARIACIONES			0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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



GOBERNACION DEL CESAR
892399999-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MARZO 31 DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 2: BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de la información Financiera y Social del Departamento del Cesar, se está aplicando el marco conceptual de información Contable Pública, el cual está constituido por el conjunto de enunciados, definiciones y normas que permiten la orientación y operación del proceso contable desde el reconocimiento de los hechos hasta la revelación de la información, útil y confiable para los usuarios, en el logro de sus metas como documento fuente, de acuerdo a las normas constitucionales y legales que rigen la Contabilidad Pública en el País. Además, de los principios de la contabilidad pública, catálogo de cuentas, se tienen en cuenta las instrucciones y recomendaciones de la Contaduría General de la Nación, para que este Ente Territorial cumpla con el desarrollo del cometido estatal.

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

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

- E. OBLIGACIONES LABORALES Y PENSIONES DE JUBILACION:** Las obligaciones laborales ajustadas al cierre del ejercicio se presentan con base en las normas legales vigentes en la materia para los empleados del orden territorial del sector público en especial los contenidos en la ley 6ª de 1945; los Decretos ley 1045/78, 1919/02.
La empresa cumple la obligación de pensiones a través del pago de aportes al fondo administrador del régimen de prima media y a los fondos privados de pensiones en los términos y condiciones establecidas en la ley 100 de 1993 y demás normas reglamentarias.
- F. CUENTAS DE ORDEN:** Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de legalización y los derechos o responsabilidades contingentes, los activos totalmente depreciados y la diferencia entre valores patrimoniales fiscales y contables.
- G. USO DE ESTIMACIONES:** Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados en dichos periodos. El resultado final de ciertos asuntos podría definir de estas estimaciones.

- H. **SOPORTES DOCUMENTALES:** La totalidad de las operaciones realizadas se registran y están respaldadas con los documentos idóneos, los cuales son susceptibles de verificación y comprobación.
- I. **CONCILIACION DE LA INFORMACION:** a través del área de contable se están realizando verificaciones periódicas mensuales, trimestrales y anuales con las diferentes áreas de la Entidad, con el fin de conciliar la información contable y generar información depurada.

NOTA 4: PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

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

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

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

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

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

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

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

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

UNIDAD FUNCIONAL	PROCESO DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE
OFICINA DE RENTAS DEPARTAMENTALES	ESTABLECER POR MEDIO DE PROCEDIMIENTO DE VERIFICACIÓN DE CARTERA DE IMPUESTOS DEPARTAMENTALES VIGENTE, LOS MONTOS REALES SOPORTADOS POR CADA CONCEPTO DE IMPUESTOS
RECURSO HUMANO	DETERMINAR POR MEDIO DE PROCESO DE VERIFICACION DE LIQUIDACIONES, CUOTAS PARTE Y ENLACE PASIVOCOL PARA ESTABLER EN LOS ESTADOS CONTABLES LA DEUDA LABORAL

	VERAZ.
RECURSOS FISICOS Y ALMACEN	VALUACION POR MEDIO TECNICA DE PERITAJE, VALORACION DE TODOS LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
GESTION JURIDICA	DETERMINAR LOS MONTOS Y VALORES DE LAS SENTENCIAS Y LAUDOS JUDICIALES A DETERMINADA FECHA, DE LOS PROCESOS JUDICIALES A FAVOR O EN CONTRA DE LA ADMINISTRACIÓN DEPARTAMENTAL
SECTORIAL SALUD	DETERMINACIÓN DE LAS CUENTAS COBRAR ASOCIADAS A LAS CARACTERISTICAS PROPIAS DEL SECTOR, ASI MISMO LAS OBLIGACIONES VIGENTES
SECTORIAL EDUCACION	DETERMINACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR ASOCIADAS A LAS CARACTERISTICAS PROPIAS DEL SECTOR, ASI MISMO LAS OBLIGACIONES VIGENTES, INTEGRIDAD DE LA NOMINA REAL DEL SECTOR CON EL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL

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

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

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

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

NOTA 6: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A continuación se presenta un detalle de las principales cifras financieras, correspondientes al Corte 31 de Marzo de 2016 y 2015.

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 2016	PERIODO ANTERIOR 2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activo	1.628.195	1.531.429	96.766	6.32%
Pasivo	344.817	263.264	81.553	30.98%
Patrimonio	1.283.378	1.268.165	15.213	1.20%
Resultado del Periodo	45.925	79.550	-33.625	-42.27%

VALORES DE LOS ACTIVOS (Miles de Pesos)

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

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 7: DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

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

Estas Cuentas Bancarias fueron conciliadas al corte del periodo en un 95%

Nota; Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2016, se cancelaron 12 cuentas bancarias.

ACTIVO	
Efectivo	
Caja	
Caja Menor	
14.500	
ENTIDADES FINANCIERAS	
Cuentas Corrientes	
Cuentas Corrientes Banco de Bogotá	28.470.526
Cuentas Corrientes Banco Popular	2.009.242
Cuentas Corrientes Davivienda	443.517
Cuentas Corrientes Banco Agrario	49.659.638
Cuentas Corrientes Bancolombia	368.972
Cuentas Corrientes Banco BBVA	89.982.962
Cuentas Corrientes Banco Av. Villas	1.956.553
Cuenta Corriente Banco de Occidente	3.990.843
Cuenta Corriente Banco Colpatría	38.099.303
Cuentas de Ahorro	
Cuenta De Ahorros Banco Bogotá	17.715.975
Cuenta de Ahorro Banco Popular	1.181.749
Cuenta de Ahorro Bancolombia	1.239.587
Cuenta de Ahorro Banco Agrario	11.225.731
Cuenta de Ahorro BBVA	97.358.396
Cuenta de Ahorro Colmena	15.864.016
Cuenta de Ahorro Davivienda	4.421.937
Cuenta de Ahorro Av. Villas	169.627

Cuenta de Ahorro Banco de Occidente	3.720.089
Cuenta de Ahorro Colpatria	1.879.091

NOTA 8: INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLANTES

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

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

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

A continuación se relacionan el estado al corte de las inversiones que tiene el Departamento de Cesar al cierre del 31 de Marzo de 2016:

EMPRESAS INDUSTRIAL ES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			
ENTIDAD	ACCION	VALOR NOMINAL	TOTAL APORTES en miles de \$
Findeter	21.357	100.000	2.135.700
Aguas del Cesar S.A	172.889	1000	172.889
Terminal de Transportes de Valledupar	63.465	1000	63.465
Empresa de Servicios Públicos- Emdupar	49.734.587	10	497.346
Canal Regional Telecaribe	APORTES ENTREGADOS POR LA GOBERNACION, APORTES ACORDADO EN JUNTAS DIRECTIVAS	PARTICIPACION PATRIMONIAL 10.56%.	489.358
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A	51.600	10	516.000
ENTIDADES PRIVADAS			
Comunicación Celular S.A – Comcel	6000	1000	6.000
Electrificadora del Caribe S.A	162.218.683	42	6.813.185

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION			
Sociedades publicas			
Electrocesar S.A. E.S.P	1.343.828.052	10	13.438.281

NOTA 9: PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES

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

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

NOTA 10: RENTAS POR COBRAR

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

Presentando el siguiente Detalle:

VIGENCIA ACTUAL	VALOR
Registro	1.106.753
Degüello de Ganado Mayor	120
Impuesto de Vehículo automotor	5.031.691
Otros Impuestos Departamentales	8.100

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

VIGENCIA ANTERIOR	VALOR
Registro	18.593
Impuesto de Vehículo automotor	8.656.286
Sobretasa a la Gasolina Motor	1.513.216

NOTA 11: DEUDORES

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

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR
Multas	669.579
Intereses	137.422
Sanciones	11.141.818
Estampillas	4.345.854
Otros deudores por ingresos no tributarios	2.140.695

NOTA. 12 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad contable pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, asignación especial para el fondo de pensiones en las entidades estatales, recursos destinados para el fonpet.

SISTEMA General de participaciones para pensiones _ Fondo Nacional de pensiones	10.879.783
--	------------

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. Pendientes de amortizar siempre bajo la aprobación del Comité de sostenibilidad contable.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	
Avances para viáticos y Gastos de Viaje	99.801
ANTICIPO PROYECTO DE INVERSION	
Contratos De Compra	353.250
Contratos De Servicios	18.545.967
	72.914.026
Contratos De Obras	
Contratos o Convenios Interadministrativos o de Cooperación	8.399.206
Otros Avances y Anticipos	7.679

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.

EN ADMINISTRACION	
Finagro	2.700.000
Fondo de Contingencias	171.728
ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACION	
FIDUBANCOLOMBIA	
Fidubanco Cesar CAF	144.074
Fidubanco Cesar Crédito CAF	733.754
Fiducia Banco Colombia - Regalías	17.160.848
Fidubanco E.F. CAF - Recursos Audiencias	1.534.933
Fideicomiso regalías del Carbón	64.675

NOTA 15: OTROS DEUDORES

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

Cuotas Partes de Pensiones	10.210.408
Embargos Judiciales	47.533.617
Otros Deudores	2.248.479

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 Diciembre 31 de Marzo de 2016, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del departamento:

Urbanos	20.054.281
Rurales	16.491.676

NOTA 17: CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

Edificaciones	7.906.180
Redes, líneas y cables	1.578.592

NOTA 17: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

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

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

NOTA 18: EDIFICACIONES

Edificaciones adquiridas a cualquier título por la entidad para el desarrollo de sus funciones entre las cuales tenemos edificios, Escuelas, Hospitales e instalaciones deportivas y de recreación, con corte a Marzo 31 de 2016, de acuerdo a la información suministrada por el almacén del departamento:

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

NOTA 19: MAQUINARIA Y EQUIPO

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

Equipo de Construcción	827.391
Maquinaria Industrial	14.500
Equipo de Música	6.654

Equipo de Recreación y Deporte	17.620
Equipo Agrícola	561.069
Otros Maquinaria y Equipo	231.211

NOTA 20: EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

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

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

NOTA 21: MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

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

Muebles y Enseres	4.950.852
Equipo y Maquinaria de Oficina	1.343.304
Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	33.577

NOTA 22: EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

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

Equipo de Comunicación	495.868
Equipo de Computación	2.194.474
Otros Equipos de Comunicación y Computación	5.452

NOTA 23: EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION

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

Terrestre	6.110.550
-----------	-----------

NOTA 24: DEPRECIACION ACUMULADA

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

Edificaciones	-5.291.096
Maquinaria y Equipo	-1.032.899
Equipo Médico y científico	-752.662
Muebles y Enseres y equipo de Oficina	-1.936.581
Equipo de Comunicación y Computación	-1.467.913
Equipo de Transporte, Elevación y Tracción	-2.507.582

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

Representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del territorio Nacional, que están orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen

de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad contable pública, Valor de los costos acumulados en la construcción de Bienes de beneficio y uso público e histórico y cultural que a su culminación que se entregaran para el uso, goce y disfrute de la comunidad., se realiza ajuste para reclasificar Red de carreteras en Construcción a Bienes de Uso público Red Terrestre.

Red de carreteras	259.235.661
Plazas Publicas	11.523.097
Parques recreacionales	55.182.114
Otros Bienes de Beneficios Públicos En Construcción	103.476.103

NOTA 27: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

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

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

BIENES DE BENEFICIOS PÚBLICO EN SERVICIOS – CONCESIONES

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

NOTA 28: AMORTIZACION ACUMULADA EN BIENES DE USO PÚBLICO

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

Vías de Comunicación	-9.942.395
----------------------	------------

NOTA 29: RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

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

Recursos entregados en Administración – Fonpet	254.924.642
--	-------------

NOTA 30: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

Seguros	17.697
---------	--------

NOTA. 31 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

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

ampare el uso de la propiedad, o la vida útil estimada de los bienes producto de las adiciones o mejoras realizadas, en esta cuenta se reflejan los Pagos Realizados en la construcción y dotación del campus de la Universidad Nacional en el Municipio de la Paz y el Hospital Jose Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica.

Edificios y Casas	21.881.092
Escuelas y Colegios	40.734.557
Clínicas y Hospitales	23.657.907

NOTA 33: BIENES DE ARTE Y CULTURA

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

Obras de Arte	14.115
Otros Bienes de Arte Y Cultura	8.700

NOTA 34: INTANGIBLES

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

Licencias	176.703
Software	419.291

NOTA 35. AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE INTANGIBLES

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

Licencias	-104.252
Software	-312.080

NOTA 36: VALORIZACIONES

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

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

PASIVOS: VALORES DE LOS PASIVOS (Miles de Pesos)

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

NOTA 37: DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

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

Préstamo Banca Comercial	120.000.000
Créditos Presupuestarios	1.682.736

Como se detalla en la siguiente relación:

DESCRIPCION DEL CREDITO	RENTA PIGNORADA	NUMERO DEL CREDITO	SALDO	PLAZO	FORMA DE PAGO	TASA DE INTERES	OBSERVACION	FECHA DE DESEMBO LSOS	FECHA DE VENCIMI ENTO
DIRECCIÓN DEL TESORO NAL.		633300288	1,682,735,885.33	10 AÑOS	ANUAL	DTF+4.07		10/07/2006	10/07/2016
BANCO BOGOTA	SOBRETASA AL ACPM	611515881	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	30/12/2014	30/12/2024
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL			30/06/2015	30/06/2025
BANCO BBVA	SOBRETASA AL ACPM	611515877	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	07/01/2015	07/01/2025
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL			28/08/2015	28/08/2025
BANCO DAVIVIENDA	SOBRETASA AL ACPM	611515878	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	07/01/2015	07/01/2025
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL			18/12/2015	18/12/2025
BANCOLOMBIA - FINDETER - FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.	SOBRETASA AL ACPM	611515863	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	DTF - 1,7 T.A.	ESTE CREDITO TIENE DOS AÑOS DE GRACIA.	15/01/2015	15/01/2025
			18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL			11/11/2015	11/11/2025

Préstamo Banca De Fomento – Corporación Andina de Fomento – CAF

DESCRIPCION DEL CREDITO	RENTA PIGNORADA	NUMERO DEL CREDITO	SALDO	PLAZO	FORMA DE PAGO	TASA DE INTERES	FECHA DE DESEMBO LSOS	FECHA DE VENCIMI ENTO
CAF Valor Dólar 31/03/2016 \$ 3.022,35	REGALIAS CARBON	543200014	USD 6.145.833,29 18.574.859.244,03	12 AÑOS	SEMESTRAL	LB 180 + 1.5	21/06/2006	31/12/2018

NOTA 39: OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO EXTERNAS A CORTO PLAZO

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

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

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	USD 6.145.833,29
---	------------------

OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO EXTERNAS DE LARGO PLAZO

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

CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 40: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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

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

BIENES Y SERVICIOS	
Adquisición de servicios	80.565
PROYECTOS DE INVERSION	
Compras	52.409
Contratos de Obras	5.673.383
Contratos y convenios interadministrativos	3.724.481
Servicios de Salud	12.050.138
Fondo de Educación	2.968.393

NOTA 41: TRANSFERENCIAS

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

Otras Transferencias	259.038
----------------------	---------

NOTA 42: ACREEDORES

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

Servicios Públicos	702
Viáticos y gastos de Viaje	62.225
Aportes a Fondos de Pensiones	164.106
Aportes a Seguridad Social en salud	68.272
Aportes al I.C.B.F. – Sena–Caja de Compensación	22.469
Sindicatos	180.686
Cooperativas	205.853
Fondo de Empleados	28.804
Embargos Judiciales	495.676
Cheques No cobrados o por Reclamar	19.978
Libranzas	3.943.330
Comisiones	139.717
Otros Acreedores	315.018

NOTA 43: RETENCION EN LA FUENTE

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

Honorarios	62.467
Servicios	2.852
Arrendamientos	59
Compras	1.475
A empleados art. 383 E.T.	66.421
A empleados art. 384 E.T.	86
Impoventas Retenidas Por Consignación	20.089
Contratos de Obra	88.520
Retenciones de impuesto de Industria y Comercio por compras	19.031
Impuesto de Timbre – Derecho por cobrar pasaporte	24.081

NOTA 44: AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

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

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

NOTA 45. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

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

Fondo de Contingencias	171.726
------------------------	---------

NOTA 46. ADMINISTRACION Y PRESTACIONES SOCIALES

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

Acciones de Salud Publica	2.451
---------------------------	-------

NOTA 46: SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

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

Nominas por Pagar	1.403.526
Cesantías	1.446.237
Vacaciones	1.174.453
Prima de Vacaciones	371.003
Prima de Servicios (Junio)	809.491
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	26.568

NOTA 47: PENSIONES POR PAGAR

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

Cuotas Partes de Pensiones	9.331.087
----------------------------	-----------

NOTA 48. PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

Vacaciones	384.047
Prima De Servicios	416.418
Prima De Vacaciones	529.643
Prima De Navidad	280.573

NOTA 49: PROVISIONES PARA PENSIONES

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

Provisión para pensiones	94.605.517
--------------------------	------------

NOTA 50: OTROS PASIVOS

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

Impuestos	4.854
Otros Recaudos A Favor De Terceros	1.323.613

NOTA 51: VALORES DEL PATRIMONIO (Miles de Pesos)

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

Capital Fiscal	1.224.138.909
Superávit Por Valorización	1.485.620
Patrimonio Público Incorporado	13.438.281
Resultado del Ejercicio	45.924.991
Provisiones, Agotamientos; Depreciaciones y Amortizaciones	-1.610.255

NOTA 52: DERECHOS CONTINGENTES (Miles de Pesos)

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

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

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

Administrativas	113.079
Obligaciones Fiscales	700.341

OTROS DERECHOS CONTIGENTES

GARANTIAS

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

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

NOTA 53: DEUDORAS DE CONTROL

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

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

Propiedad Planta y equipo-Municipio de la Paz	250.000
Propiedad Planta y equipos-Municipio de Pailitas	250.000
Propiedad Planta y equipos-Municipio de San Alberto	250.000
Propiedad Planta y equipos-Municipio de Chimichagua	250.000
Propiedad Planta y equipos-Municipio de Bosconia	250.000
Propiedad Planta y equipos-Municipio de Agustín Codazzi	250000
Propiedad Planta y equipos-Resguardo Indígena Kankuamo	31,534
Propiedad Planta y equipos-Resguardo Indígena sokorpa Municipio de Becerril	137,404
Equipos de Comunicación y Computación-Aprocoda	174,215
Equipos de Comunicación y Computación -Municipio de Agustín Codazzi	9,345
Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Valledupar	96.000
Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Agustín Codazzi	96000
Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Copey	96.000
Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Jagua de Ibirico	96.000
Equipos de Comunicación y Computación-Municipio de Bosconia	96.000
Equipos de Transporte- Ejercito Nacional Batallón de Ingenieros No. 10	154,800
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio del Paso	96,000

Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Curumani	96.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Tamalameque	98.400
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de San Alberto	90.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Pueblo Bello	90.000
Inmueble Ubicado Calle 2 8 -56 Barrio Ariguani - Municipio de Pueblo Bello	3.104.477
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Becerril	90.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Pelaya	90.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de San Diego	90.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Chimichagua	90.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de Pailitas	90.000
Equipos de Comunicación y Computación - Municipio de la Gloria	90.000
Terreno y Construcción Cll 6 15-31 - Municipio de la Paz	20.000
Inmueble Cecilia Caballero de López Cll 16 6-03 – Municipio de Valledupar	790,563
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 105 - Hospital San José de Becerril	87,463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 103 - Hospital Agustín Codazzi	87,463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 111 - Hospital Cristian Moreno Pallares Curumani	87.463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 110 - Hospital la Inmaculada del Municipio de Chimichagua	87,463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 180 - Hospital la Inmaculada del Municipio de Chimichagua	130.000
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 101 - Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso	87,463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 108 - Hospital El Socorro del Municipio de San Diego	87,463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 109 - Hospital San Juan Bosco del Municipio de Bosconia	87.463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 193 - Hospital San Juan Bosco del Municipio de Bosconia	132.000
Equipos de Transporte Camión Marca Ford placa 039 - Hospital Cristian Moreno Pallares de Curumani.	38.200
Equipos de Comunicación y Computación – Muebles y enseres – Registraduría Nacional Del Estado Civil Delegación Departamental.	36,915

Unidades Móviles medico odontológicas y de atención en Ginecología Y mamografía - Hospital Jorge Isaac Rincón del municipio de la Jagua de Ibirico.	2.179.872
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 197 -170 - Hospital local de Río de Oro	132,000
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 964 -175 - Hospital Lázaro Hernández Lara municipio de San Alberto	74.800
Terreno - indígenas RESGUARDO Indígena Yukpa de Iroka Serranía del Perijá	105,466
Equipos Médicos - Hospital Jose Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica	1.997.652 .008
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 168-178 -141 - Hospital Jose David Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica	94.000
Equipos de Transporte buseta Hyundai vam 647 y camioneta Chevrolet vam 621 – Departamento de Policía Cesar	63.400
Inmueble ubicado en la CII 28 No. 6ª -15 – IDECESAR	2.890.334
Equipo para perforación y camión internacional marca Gefco modelo 1b-1250 Aguas del Cesar	30.200
Equipos médicos y hospitalarios – Hospital San Andrés de Chiriguana	2.600.776
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 183-184 - Hospital San Andrés de Chiriguana	264.000
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 177 - Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso.	132.000
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 104 - Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso.	87,463
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 174 - Hospital Álvaro Ramírez González del Municipio de San Martín.	60.400
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 176 – 181 - Hospital Jorge Isaac Rincón del municipio de la Jagua de Ibirico.	264.000
Instrumentos Musicales - Fundación Niños Acordeoneros Y Cantores Del Vallenato Andrés el Turco Gil	162.940
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 268 comodato 2015 01 0014 - Hospital Jorge Isaac Rincón Torres del Municipio de la Jagua de Ibirico.	138.571
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 112 - Hospital Lázaro Hernández Lara Municipio de San Alberto	29.100
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 171 placa oxk 597 - Hospital Local de Aguachica	63.200
Inmueble ubicado en la CII 6 No. 4 – 17 – Municipio de la Jagua de Ibirico, Cuerpo de Bomberos Voluntarios	123.810
Inmueble ubicado en la CII 39 No. 5-170 - IDREC	205.870

Terreno -Universidad Popular del Cesar	219,301.00
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 107 –Hospital San Martin del Municipio de Astrea	87,463
Entrega en comodatos dos buses altamente dotados para el transporte de la población con discapacidad en el Departamento Marca Hyundai, Modelo 2014 placas OXV-251 y OXV-252 al Instituto Departamental de Rehabilitación y Educación Especial del Cesar, por medio del contrato No 2014-01-0001	518.200
Entrega en comodato una ambulancia básica Modelo 2014, Placas OXV-265 al Hospital El Socorro, San Diego Cesar por medio del contrato No 2014-01-0010	138.570
Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-268 al Hospital Camilo Villazon de Pueblo Bello, por medio del contrato No 2014-01-0005	138.571
Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-272 al Hospital Marino Zuleta Ramirez del Municipio de La Paz, por medio del contrato No 2014-01-0018	138.570
Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-270 al Hospital Cristian Moreno Pallares del Municipio de Curumani, por medio del contrato No 2014-01-0011	138.570
Entrega de comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, placas OXV-269 al Hospital San Juan Crisóstomo del Municipio de González Cesar, por medio del contrato No. 2014-01-0017	138.570
Entrega en comodato de dos ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-274 y 275 al Hospital Jose David Padilla Villafañe del Municipio de Aguachica, por medio del contrato No 2014-01-0009	406.000
Entrega en comodato una ambulancia básica terrestre y una fluvial marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-280 al Hospital Inmaculada Concepción del Municipio de Chimichagua, por medio del contrato No 2014-01-0006	301.318
Entrega en comodato una ambulancia básica marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-271 al Hospital Hernando Quintero Blanco del Municipio del Paso, por medio del contrato No 2014-01-0008	138,570
Entrega en comodato una ambulancia medicalizada marca Mazda Modelo 2014, Placas OXV-279 al Hospital Rosario Pumarejo De López del Municipio de Valledupar, por medio del contrato No 2014-01-0025	203,000
Entrega en comodato unidad móvil odontológica placa OXV237 marca Chevrolet, modelo 2013, a favor de DUSAKAWI IPSI, contrato de comodato 2015 01 0037.	142.000

Entrega en comodato UN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 28 No. 6A - 15 DE VALLEDUPAR, Matricula Inmobiliaria No. 190-1031. Catastro No. 01-02-0350-001-000 de propiedad del Departamento, Contrato de comodato 2015 01 0002	139.614
Entrega en comodato una ambulancia medicalizada Modelo 2014, Placas OXV-282 al Hospital San Roque del Copey, por medio del contrato No 2014-01-0004	138.571
Equipos de Transporte Ambulancia placa OXV 106 - Hospital de Tamalameque	29.000
Entrega en comodato una TERMONEBULIZADORA MANUAL, marca micronair, Modelo AR35, SERIAL MA 935004E, ALCALDIA DE GAMARRA - CESAR, Contrato de Comodato No. 2015-01-0008	9.779

NOTA 54: DEUDORAS POR EL CONTRARIO

Representa los derechos Contingentes, Fiscales y de control.

DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)

Representa el valor de las contrapartidas de derechos contingentes

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

DEUDORAS DE CONTROL POR 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	19.262.062
------------------------------	------------

NOTA 55: RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

LITIGIOS Y DEMANDAS

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

Laborales	1.600.480
Administrativos	184.606.866

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

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

Contratos Pendientes de Ejecución	29.750.048
Otras Cuentas Acreedoras de control	170.528

NOTA. 58 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRA (DB)

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

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

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

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

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

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

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

INGRESOS FISCALES

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

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

TRIBUTARIOS	38.664.374
Registro	2.898.136
Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales extranjeros	903.837
Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros	1.714.267
Consumo de cervezas nacionales y extranjeras	13.286.518
Degüello de Ganado Mayor	275.749
Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos	967.165
Impuesto sobre vehículos automotores	3.250.275
Sobretasa a la gasolina	3.047.148
Sobre tasa al A.C.P.M	8.447.905
Impuestos de loterías foráneas	244.500
IVA de licores y productos	928.643
Impuesto a la venta de cerveza 8% salud	2.692.131
Otros impuestos departamentales	8.100
NO TRIBUTARIOS	9.938.341
Tasas	4.246
Intereses	261.456
Sanciones	198.618

Estampillas Pro cultura	983.141
Estampillas Pro Desarrollo Departamental	1.026.841
Estampilla Pro Desarrollo fronterizo	4.877.214
Estampilla para el bienestar del adulto mayor	127.397
Contribuciones	1.382.452
Cuota de fiscalización y Auditaje	27.395
Otros Ingresos no tributarios	1.109.581

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	23.624
Ingresos No tributarios	132
Impuesto de registro	20.177
impuesto de Vehículos automotores	3.315

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	117.529.199
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	80.210.541
Participación para la Salud	4.475.045
Participación para la Educación	75.070.616
S.G.P Agua potable y Saneamiento Básico	664.880

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

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	21.831.964
Asignaciones Directas	17.700.486
Para Ahorro Pensional Territorial	4.131.478

Representan los ingresos obtenidos por el Departamento del Cesar que provienen de transferencias de otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales. Entre estas transferencias tenemos la recibidas por Col deportes Departamento Administrativo

de Deporte, Ministerio de Agricultura, Ministerio de la Protección, E.I.C.E Administradora del monopolio rentístico de los juegos de suerte COLJUEGOS, Dirección De Administración fondos de la Protección social, fidufosyga con Sayp 2011, Ministerio de Educación Nacional.

OTRAS TRANSFERENCIAS	15.486.694
Para Proyecto de Inversión	2.699.472
Para programas de Salud	509.937
Para programas de Educación	12.277.285

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

INTERESES SOBRE DEPOSITOS	8.295.912
Rendimientos Fondos Comunes - Ahorros	70.078
Rendimientos Fondos Salud	100.783
Rendimientos Fondo Educación	184.907
Rendimientos Fondos Destinación Especifica	947.189
Rendimientos Sistema General de Regalías	661.002
Rendimientos sobre Recursos Entregados en Administración	6.331.953

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	563.948
Cuotas partes pensionales	563.948
EXTRAORDINARIOS	1.244.730
Recuperaciones	992.819
Otros Ingresos Extraordinario	251.912

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	131.686.088
ADMINISTRACION	19.186.136
SUELDOS Y SALARIOS	5.203.031
Sueldo de personal	2.759.884
Remuneración de servicios técnicos	107.110
Honorarios	488.852

Prima de Vacaciones	275.675
Prima de navidad	149.324
Vacaciones	200.537
Bonificación especial de recreación	20.245
Bonificaciones	136.178
Cesantías	526.709
Intereses de Cesantías	54.361
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	116.657
Bonificación por servicios	3.498
Prima de Servicios	254.467
Otras Primas	109.535

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	11.309.579
Incapacidades	11.072
Indemnizaciones	207.451
Pensiones De Jubilación	989.050
Cuotas partes de pensiones de jubilación	9.237.715
Amortización calculo actuarial pensiones actuales	186.285
Amortización cálculo de cuotas partes de pensiones	678.005
Otras contribuciones imputadas	5,945,629

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

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	786.005
Aportes a caja de compensación familiar	136.667
Aportes a seguridad social en salud	262.356
Cotización a riesgos profesionales	16.864
Cotiz. Entidad. Reg. Prima media	198.906
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen individual	171.212

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

APORTES SOBRE NOMINA	170.809
Aportes al I.CB.F	102.491
Aportes al Sena	17.080
Aportes Esap	17.080
Aportes a Escuelas industriales, institutos técnico	34.158

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

GENERALES	1.716.711
Vigilancia y seguridad	135.761
Materiales y suministros	13.974
Mantenimiento	55.673
Servicios Públicos	393.838
Arrendamiento	1.700
Vísticos y gastos de viajes	67.987
Publicidad y propaganda	22.300
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	24.846
Comunicaciones y transporte	49.106
Seguros generales	23.574
Procesamiento de Información	339.852
Otros Gastos Generales	588.100

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

DE OPERACIÓN	18.209.524
GENERALES	18.209.524
Comisiones, honorarios y servicios	4.611
Mantenimiento	7.433.185
Viáticos y gastos de viajes	1.760
Interventorías, auditorías y evaluaciones	2.868.203
Asignación de bienes y servicios - Honorarios	7.901.764

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

TRANSFERENCIAS	1.585.190
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.585.190
Para proyecto de inversión	1.049.578
Para programas de salud	189.500

Para programas de educación	237.570
Otras transferencias	108.542

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

GASTO PUBLICO SOCIAL	84.474.237
EDUCACION	77.793.706
Salarios y sueldos	59.262.909
Contribuciones imputadas	6.743.222
Contribuciones efectivas	2.578.942
Aportes sobre nominas	2.389.292
Generales	618.630
Asignación de bienes y servicios	6.200.712
SALUD	1.730.830
Generales	250.539
Asignación de bienes y servicios	249.651
Subsidio a la oferta	395.057
Acciones de salud publica	835.582
VIVIENDA	182.914
Asignación de bienes y servicios	182.914
RECREACION Y DEPORTES	1.460.869
Generales	201.337
Asignación de bienes y servicios	1.259.532
CULTURA	552.883
Asignación de bienes y servicios	552.883
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.573.291
Generales	578
Asignación de bienes y servicios	2.572.713
MEDIO AMBIENTE	179.745
Actividades de Conservación	179.745

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

OTROS GASTOS	8.231.000
INTERESES	742.179
Operaciones de Crédito publico externa de largo plazo	742.179

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	6.353
Comisiones Sobre Recursos Entregados en Administración	6.353
OTROS GASTOS ORDINARIOS	4.559.146
Sentencias	120.280
Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	4.438.866

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

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

EXTRAORDINARIOS	2.067.941
Otros gastos extraordinarios	2.067.941

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

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

INDICADORES FINANCIEROS

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

Nivel de liquidez (o razón Corriente)


$$\begin{aligned} \text{Nivel de Liquidez} &= \text{Activos corriente} / \text{Pasivos Corriente} \\ \text{Nivel de Liquidez} &= 869,734,088.00 / 82,691,822.00 = 10.52 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Solvencia} &= \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total} \\ \text{Nivel de Solvencia} &= 1,609,006,523.00 / 369,943,941.00 = 4.35 \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Endeudamiento} &= \text{Pasivo Total} / \text{Activo Total} \\ \text{Nivel de Endeudamiento} &= 369,943,941.00 / 1,609,006,523.00 = 22.99\% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Nivel de Propiedad} &= \text{Patrimonio} / \text{Activo Total} \\ \text{Nivel de Propiedad} &= 1,239,062,582.00 / 1,609,006,523.00 = 0.77 \end{aligned}$$


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