

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2016 \$	Periodo Anterior 31/12/2015 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	736,037,688	869,734,088	-133,696,400	-15.37%
11	Efectivo	296,008,754	355,827,925	-59,819,171	-16.81%
1105	Caja	0	0	0	0.00%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	296,008,754	355,827,925	-59,819,171	-16.81%
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	10,407,484	13,930,733	-3,523,249	-25.29%
1305	Vigencia actual	2,830,385	4,167,084	-1,336,699	-32.08%
1310	Vigencia anterior	7,577,099	9,763,649	-2,186,550	-22.39%
14	Deudores	169,918,008	249,681,605	-79,763,597	-31.95%
1401	Ingresos no tributarios	27,570,386	17,473,387	10,096,999	57.79%
1413	Transferencias por Cobrar	19,063,021	10,879,783	8,183,238	75.22%
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0	0	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	72,819,519	130,403,033	-57,583,514	-44.16%
1424	Recursos Entregados en Administración	19,113,122	34,178,291	-15,065,169	-44.08%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	31,351,960	56,747,111	-25,395,151	-44.75%
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	259,703,442	250,293,825	9,409,617	3.76%
1901	Reserva Financiera Actuarial	259,703,442	250,272,071	9,431,371	3.77%
1905	Gastos pagados por anticipado	0	21,754	-21,754	-100.00%
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)	855,244,507	739,272,435	115,972,072	15.69%
12	Inversiones	19,764,633	19,328,462	436,171	2.26%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	11,130,114	10,693,943	436,171	2.26%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
1280	Provision para Proteccion de Inversiones(cr)	-4,803,762	-4,803,762	0	0.00%
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
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	<u>Periodo</u>	<u>Periodo</u>	<u>Variacion</u>	<u>Variacion</u>
16^o Propiedades, planta y equipo	83,631,525	86,074,140	-2,442,615	-2.84%
1605 Terrenos	36,545,958	36,545,958	0	0.00%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,651,849	9,484,772	167,077	1.76%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 ^o Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	0	1,115,222	-1,115,222	-100.00%
1640 Edificaciones	31,548,495	31,548,495	0	0.00%
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0	0	0.00%
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0.00%
1650 Redes, líneas y cables	0	0	0	0.00%
1655 Maquinaria y equipo	1,658,445	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	6,509,900	6,327,733	182,167	2.88%
1670 Equipos de comunicación y computación	3,374,846	2,666,094	708,752	26.58%
1675 ^o Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,595	6,110,550	498,045	8.15%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	-15,169,229	-12,285,795	-2,883,434	23.47%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	614,771,487	552,405,578	62,365,909	11.29%
1705 Bienes de Uso Público e Históricas y Culturales en Construcción	465,728,820	398,673,145	67,055,675	16.82%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	88,518,930	0	0.00%
1711 ^o 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)	-13,797,344	-9,109,578	-4,687,766	51.46%
19 Otros activos	137,076,862	81,464,255	55,612,607	68.27%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	135,271,974	79,701,659	55,570,315	69.72%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	919,219	595,994	323,225	54.23%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	-622,766	-341,833	-280,933	82.18%
1999 ^o Valorizaciones	1,485,620	1,485,620	0	0.00%
TOTAL ACTIVO (3)	1,591,282,195	1,609,006,523	-17,724,328	-1.10%
PASIVO				
o CORRIENTE (4)	113,644,394	82,691,822	30,952,572	37.43%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	14,069,783	8,284,583	5,785,200	69.83%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	6,984,375	0	6,984,375	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	7,085,408	8,284,583	-1,199,175	-14.47%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%

fpz

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
24 Cuentas por pagar	76,891,034	67,220,591	9,670,443	14.39%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	29,061,560	41,088,955	-12,027,395	-29.27%
2403 Transferencias	15,944,909	20,439,730	-4,494,821	-21.99%
2425 Acreedores	1,119,247	550,578	568,669	103.29%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	288,026	4,777,874	-4,489,848	-93.97%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0	0	0.00%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	0	0	0	0.00%
2453 Recursos Recibidos en Administracion	14,809,537	363,454	14,446,083	3974.67%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administracion y Prestacion del Servicio de Salud	15,667,755	0	15,667,755	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	22,460,369	7,181,891	15,278,478	212.74%
2505 Salarios y prestaciones sociales	8,992,006	5,189,759	3,802,247	73.26%
2510 Pensiones por pagar	13,468,363	1,992,132	11,476,231	576.08%
27 Pasivos estimados	0	0	0	0.00%
2715 Provisión para prestaciones sociales	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	223,208	4,757	218,451	4592.20%
2905 Recaudos a favor de terceros	223,208	4,757	218,451	4592.20%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	234,193,686	287,252,119	-53,058,433	-18.47%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	136,995,335	132,754,271	4,241,064	3.19%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	133,015,625	121,682,736	11,332,889	9.31%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	3,979,710	11,071,535	-7,091,825	-64.05%
24 Cuentas por pagar	0	60,756,621	-60,756,621	-100.00%
2422 Operaciones de Crédito Público Internas de Largo Plazo	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	0	60,756,621	-60,756,621	-100.00%
27 Pasivos estimados	97,198,351	93,741,227	3,457,124	3.69%
2710 Provisión para Contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	97,198,351	93,741,227	3,457,124	3.69%
TOTAL PASIVO (7)	347,838,080	369,943,941	-22,105,861	-5.98%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,243,444,115	1,239,062,582	4,381,533	0.35%
3105 Capital fiscal	1,223,202,252	1,171,961,676	51,240,576	4.37%
3110 Resultado del ejercicio	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	-77.79%
3115 Superavit por Valoración	1,485,620	1,485,620	0	0.00%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
3128 Provisones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-7,906,925	-7,371,611	-535,314	7.26%

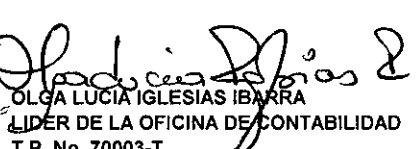


ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	1,591,282,195	1,609,006,523	-17,724,328	-1.10%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	0	0	0	0.00%
81 Derechos contingentes	16,827,698	941,500	15,886,198	1687.33%
82 Deudoras fiscales	0	0	0	0.00%
83 Deudoras de control	39,108,872	19,262,063	19,846,809	103.04%
89 Deudoras por contra (CR)	-55,936,570	-20,203,563	-35,733,007	176.86%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	0	0	0	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	236,670,521	186,207,347	50,463,174	27.10%
92 Acreedoras fiscales	0	0	0	0.00%
93 Acreedoras de control	26,857,701	29,920,575	-3,062,874	-10.24%
99 Acreedoras por contra (db)	-263,528,222	-216,127,922	-47,400,300	21.93%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/12/2016	Periodo Anterior 31/12/2015	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ <u>733,206,171</u>	\$ <u>826,785,798</u>	-93,579,627	-11.32%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>188,043,852</u>	<u>191,790,252</u>	-3,746,400	-1.95%
4105	TRIBUTARIOS	149,222,771	131,677,775	17,544,996	13.32%
4110	NO TRIBUTARIOS	37,640,278	59,206,508	-21,566,230	-36.43%
4111	REGALIAS	1,338,198	1,033,551	304,647	29.48%
4115	RENTAS PARAFISCALES	0	0	0	0.00%
4120	INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES	0	0	0	0.00%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	157,395	127,582	29,813	23.37%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>545,162,319</u>	<u>634,995,546</u>	-89,833,227	-14.15%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	358,814,933	341,901,306	16,913,627	4.95%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	127,086,328	213,336,690	-86,250,364	-40.43%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	59,261,060	79,757,550	-20,496,490	-25.70%
	GASTOS OPERACIONALES (2)	<u>776,252,799</u>	<u>779,666,964</u>	-3,414,165	-0.44%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>64,646,088</u>	<u>51,066,556</u>	13,579,532	26.59%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	23,159,530	20,146,151	3,013,379	14.96%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,512,401	12,434,952	11,077,449	89.08%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,340,755	2,654,876	685,879	25.83%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	733,261	574,913	158,348	27.54%
5111	GENERALES	13,892,247	15,090,770	-1,198,523	-7.94%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7,894	164,894	-157,000	-95.21%
	52 DE OPERACIÓN	<u>89,774,728</u>	<u>124,464,529</u>	-34,689,801	-27.87%
5211	GENERALES	89,774,728	124,464,529	-34,689,801	-27.87%
	53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS	<u>68,620,509</u>	<u>65,347,942</u>	3,272,567	5.01%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	68,620,509	65,347,942	3,272,567	5.01%
	55 GASTO SOCIAL	<u>553,211,474</u>	<u>538,787,937</u>	14,423,537	2.68%
5501	EDUCACION	472,766,852	381,123,180	91,643,672	24.05%
5502	SALUD	47,542,205	47,332,403	209,802	0.44%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	404,268	16,442,688	-16,038,420	-97.54%
5504	VIVIENDA	4,931,055	68,690,082	-63,759,027	-92.82%
5505	RECREACION Y DEPORTES	5,769,172	13,903,818	-8,134,646	-58.51%
5506	CULTURA	5,358,249	5,542,682	-184,433	-3.33%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	14,652,118	4,437,729	10,214,389	230.17%
5508	MEDIO AMBIENTE	1,787,555	1,315,355	472,200	35.90%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	<u>-43,046,628</u>	<u>47,118,834</u>	-90,165,462	-191.36%
	48 OTROS INGRESOS	<u>130,178,856</u>	<u>84,310,958</u>	45,867,898	54.40%
4805	FINANCIEROS	40,469,305	41,644,577	-1,175,272	-2.82%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	941,812	0	941,812	0.00%

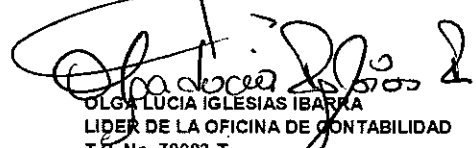


ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6,118,744	2,267,147	3,851,597	169.89%
4810 EXTRAORDINARIOS	31,409,243	30,859,943	549,300	1.78%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,239,752	9,539,291	41,700,461	437.14%
58 OTROS GASTOS	73,907,341	71,881,176	2,026,165	2.82%
5801 INTERESES	5,504,215	1,804,990	3,699,225	204.94%
5802 COMISIONES	428,113	237,677	190,436	80.12%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	6,009,556	-6,009,556	-100.00%
5805 FINANCIEROS	80,412	584,800	-504,388	-86.25%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	7,908,488	4,920,640	2,987,848	60.72%
5810 EXTRAORDINARIOS	30,675,781	22,763,879	7,911,902	34.76%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	29,310,332	35,559,634	-6,249,302	-17.57%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS EXCEDENTES (DEFICIT)	0	0	0	0.00%
	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	-77.79%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	-77.79%

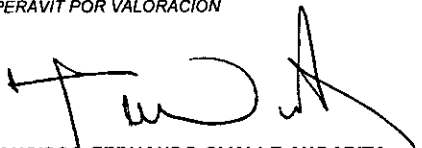

FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA

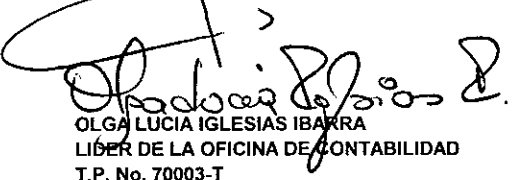

OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA
LIDER DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD
T.F. No. 70003-T

DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1,239,062,582			
VARIACIONES PATRIMONIALES	4,381,533			
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016 (AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,243,444,115			
	ACTUAL	ANTERIOR		
	31/12/2016	31/12/2015		
INCREMENTOS				50,705,262
CAPITAL FISCAL	1,223,202,252	1,171,961,676	51,240,576	
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-7,906,925	-7,371,611	-535,314	
DISMINUCIONES				-46,323,729
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	
PARTIDAS SIN VARIACIONES				0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0	
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,485,620	0	


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2016 \$	Periodo Anterior 31/12/2015 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	736,037,688	869,734,088	-133,696,400	-15.37%
11	Efectivo	296,008,754	355,827,925	-59,819,171	-16.81%
1105	Caja	0	0	0	0.00%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	296,008,754	355,827,925	-59,819,171	-16.81%
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	10,407,484	13,930,733	-3,523,249	-25.29%
1305	Vigencia actual	2,830,385	4,167,084	-1,336,699	-32.08%
1310	Vigencia anterior	7,577,099	9,763,649	-2,186,550	-22.39%
14	Deudores	169,918,008	249,681,605	-79,763,597	-31.95%
1401	Ingresos no tributarios	27,570,386	17,473,387	10,096,999	57.79%
1413	Transferencias por Cobrar	19,063,021	10,879,783	8,183,238	75.22%
1416	Prestamos gubernamentales otorgados	0	0	0	0.00%
1420	Avances y anticipos entregados	72,819,519	130,403,033	-57,583,514	-44.16%
1424	Recursos Entregados en Administración	19,113,122	34,178,291	-15,065,169	-44.08%
1425	Depósitos entregados en Garantía	0	0	0	0.00%
1470	Otros deudores	31,351,960	56,747,111	-25,395,151	-44.75%
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	259,703,442	250,293,825	9,409,617	3.76%
1901	Reserva Financiera Actuarial	259,703,442	250,272,071	9,431,371	3.77%
1905	Gastos pagados por anticipado	0	21,754	-21,754	-100.00%
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)	855,244,507	739,272,435	115,972,072	15.69%
12	Inversiones	19,764,633	19,328,462	436,171	2.26%
1208	Inversiones patrimoniales en Entidades Controladas	11,130,114	10,693,943	436,171	2.26%
1216	Inversiones patrimoniales en Entidades en Liquidación	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
1280	Provisión para Protección de Inversiones(cr)	-4,803,762	-4,803,762	0	0.00%
		0	0	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
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	<u>Periodo</u>	<u>Periodo</u>	<u>Variacion</u>	<u>Variacion</u>
16 Propiedades, planta y equipo	83,631,525	86,074,140	-2,442,615	-2.84%
1605 Terrenos	36,545,958	36,545,958	0	0.00%
1610 Semovientes	0	0	0	0.00%
1615 Construcciones en curso	9,651,849	9,484,772	167,077	1.76%
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0	0.00%
1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0	0.00%
1630 Equipos y materiales en depósito	0	0	0	0.00%
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	0	0.00%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0	0.00%
1637 Propiedades, Planta y Equipos no Explotados	0	1,115,222	-1,115,222	-100.00%
1640 Edificaciones	31,548,495	31,548,495	0	0.00%
1643 Vías de comunicación y acceso internas	0	0	0	0.00%
1645 Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0.00%
1650 Redes, líneas y cables	0	0	0	0.00%
1655 Maquinaria y equipo	1,658,445	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	6,509,900	6,327,733	182,167	2.88%
1670 Equipos de comunicación y computación	3,374,846	2,666,094	708,752	26.58%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,595	6,110,550	498,045	8.15%
1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0.00%
1685 Depreciación acumulada (cr)	-15,169,229	-12,285,795	-2,883,434	23.47%
1686 Amortización acumulada (cr)	0	0	0	0.00%
17 Bienes de beneficio y uso público	614,771,487	552,405,578	62,365,909	11.29%
1705 Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales en Construcción	465,726,820	398,673,145	67,053,675	16.82%
1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio	88,518,930	88,518,930	0	0.00%
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)	-13,797,344	-9,109,578	-4,687,766	51.46%
19 Otros activos	137,076,862	81,464,255	55,612,607	68.27%
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	135,271,974	79,701,659	55,570,315	69.72%
1960 Bienes de arte y cultura	22,815	22,815	0	0.00%
1970 Intangibles	919,219	595,994	323,225	54.23%
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	-622,766	-341,833	-280,933	82.18%
1999 Valorizaciones	1,485,620	1,485,620	0	0.00%
TOTAL ACTIVO (3)	1,591,282,195	1,609,006,523	-17,724,328	-1.10%
PASIVO				
CORRIENTE (4)	113,644,394	82,691,822	30,952,572	37.43%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	14,069,783	8,284,583	5,785,200	69.83%
2203 Operaciones de Crédito Público interna de corto plazo	6,984,375	0	6,984,375	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	7,085,408	8,284,583	-1,199,175	-14.47%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	0	0	0	0.00%



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
24 Cuentas por pagar	76,891,034	67,220,591	9,670,443	14.39%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	29,061,560	41,088,955	-12,027,395	-29.27%
2403 Transferencias	15,944,909	20,439,730	-4,494,821	-21.99%
2425 Acreedores	1,119,247	550,578	568,669	103.29%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	288,026	4,777,874	-4,489,848	-93.97%
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	14,809,537	363,454	14,446,083	3974.67%
2460 Créditos judiciales	0	0	0	0.00%
2480 Administración y Prestación del Servicio de Salud	15,667,755	0	15,667,755	0.00%
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	22,460,369	7,181,891	15,278,478	212.74%
2505 Salarios y prestaciones sociales	8,992,006	5,189,759	3,802,247	73.26%
2510 Pensiones por pagar	13,468,363	1,992,132	11,476,231	576.08%
27 Pasivos estimados	0	0	0	0.00%
2715 Provisión para prestaciones sociales	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	0	0	0	0.00%
29 Otros pasivos	223,208	4,757	218,451	4592.20%
2905 Recaudos a favor de terceros	223,208	4,757	218,451	4592.20%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0	0.00%
NO CORRIENTE (5)	234,193,686	287,252,119	-53,058,433	-18.47%
22 Operaciones de crédito público y Financiamiento con Banca Central	136,995,335	132,754,271	4,241,064	3.19%
2208 Operaciones de Crédito Público interna de largo plazo	133,015,625	121,682,736	11,332,889	9.31%
2213 Operaciones de Crédito Público Externa de Largo plazo	3,979,710	11,071,535	-7,091,825	-64.05%
24 Cuentas por pagar	0	60,756,621	-60,756,621	-100.00%
2422 Operaciones de Crédito Público Internas de Largo Plazo	0	0	0	0.00%
2450 Avances y anticipos recibidos	0	60,756,621	-60,756,621	-100.00%
27 Pasivos estimados	97,198,351	93,741,227	3,457,124	3.69%
2710 Provisión para Contingencias	0	0	0	0.00%
2720 Provisión para pensiones	97,198,351	93,741,227	3,457,124	3.69%
TOTAL PASIVO (7)	347,838,080	369,943,941	-22,105,861	-5.98%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,243,444,115	1,239,062,582	4,381,533	0.35%
3105 Capital fiscal	1,223,202,252	1,171,961,676	51,240,576	4.37%
3110 Resultado del ejercicio	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	-77.79%
3115 Superavit por Valoración	1,485,620	1,485,620	0	0.00%
3125 Patrimonio Público Incorporado	13,438,281	13,438,281	0	0.00%
3128 Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones (DB)	-7,906,925	-7,371,611	-535,314	7.26%

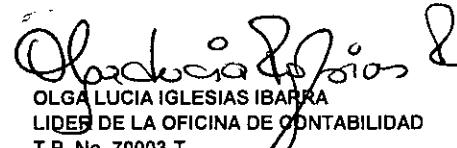


ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
BALANCE DETALLADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	1,591,282,195	1,609,006,523	-17,724,328	-1.10%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	0	0	0	0.00%
81 Derechos contingentes	16,827,698	941,500	15,886,198	1687.33%
82 Deudoras fiscales	0	0	0	0.00%
83 Deudoras de control	39,108,872	19,262,063	19,846,809	103.04%
89 Deudoras por contra (CR)	-55,936,570	-20,203,563	-35,733,007	176.86%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	0	0	0	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	236,670,521	186,207,347	50,463,174	27.10%
92 Acreedoras fiscales	0	0	0	0.00%
93 Acreedoras de control	26,857,701	29,920,575	-3,062,874	-10.24%
99 Acreedoras por contra (db)	-263,528,222	-216,127,922	-47,400,300	21.93%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/12/2016	Periodo Anterior 31/12/2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ <u>733,206,171</u>	\$ <u>826,785,798</u>	-93,579,627	-11.32%
	41 INGRESOS FISCALES	<u>188,043,852</u>	<u>191,790,252</u>	-3,746,400	-1.95%
	4105 TRIBUTARIOS	149,222,771	131,677,775	17,544,996	13.32%
	4110 NO TRIBUTARIOS	37,640,278	59,206,508	-21,566,230	-36.43%
	4111 REGALIAS	1,338,198	1,033,551	304,647	29.48%
	4115 RENTAS PARAFISCALES	0	0	0	0.00%
	4120 INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES	0	0	0	0.00%
	4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	157,395	127,582	29,813	23.37%
	44 TRANSFERENCIAS	<u>545,162,319</u>	<u>634,995,546</u>	-89,833,227	-14.15%
	4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	358,814,933	341,901,306	16,913,627	4.95%
	4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	127,086,326	213,336,690	-86,250,364	-40.43%
	4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	59,261,060	79,757,550	-20,496,490	-25.70%
	GASTOS OPERACIONALES (2)	<u>776,252,799</u>	<u>779,666,964</u>	-3,414,165	-0.44%
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>64,646,088</u>	<u>51,066,556</u>	13,579,532	26.59%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	23,159,530	20,146,151	3,013,379	14.96%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,512,401	12,434,952	11,077,449	89.08%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,340,755	2,654,876	685,879	25.83%
	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	733,261	574,913	158,348	27.54%
	5111 GENERALES	13,892,247	15,090,770	-1,198,523	-7.94%
	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7,894	164,894	-157,000	-95.21%
	52 DE OPERACIÓN	<u>89,774,728</u>	<u>124,464,529</u>	-34,689,801	-27.87%
	5211 GENERALES	89,774,728	124,464,529	-34,689,801	-27.87%
	53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0.00%
	5314 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS	<u>68,620,509</u>	<u>65,347,942</u>	3,272,567	5.01%
	5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	68,620,509	65,347,942	3,272,567	5.01%
	55 GASTO SOCIAL	<u>553,211,474</u>	<u>538,787,937</u>	14,423,537	2.68%
	5501 EDUCACION	472,766,852	381,123,180	91,643,672	24.05%
	5502 SALUD	47,542,205	47,332,403	209,802	0.44%
	5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	404,268	16,442,688	-16,038,420	-97.54%
	5504 VIVIENDA	4,931,055	68,690,082	-63,759,027	-92.82%
	5505 RECREACION Y DEPORTES	5,769,172	13,903,818	-8,134,646	-58.51%
	5506 CULTURA	5,358,249	5,542,682	-184,433	-3.33%
	5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	14,652,118	4,437,729	10,214,389	230.17%
	5508 MEDIO AMBIENTE	1,787,555	1,315,355	472,200	35.90%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	<u>-43,046,628</u>	<u>47,118,834</u>	-90,165,462	-191.36%
	48 OTROS INGRESOS	<u>130,178,856</u>	<u>84,310,958</u>	45,867,898	54.40%
	4805 FINANCIEROS	40,469,305	41,644,577	-1,175,272	-2.82%
	4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	941,812	0	941,812	0.00%

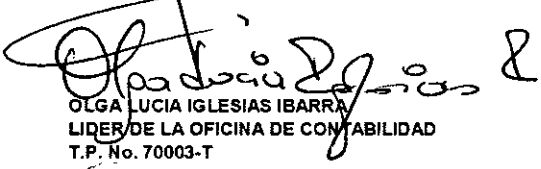


ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6,118,744	2,267,147	3,851,597	169.89%
4810 EXTRAORDINARIOS	31,409,243	30,859,943	549,300	1.78%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,239,752	9,539,291	41,700,461	437.14%
58 OTROS GASTOS	73,907,341	71,881,176	2,026,165	2.82%
5801 INTERESES	5,504,215	1,804,990	3,699,225	204.94%
5802 COMISIONES	428,113	237,677	190,436	80.12%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	6,009,556	-6,009,556	-100.00%
5805 FINANCIEROS	80,412	584,800	-504,388	-86.25%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	7,908,488	4,920,640	2,987,848	60.72%
5810 EXTRAORDINARIOS	30,675,781	22,763,879	7,911,902	34.76%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	29,310,332	35,559,634	-6,249,302	-17.57%
5899 GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS EXCEDENTES (DEFICIT)	0	0	0	0.00%
	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	-77.79%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	-77.79%


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA

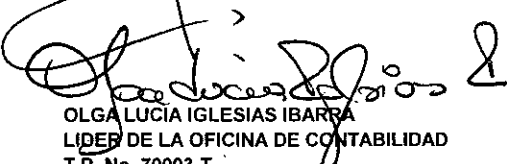

OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
LIDER DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD
T.P. No. 70003-T

DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015 (AÑO ANTERIOR)	1,239,062,582			
VARIACIONES PATRIMONIALES	4,381,533			
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016 (AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	1,243,444,115			
	ACTUAL	ANTERIOR		
	31/12/2016	31/12/2015		
INCREMENTOS				50,705,262
CAPITAL FISCAL	1,223,202,252	1,171,961,676	51,240,576	
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-7,906,925	-7,371,611	-535,314	
DISMINUCIONES				-46,323,729
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,224,887	59,548,616	-46,323,729	
PARTIDAS SIN VARIACIONES				0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	13,438,281	13,438,281	0	
SUPERAVIT POR VALORACION	1,485,620	1,485,620	0	


FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER
SECRETARIA DE HACIENDA


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

GOBERNACION DEL CESAR
892399999-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 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 hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los Estados Financieros, la materialidad se determina con la relación total de los activos y pasivos, el capital de trabajo a los resultados de ejercicio, según corresponda.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

NOTA 4: PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	ACTIVOS DE BIENES MUEBLES, ADEMAS SE HA DEPURADO LOS COMADATOS DEL ENTE TERRITORIAL QUEDANDO PENDIENTE LA VALUACION POR MEDIO TECNICA DE PERITAJE, VALORACION DE TODOS LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
GESTION JURIDICA	LA OFICINA JURIDICA HA REALIZADO LA DEPURACION DE LOS PROCESOS A FAVOR Y EN CONTRA DEL DEPARTAMENTO DETERMINANDO LOS MONTOS Y VALORES DE LAS SENTENCIAS Y LAUDOS JUDICIALES, SE SIGUE E EL PROCESO DE DEPURACION DE SALDOS.
SECTORIAL SALUD	SE ESTA REALIZANDO EL PROCESO DE DEPURACION DE CUENTAS POR PAGAR Y POR COBRAR.
SECTORIAL EDUCACION	DETERMINACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR ASOCIADAS A LAS CARACTERISTICAS PROPIAS DEL SECTOR, ASI MISMO LAS OBLIGACIONES VIGENTES, INTEGRIDAD DE LA NOMINA REAL DEL SECTOR CON EL SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL

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

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

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

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

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

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

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

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

Periodo de preparación obligatoria.- Comprendido entre la fecha de publicación de la resolución 693 de 6 de diciembre de 2016, y el 31 de Diciembre de 2017. Se realiza la formulación y ejecución del Plan de Acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria. En el Plan de Acción las Entidades deberán considerarse que al 1 de Enero de 2018, sus

saldos iniciales de los Activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo a los criterios del nuevo marco normativo para cargarlos al sistema de información.

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

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

NOTA 6: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 2016	PERIODO ANTERIOR 2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activo	1.591.282.195	1.609.006.523	-17.724.328	-1.10%
Pasivo	347.838.080	369.943.941	-22.105.861	-5.98%
Patrimonio	1.243.444.115	1.239.062.582	4.381.533	0.35%
Resultado del Periodo	13.224.887	59.548.616	-46.323.729	-77.79%

VALORES DE LOS ACTIVOS (Miles de Pesos)

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

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 7: DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

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

Estas Cuentas Bancarias fueron conciliadas al corte del periodo en un 100%, la oficina de Tesorería efectuó la depuración correspondiente de las consignaciones que venían en la conciliación de vigencias anteriores que no se había identificado su origen procediendo a darle su ingreso.

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

Nota; Con corte al 31 de Diciembre del año 2016 se Cerraron 22 Cuentas y se aperturaron 3 Cuentas.



ACTIVO	
ENTIDADES FINANCIERAS	
Cuentas Corrientes	
Cuentas Corrientes Banco de Bogotá	19.714.272
Cuentas Corrientes Banco Popular	507.726
Cuentas Corrientes Davivienda	123.216
Cuentas Corrientes Banco Agrario	8.820.995
Cuentas Corrientes Bancolombia	252.039
Cuentas Corrientes Banco BBVA	104.616.287
Cuentas Corrientes Banco Av. Villas	2.061.885
Cuenta Corriente Banco de Occidente	407.582
Cuenta Corriente Banco Colpatría	38.330.058
Cuentas de Ahorro	
Cuenta De Ahorros Banco Bogotá	9.425.502
Cuenta de Ahorro Banco Popular	391.787
Cuenta de Ahorro Bancolombia	6.350.439
Cuenta de Ahorro Banco Agrario	14.250.300
Cuenta de Ahorro BBVA	57.303.269
Cuenta de Ahorro Colmena	12.744.523
Cuenta de Ahorro Davivienda	4.100.880
Cuenta de Ahorro Av. Villas	1.455.002
Cuenta de Ahorro Banco de Occidente	9.262.491
Cuenta de Ahorro Colpatría	542.616

NOTA 8: INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLANTES

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

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

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

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



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

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

EMPRESAS INDUSTRIAL ES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS			
ENTIDAD	ACCION	VALOR NOMINAL	TOTAL APORTES en miles de \$
Findeter	22.074	100.000	2.207.400
Aguas del Cesar S.A	250.001	1000	250.001
Terminal de Transportes de Valledupar	170.330	1000	170.330
Empresa de Servicios Públicos-Emdupar	49.734.587	10	497.346
Canal Regional Telecaribe	APORTES ENTREGADOS POR LA GOBERNACION, APORTES ACORDADO EN JUNTAS DIRECTIVAS	PARTICIPACION PATRIMONIAL 10.56%.	489.358
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A	69.469	10	696.494
ENTIDADES PRIVADAS			
Comunicación Celular S.A – Comcel	6000	1000	6.000
Electrificadora del Caribe S.A	162.218.683	42	6.813.185
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION			
Sociedades publicas			
Electrocesar S.A. E.S.P	1.343.828.052	10	13.438.281

NOTA. 9: PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES

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

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

NOTA 10: RENTAS POR COBRAR

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

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

Se realizó la depuración del Parque Automotor, se hicieron Las respectivas liquidaciones masivas de los últimos 5 años.

Presentando el siguiente Detalle:

VIGENCIA ACTUAL	VALOR
Registro	2.823.765

Impuesto a Foráneas	6.620
---------------------	-------

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

VIGENCIA ANTERIOR	VALOR
Impuesto de Vehículo automotor	6.063.883
Sobretasa a la Gasolina Motor	1.513.216

NOTA 11: DEUDORES

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

INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR
Multas	656.329
Intereses	6.865.193
Sanciones	14.866.899
Estampillas	3.317.532
Otros deudores por ingresos no tributarios	1.864.434

NOTA. 12 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

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

Sistema General de participaciones - Salud	3.540.114
Sistema General de participaciones para pensiones _ Fondo Nacional de pensiones	14.863.503
Sistema General de Participaciones Agua potable y Saneamiento Básico	659.404

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.

A 31 De Diciembre del año 2016 quedan pendientes por legalizar los viáticos del Señor Rafael Cruz Casado (Secretaria de Educación) por un valor de \$ \$420.000 y el Señor Carlos Alfonso Rubio Altamiranda (Secretaria de Salud) por valor de \$1.605.672. Los cuales fueron reportados a la Oficina de Control Interno Disciplinario para que realice los trámites pertinentes por ser de su competencia.



AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	
Avances Para Viáticos	2.025.672
ANTICIPO PROYECTO DE INVERSION	
Contratos De Compra	879.588
Contratos De Servicios	8.963.966
Contratos De Obras	56.302.602
Contratos o Convenios Interadministrativos o de Cooperación	6.671.337

NOTA 14: RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

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

EN ADMINISTRACION	
En Administración	
Findeter	800.000
Fondo de Contingencias	404.115
ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACION	
FIDUBANCOLOMBIA	
Fidubancolombia	
Fidubancol Cesar CAF	152.176
Fidubancol Cesar Crédito CAF	775.015
Fiducia Banco Colombia 524-531977-86 -Departamento del cesar Regalías	14.944.277
Fidubancol E.F. CAF - Recursos Audiencias	1.621.247
Bc. No. 5241-5600972-3 Fideicomiso Regalías del Carbón	416.293

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

NOTA 15: OTROS DEUDORES

Debido al proceso de Depuración de Saldo realizado por la oficina de Gestión Humana Con cada uno de las Entidades que nos adeudan por parte de cuotas partes pensionales las cuales se encuentran en cobros coactivos, los valores a 31 de Diciembre del año 2016 son los siguientes:

CUOTAS PARTES DE PENSIONES

Municipio de Agustín Codazzi	86.023
Municipio de Aguachica	3.829
Municipio de El Copey	32.716
Municipio de González	132.756
Municipio de La Paz	529.339
Municipio de San Diego	133.047
Municipio de Valledupar	2.501.209
Departamento del Magdalena	4.262.501
Departamento de Norte De Santander	38.135
Departamento Del Tolima	14.000
Policía Nacional – Dirección Administrativa y Financiera	11.605
Foncep _ Fondo Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	309.391
Departamento del Atlántico	47.709

Municipio de Galapa	55.457
Departamento de Santander	2.878
Departamento de Bolívar	130.865
Municipio de Ariguani - El Dificil	7.282
Municipio de Pueblo Viejo	22.000
Municipio de Remolino	67.061
Departamento de la Guajira	310.724
Municipio de Rio de Oro	30.950
Empresas De Servicios Públicos De Valledupar Emdupar S.A. E.S.P.	51.789
Municipio de Chimichagua	141.445
Servicio Nacional De Aprendizaje -- Sena	6.931
Caja De Crédito Agrario Industrial Y Minero	52.717
Departamento De Cundinamarca	8.267

EMBARGOS JUDICIALES

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

Embargos Judiciales	21.313.466
Rendimientos Financieros pendientes del Municipio de Pueblo Bello	
Excedentes Financieros	623
Otros Deudores - Pagos Sin Situación de Fondo de la Secretaria de Salud. - Cuenta Por Cobrar Municipio de San Alberto.	1.047.245

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 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	8.073.258
Redes, líneas y cables	1.578.593

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 Diciembre 31 de 2016, de acuerdo a la información suministrada por La Secretaria General del Departamento.

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

Otras Edificaciones	44.100
---------------------	--------

NOTA 19: MAQUINARIA Y EQUIPO

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

Equipo de Construcción	827.391
Maquinaria Industrial	14.500
Equipo de Música	6.653
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	5.085.942
Equipo y Maquinaria de Oficina	1.390.381
Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	33.576

NOTA 22: EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

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

Equipo de Comunicación	628.289
Equipo de Computación	2.741.107
Otros Equipos de Comunicación y Computación	5.452

NOTA 23: EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION

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

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

NOTA 24: DEPRECIACION ACUMULADA

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

Edificaciones	-5.764.315
Maquinaria y Equipo	-1.115.158
Equipo Médico y científico	-970.362
Muebles y Enseres y equipo de Oficina	-2.418.329
Equipo de Comunicación y Computación	1.901.987

Equipo de Transporte, Elevación y Tracción	2.999.075
--	-----------

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	276.440.668
Plazas Publicas	18.188.372
Parques recreacionales	57.912.066
Otros Bienes de Beneficios Públicos En Construcción	113.185.713

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	-13.797.343
----------------------	-------------

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.

El Ajuste realizado a Diciembre 31 de 2016, corresponde a los aportes del Sistema General de regalías por un valor de \$2.897.830.981.91 y por rendimientos Financieros \$ 5.033.284.417.93 para un valor total de \$ 7.931.115.399.84

Estos datos fueron tomados del Estado de Cuenta que aparece en la Página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Encargos Fiduciarios	259.703.442
----------------------	-------------

NOTA. 321 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

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

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

Edificios y Casas	37.068.01
Escuelas y Colegios	58.649.271
Clínicas y Hospitales	38.985.427
Instalaciones Deportivas y Recreativas	568.374

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	316.392
Software	602.825

NOTA 35. AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE INTANGIBLES

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

Licencias	-179.291
Software	-443.476

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

OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICA

Se paga la última cuota del crédito de la Dirección Del Tesoro Nacional con corte a Diciembre de 2016. (Crédito de presupuesto celebrado entre la Nación y el Departamento del Cesar para el pago de indemnizaciones, obligaciones y liquidaciones correspondientes a la racionalización de las plantas de personal de las IPS.

NOTA 37: OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO



PRESTAMOS DE LA BANCA COMERCIAL

DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

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

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

Se causa la proyección de la Amortización del año siguiente A DEUDA PÚBLICA INTERNAS DE CORTO PLAZO.

BANCO DE BOGOTA	2.593.750
BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	1.656.250
BANCO DAVIVIENDA S.A.	1.656.250
BANCOLOMBIA S.A.	1.078.125

DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

BANCO DE BOGOTA	27.406.250
BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	48.343.750
BANCO DAVIVIENDA S.A.	28.343.750
BANCOLOMBIA S.A.	28.921.875

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. Renta Pignorada Regalías del carbón.

Se realiza el ajuste del pago del año 2016 y se traslada el excedente a OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE LARGO PLAZO.

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	3.979.710
---	-----------

OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE CORTO PLAZO.

Préstamo Banca De Fomento _ Corporación Andina de Fomento - CAF	7.085.408
---	-----------

Handwritten signature

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	977.207
PROYECTOS DE INVERSION	
Compras	4.150.540
Contratos de Obras	4.463.827
Contratos y convenios interadministrativos	3.994.863
Servicios de Salud	12.506.731
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	15.944.909
----------------------	------------

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	222
Aportes a Fondos de Pensiones	135.025
Aportes a Seguridad Social en Salud	106.946
Aportes al I.C.B.F. – Sena–Caja de Compensación	96.658
Embargos Judiciales	309.984
Cheques No cobrados o por Reclamar	19.978
Riesgos Profesionales	5.329
Libranzas	17.885
Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnico y Esap	15.235
Comisiones	160.547
Otros Acreedores	249.440

NOTA 43: RETENCION EN LA FUENTE

El Estado Financiero no Refleja Saldos en las cuentas 2436 debido a que los valores por concepto de Impuestos de Retención en la Fuente fueron girados por la Tesorería mediante Egreso 22348 del 30 De Diciembre del año 2016.

Retención de Impuesto de industriales, Instituciones Técnico y Esap. – Descuentos efectuados en el Impuesto de Industria Y comercio para ser declarados en los diferentes Municipios.	288.026
---	---------

NOTA 45. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

En Administración – Recursos Recibidos para los Municipios Descertificados, Ejecución de Proyectos de la Secretaria de Agricultura y de la Secretaria de Educación.	14.809.538
---	------------

NOTA 46. ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS

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

Subsidio a la oferta	15.313.653
Acciones de Salud Publica	354.103

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	911.613
Cesantías	1.286.734
Vacaciones	2.740.809
Prima de Vacaciones	2.104.717
Prima de Servicios	1.888.135
Bonificaciones	60.000

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.

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

Municipio De La Gloria	7.105
Municipio De Valledupar	1.018.100
Municipio De Dosquebradas	37.628
Departamento Del Magdalena	14.002
Departamento de Norte De Santander	23.153
Departamento de Córdoba	106.664
Fondo De Pasivo De Ferrocarriles Nacionales De Colombia	53.413
Empresa Nacional Minera Ltda. en Liquidación	60.505
Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.	298
Foncep – Fondo Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	67.284
Fiduprevisora S.A.	8.355.789
Departamento Del Atlántico	451.703
Distrito E. De Barranquilla (Fiduprevisora Nit. 860.525.148-5)	207.114
Municipio De Soledad - Atlántico	12.344
Municipio De Bucaramanga	7.140
Departamento De Santander	186.779

Municipio De Barrancabermeja	29.944
Municipio De Girón	8.604
Departamento De Bolívar	12.733
Municipio De Cartagena De Indias, Distrito Turístico Y Cultura	86.064
Departamento Del Choco	261.734
Municipio De Santa Marta, Distrito Turístico, Cultural E Histórico	99.170
Municipio De Ciénaga	31.669
Departamento De Boyacá	49.734
Departamento Del Meta	35.844
Departamento De La Guajira	202.524
Municipio De Maicao	41.903
Municipio De Bosconia	35.463
Municipio De Defensa Nacional	386
Superintendencia De Notariado y Registro	782
Caprecom	17.414
Ministerio De Agricultura y Desarrollo Rural	7.734
Servicio Nacional De Aprendizaje. Sena	49.796
Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá S.A. E.S.P.	1.087
Fondo De Previsión Social Del Congreso De La Republica	36.633
Colpensiones	1.456.478
U.A.E. De Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales De La Protección Social	12.613
Ministerio De Salud Y Protección Social	381.027

NOTA 49: PROVISIONES PARA PENSIONES

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

Provisión para pensiones	97.198.350
--------------------------	------------

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	39.942
Otros Recaudos A Favor De Terceros	183.266

NOTA 51: VALORES DEL PATRIMONIO (Miles de Pesos)

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

Capital Fiscal	1.223.202.252
Superávit Por Valorización	1.485.620
Patrimonio Público Incorporado	13.438.281
Resultado del Ejercicio	13.224.887
Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones y Amortizaciones	-7.906.925

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	1.033.849
Obligaciones Fiscales	15.656.373

OTROS DERECHOS CONTINGENTES

GARANTÍAS

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

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

NOTA 53: DEUDORAS DE CONTROL

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

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

Nombre	Saldo
RESGUARDÓ INDIGENA SOKORPA MUNICIPIO DE BECERRIL	137,404.00
E.S.E. HOSPITAL HELI MORENO BLANCO - PAILITAS	9,779.00
MUNICIPIO DE AGUSTIN CODAZZI	355,344.00
MUNICIPIO DE AGUACHICA	9,779.00
MUNICIPIO DE BECERRIL	99,779.00
MUNICIPIO DE CURUMANI	96,000.00
MUNICIPIO DE CHIRIGUANA	138.570
MUNICIPIO DE EL COPEY	140,579.00
MUNICIPIO DE EL PASO	96,000.00
MUNICIPIO DE LA GLORIA	90,000.00
MUNICIPIO DE LA PAZ (ROBLES) - CESAR	270,000.00
MUNICIPIO DE PAILITAS	340,000.00
MUNICIPIO DE PELAYA	90,000.00
MUNICIPIO DE SAN ALBERTO	340,000.00
MUNICIPIO DE SAN DIEGO	90,000.00
MUNICIPIO DE TAMALAMEQUE	98,400.00
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	790,659.00
MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO	96,000.00
E.S.E. HOSPITAL SAN ROQUE DE EL COPEY	138,570.00



POLICIA NACIONAL DIVISION CESAR	218,200.00
ESE HOSPITAL FRANCISCO CANOSSA	9,779.00
E.S.E. HOSPITAL MARINO ZULETA RAMIREZ - LA PAZ	138,570.00
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE BECERRIL	87,463.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL CRISTIAN MORENO - CURUMANI	186,549.00
E.S.E. HOSPITAL HERNANDO QUINTERO BLANCO - EL PASO	358,033.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN MARTIN ALVARO RAMIREZ GONZALEZ	70,179.00
E.S.E. HOSPITAL SAN MARTIN - ASTREA	97,242.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DEL RIO DE ORO	280,349.00
E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN BOSCO - BOSCONIA	229,242.00
E.S.E. HOSPITAL JOSE ANTONIO SOCARRAS SANCHEZ - MANAURE	138,570.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL EL SOCORRO - SAN DIEGO	235,812.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL SAN JUAN CRISOSTOMO - GONZALEZ	148,349.00
E.S.E. HOSPITAL JORGE ISAAC RINCON TORRES - LA JAGUA DE IBIRICO	2,592,221.00
E.S.E. HOSPITAL LAZARO ALFONSO HERNANDEZ LARA - SAN ALBERTO	113,679.00
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA	72,979.00
MUNICIPIO DE PUEBLO BELLO	3,194,476.00
RESGUARDO INDIGENA YUKPA DE IROKA SERRANIA DEL PERIJA	105,466.00
I.P.S. DUSAKAWI	142,000.00
ESE HOSPITAL CAMILO VILLAZON PUMAREJO	148,349.00
FUNDACION NIÑOS ACORDEONEROS Y CANTORES DEL VALLENATO ANDRES EL TURCO GIL	162,939.00
LIGA DE DEPORTES PARA PERSONAS CON LIMITACIONES DEL CESAR	31,050.00
CORPORACION BIBLIOTECA RAFAEL CARRILLO LUQUE	3,510,302.00
MUNICIPIO DE RIO DE ORO	77,200.00
E.S.E. HOSPITAL REGIONAL SAN ANDRES DE CHIRIGUANÁ	2,995,346.00
E.S.E. HOSPITAL INMACULADA CONCEPCION - CHIMICHAGUA	538,339.00
E.S.E. HOSPITAL DE TAMALAMEQUE	177,349.00
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE REHABILITACION DEL CESAR IDREEC	787,690.00
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	219,301.00
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE LA GLORIA	138,570.00
E.S.E. HOSPITAL AGUSTÍN CODAZZI	87,463.00
E.S.E. HOSPITAL OLAYA HERRERA - GAMARRA	9,779.00
E.S.E. HOSPITAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFANE - AGUACHICA	2,497,652.00
MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	462,000.00
MUNICIPIO DE BOSCONIA	346,000.00
APROCODA	174,215.00
MUNICIPIO DE MANAURE (BALCON DEL CESAR)	4,559,671.00
ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	203,000.00
RESGUARDO INDIGENA KANKUAMO	31,534.00
EJERCITO NACIONAL BATALLON INGENIEROS NO.10	154,800.00
KANKUAMA IPSI	142,000.00
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DEL CESAR "IDECESAR"	3,028,904.00
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS LA JAGUA DE IBIRICO ,CESAR	123,810.00
AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	30,200.00
CENTRO DE DESARROLLO TECNOLOGICO DEL CESAR CDT-CESAR	4,684,774.00
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S. - SIVA	139,614.00
FUNDACION GESTION COLOMBIA SANA	1,739,072.00
FUNDACION MUSICAL DINASTIA ROMERO FUNDAMUDIRO	25,000.00
REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL - FONDO DE VIVIENDA	36,914.00



NOTA 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	16.699.618
Otros Derechos Contingentes	128.080

DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO

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

Bienes Entregados a Terceros	39.108.871
------------------------------	------------

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	1.939.609
Administrativos	234.730.913

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	26.397.614
Otras Cuentas Acreedoras de control	460.086

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	236.670.522
---------------------	-------------

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 y el control de registros presupuestales emitidos.

Otras cuentas acreedoras de Control	26.857.700
-------------------------------------	------------

gno

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	149.222.771
Registro - Ingresos por Concepto RET. Derecho Por Cobrar Registros.	10.752.279
Consumo de Tabaco y Cigarrillos Nacionales Extranjeros – Ingresos por Concepto en las Declaraciones de Coltabaco, Consorcio Fimproex.	4.820.365
Consumo de Licores y Vinos Nacionales y Extranjeros – Ingresos recibidos en las declaraciones del Departamento de Antioquia, Consorcio Fimproex, Enalia Ltda. , Vinos y Aperitivos de la Costa Ltda., Pernord Ricard, Santana Licores S.A. , Diageo Colombia S.A., Meico S.A., Caja Grajales, Coloma Ltda.	9.105.629
Consumo de Cervezas Nacionales y Extranjeras – Ingresos recibidos en las declaraciones de Cervecería Águila, Cervecería Del Valle, Consorcio Fimproex, Cervecería Unión.	49.385.575
Degüello de Ganado Mayor - Declaración de Impuestos pagados Por: Fogasa, Municipio de Rio De oro, Bosconia, El Copey, San Alberto, Gamarra, Curumani, La jagua de Ibirico, Pueblo Bello, Coolesar, Cooperativa Integral Lechera Del cesar.	934.859
Impuestos de Rifas, Apuestas y Juegos Permitidos – Declaración Derechos De Explotación – Apuestas Unidas .S.A.	3.884.074
Impuesto sobre Vehículos Automotores – Ingreso por el Impuesto de Vehículo.	8.887.648
Sobretasa a la Gasolina – Impuesto pagado por Organización Terpel S.A. , MinerOil Combustible S.A.S., Zeuss petroleum, Biomax Biocombustible s.a. Coomulpinort, petromil, C:I: Empresa Colombiana de Servicios Petroleros S.A., Exxonmobil.	12.215.730
Sobre tasa al A.C.P.M – Giros realizados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	33.530.619
Impuestos de loterías foráneas – Ingresos Recibidos de las diferentes Loterías del país, Lotería Cruz Roja Colombiana, Beneficencia De Antioquia, Lotería De Boyacá, Lotería Del Quindío - E.I.C.E., Lotería de Risaralda, Beneficencia de Santander – Lotería De Santander, Lotería Del Meta, Empresa Lotería y juegos De Apuestas Permanentes Del Departamento Del Huila, Lotería Del Tolima, Lotería De Cundinamarca, Beneficencia Del Valle Del Cauca, Sorteo Extraordinario De Colombia, Lotería De Bogotá, entre Otras.	868.930
IVA de Licores y Productos – Ingresos por Impuestos Santana <Liquars S,A, Santana Licores S:A: , Vinos Y Aperitivos De la Costa Ltda. , C:I: Gramalusz SCA, Diageo Colombia S:A: , Pern Od Ricard, Cerveceria Bavaria , Coloma Ltda, Meico S:A:, Enalia Ltda, Departamento de Antioquia, Casa Grajales, Consorcio FIMproex, DialcoGroup S:A:S: De Alimentos y <Bebidas.	4.904.613
Impuesto a la Venta De Cerveza 8% Salud – Ingresos Cervecería Bavaria, Cervecería Unión, Consorcio Fimproex Del Valle.	9.895.372
Otros Impuestos Departamentales – Impuesto Derecho Por Cobrar Alcohol y Tafia De sargo S:A:S: , Delicias Nutricionales S.A.S.	37.197
NO TRIBUTARIOS	37.240.278
Tasas	220.803
Intereses	6.553.216
Sanciones	3.654.062

Estampillas Pro cultura	2.562.712
Estampillas Pro Desarrollo Departamental	2.728.289
Estampilla Pro Desarrollo fronterizo	12.073.429
Estampilla para el bienestar del adulto mayor	610.099
Contribuciones	7.560.340
Cuota de fiscalización y Auditaje	246.149
Otros Ingresos no tributarios	1.443.729
REGALIAS	
Minerales	1.338.198

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

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	157.395
Ingresos No tributarios	16.693
Impuesto de registro	89.306
impuesto de Vehículos automotores	51.396

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	545.162.319
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	358.814.933
Participación para la Salud	20.970.656
Participación para la Educación	317.516.435
S.G.P Agua potable y Saneamiento Básico	13.895.142

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

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

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	127.086.326
Asignaciones Directas	109.206.612
Para proyectos de Ciencia Tecnología e Innovación	5.210.053
Para Ahorro Pensional Territorial	12.669.661

Representan los ingresos obtenidos por el Departamento del Cesar que provienen de transferencias de otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales. Entre estas transferencias tenemos **Para Proyectos De Inversión:** Las recibidas por Col deportes Departamento Administrativo de Deporte, Ministerio de Agricultura, Municipio de Curumani, **Otras Transferencias Para Programas De Salud:** Dirección de Administración De Fondo De la Protección Social, E.I.C.E. Administradora De monopolio rentístico De los Juegos De suerte y azar, Dirección De Administración fondos de la Protección social , fidufosyga con Sayp 2011, **Para Programas De Educación:** Ministerio de Educación Nacional, Municipio de La Gloria, Municipio de Tamalameque.

OTRAS TRANFERENCIAS	59.261.060
Para Proyecto de Inversión	13.802.551
Para programas de Salud	7.246.429
Para programas de Educación	38.212.080

Representa los ingresos por Rendimientos Financieros originados en los anticipos realizados a los Contratistas del ente territorial por cada uno de los conceptos que hacen en que fueron originados los recursos, Ingresos de las diferentes Entidades Bancarias, Giros Realizados por el Fonpet.

OTROS INGRESOS	130.178.856
FINANCIEROS	40.469.304
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	9.104.478
Rendimientos Fondos Comunes – Ahorros	193.314
Rendimientos Fondos Salud	406.626
Rendimientos Fondo Educación	768.436
Rendimientos Fondos Destinación Especifica	4.608.524
Rendimientos Sistema General de Regalías	3.127.578
Rendimientos sobre Recursos Entregados en Administración	31.364.826

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.

AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	941.812
Operaciones de Crédito Publico Externa de Largo Plazo	941.812
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.118.745
Cuotas Partes Pensionales	5.151.852

Arrendamientos	6.000
Otros Ingresos Ordinarios	960.893
EXTRAORDINARIOS	31.409.244
Recuperaciones	4.572.137
Otros Ingresos Extraordinario	26.837.107
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.239.752

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

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

GASTOS	850.160.141
ADMINISTRACION	64.646.084
SUELDOS Y SALARIOS	23.159.529
Sueldo de personal	11.311.247
Remuneración de servicios técnicos	899.268
Honorarios	3.966.838
Prima de Vacaciones	1.085.738
Prima de navidad	1.077.389
Vacaciones	794.584
Bonificación especial de recreación	68.778
Bonificaciones	372.375
Cesantías	1.345.658
Intereses de Cesantías	56.668
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	707.987
Bonificación por servicios	2.498
Prima de Servicios	1.027.925
Otras Primas	441.576

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	23.512.399
Incapacidades	127.235
Indemnizaciones	410.735
Pensiones De Jubilación	4.632.891
Cuotas partes de pensiones de jubilación	14.850.752
Amortización calculo actuarial pensiones actuales	745.103
Amortización cálculo de cuotas partes de pensiones	2.712.020
Cuotas Partes De Bonos Pensionales Emitidos	9.533
Otras contribuciones imputadas	24.130

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

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.340.753
Aportes a caja de compensación familiar	586.682
Aportes a seguridad social en salud	1.113.023
Cotización a riesgos profesionales	70.277
Cotiz. Entidad. Reg. Prima media	722.831
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen individual	847.940

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	733.261
Aportes al I.C.B.F	439.976
Aportes al Sena	73.326
Aportes Esap	73.326
Aportes a Escuelas industriales, institutos técnico	146.633

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

GENERALES	13.892.247
Comisión, Honorarios Y Servicios	1.350.230
Vigilancia y seguridad	1.222.593
Materiales y suministros	1.789.510
Mantenimiento	766.797
Servicios Públicos	1.677.908
Arrendamiento	54.133
Viáticos y gastos de viajes	799.054
Publicidad y propaganda	899.264
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	475.405
Comunicaciones y transporte	597.642
Seguros generales	399.938
Procesamiento de Información	951.519
Otros Gastos Generales	2.908.254

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.894
Predial Unificado	3.289
Multas	4.605

DE OPERACIÓN	89.774.727
Generales	89.774.727
Comisiones, honorarios y servicios	356.480
Mantenimiento	23.523.790
Reparaciones	1.164.455
Viáticos y gastos de viajes	151.885
Interventorías, auditorías y evaluaciones	12.114.084
Asignación de bienes y servicios	52.464.035
Empleados E.T. 383	3.422.905
Empleados E.T. 384	389.419
Honorarios	19.770.995
Viáticos y Gastos de Viaje	21.006
Convenios	7.910.445
Compras	9.092.911
Servicios	1.853.611
Asignación de Bienes y Servicios	10.002.741

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

TRANSFERENCIAS	68.620.510
OTRAS TRANSFERENCIAS	68.620.510
Para proyecto de inversión	38.512.511
Para programas de salud	17.922.041
Para programas de educación	11.267.906
Otras transferencias	918.051

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	553.211.474
EDUCACION	472.766.851
Sueldos y Salarios	268.869.089
Sueldos y Salarios	212.764.110
Prima de vacaciones	8.880.894
Prima de Navidad	17.236.648
Vacaciones	588.263
Bonificación de Recreación	64.308
Bonificaciones	563.998
Auxilio de Transporte	384.949

Jrb

Cesantías	14.369.763
Bonificación por servicios prestados	231.736
Prima de Servicios	8.802.715
Otras Primas	4.981.705
Contribuciones Imputadas	66.860.691
Contribuciones efectivas	10.461.022
Aportes sobre nominas	10.629.126
Generales	9.264.176
Honorarios	6.401.506
Servicios	1.668.799
Compras	944.547
viáticos y Gastos de Viaje	216.001
Comunicaciones Y Transporte	1.075
Empleado E.T. 383	32.248
Asignación De Bienes y Servicios	106.682.745
Honorarios	5.960.516
Servicios	20.126.844
Compras	6.944.636
Convenios	423.243
Asignación De Bienes y Servicios	62.914.999
Obras	10.141.000
Empleado E.T. 383	171.507
SALUD	47.542.205
Generales	1.912.779
Empleado E.T. 383	814.514
Empleado E.T. 384	47.978
Viáticos y Gastos de Viaje	9.450
Comunicaciones y Transporte	3.736
Honorarios	1.025.744
Servicios	11.357
Asignación de Bienes y Servicios	13.529.999
Empleados E.T 383	1.599.948
Empleado E.T. 384	32.278
viáticos y Gastos de Viaje	12.765
Servicios	7.329.975
Compras	135.865
Asignación de Bienes y Servicios	4.419.168
Subsidio a la oferta	22.926.365
Honorarios	55.060
Servicios	21.566.129
Compras	1.305.176
Acciones de Salud Publica	9.173.061

Empleados E.T. 383	3.568.069
Empleado E.T. 384	13.768
viáticos y Gastos de Viaje	17.779
Honorarios	4.452.947
Servicios	521.123
Compras	305.778
Convenios	293.597
AGUA POTABLE	404.268
Asignación De Bienes y Servicios	404.268
VIVIENDA	4.931.055
Asignación de bienes y servicios	4.931.055
RECREACION Y DEPORTES	5.769.173
Generales	2.210.955
Empleados E.T. 383	808.009
viáticos y Gastos de Viaje	11.831
Honorarios	1.391.115
Asignación de Bienes y Servicios	3.558.218
Honorarios	2.245
Convenios	1.520.211
Asignación de Bienes y Servicios	2.035.762
CULTURA	5.358.248
Asignación de bienes y servicios	5.358.248
Empleados E.T. 383	78.000
Asignación de bienes y servicios	5.280.948
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	14.652.119
Generales	1.677.928
Empleados E.T. 383	149.261
viáticos y Gastos de Viaje	4.766
Honorarios	1.523.901
Asignación de bienes y servicios	12.974.191
Servicios	39.000
Asignación de Bienes y Servicios	12.935.191
MEDIO AMBIENTE	1.787.555
Actividades de Conservación	1.787.555
viáticos y Gastos de Viaje	6.069
Servicios	43.681
Compras	77.000
Convenios	90.000
Actividades de Conservación	1.570.805



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

OTROS GASTOS	73.907.345
INTERESES	5.504.219
Operaciones De Crédito Publico Internas De Largo Plazo	5.106.023
Operaciones de Crédito publico externa de largo plazo	398.196

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	428.113
Operaciones De Financiamiento Externas DE Largo Plazo	200.421
Comisiones Sobre Recursos Entregados en Administración	17.790
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	209.902
FINANCIEROS	80.412
Comisiones Y Otros Gastos Bancarios	10
Otros Gastos Financieros	80.412
OTROS GASTOS ORDINARIOS	7.908.486
Sentencias	2.327.400
Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	5.581.086

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	30.675.781
Otros gastos extraordinarios	30.675.781

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

AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.310.335
Gastos de Administración	26.942.921
Gasto público social	2.367.414

Jora

INDICADORES FINANCIEROS

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

Nivel de liquidez (o razón Corriente)

Nivel de Liquidez = Activos corriente / Pasivos Corriente
 Nivel de Liquidez = 736,037,688.00 / 113,644,394.00 = 6.48

Nivel de Solvencia = Activo Total / Pasivo Total
 Nivel de Solvencia = 1,591,282,195.00 / 347,838,080.00 = 4.57

El Capital de Trabajo = Activos corriente - Pasivos Corriente
 Capital de Trabajo = 736,037,688.00 - 113,644,394.00 = 622,393,294.00

Nivel de Endeudamiento = Pasivo Total / Activo Total
 Nivel de Endeudamiento = 347,838,080.00 / 1,591,282,195.00 = 21.86%

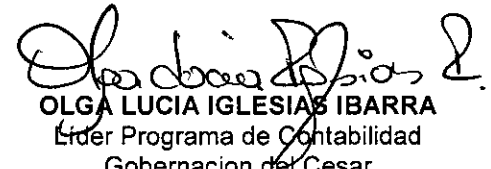
Nivel de Propiedad = Patrimonio / Activo Total
 Nivel de Propiedad = 1,243,444,115.00 / 1,591,282,195.00 = 0.78



FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA
 Gobernador Departamento del Cesar



BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGUER
 Secretaria de Hacienda Departamental



OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA
 Lider Programa de Contabilidad
 Gobernacion del Cesar
 T.P. 70003 -T