

ANEXO No. 1
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
BALANCE GENERAL
A JUNIO 30 DE 2010
(cifras en miles de pesos)

		PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009			PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009
CODIGO	ACTIVO			CODIGO	PASIVO		
	CORRIENTE	427.849.466	390.316.491		CORRIENTE	162.474.791	191.201.669
11	EFFECTIVO	138.304.625	135.711.534	22	DEUDA PUBLICA	0	0
12	INVERSIONES	6.055.800	6.055.800	23	SOBREGIROS	0	0
13	RENTAS POR COBRAR	37.495.951	27.556.796	24	CUENTAS POR PAGAR	125.363.391	149.265.831
14	DEUDORES	238.486.082	213.301.732	25	OBLIGACIONES LABORALES	15.616.110	31.335.753
15	INVENTARIOS	7.507.008	7.690.629	26	BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0	0
19	OTROS ACTIVOS	0	0	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
				29	OTROS PASIVOS	21.495.290	10.600.085
	NO CORRIENTE	4.555.901.968	4.515.985.149		NO CORRIENTE	1.098.832.077	1.128.257.324
12	INVERSIONES	31.084.383	31.084.124	22	DEUDA PUBLICA	203.147.709	232.653.714
13	RENTAS POR COBRAR	3.028.367	3.028.367	24	CUENTAS POR PAGAR	4.899.173	4.818.415
14	DEUDORES	959.576.487	883.556.838	25	OBLIGACIONES LABORALES	80.967.193	80.967.193
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	478.430.877	480.332.635	26	BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0	0
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	2.761.634.986	2.796.461.444	27	PASIVOS ESTIMADOS	809.818.002	809.818.002
19	OTROS ACTIVOS	322.146.868	321.521.741		TOTAL PASIVOS	1.261.306.868	1.319.458.993
	TOTAL ACTIVO	4.983.751.434	4.906.301.640		PATRIMONIO	3.722.444.566	3.586.842.647
80	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	31	HACIENDA PUBLICA	3.722.444.566	3.586.842.647
83	DEUDORAS DE CONTROL	137.265	997.793		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.983.751.434	4.906.301.640
89	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	137.265	-997.793	90	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
				91	PASIVOS PENSIONALES	-33.279.235	-33.046.987
				93	ACREEDORAS DE CONTROL	-4.615.486	-4.052.444
				99	ACREEDORAS POR CONTRA	37.894.721	37.099.431

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

WILMER FORERO GIRON
Secretario de Hacienda y Crédito Público

ADRIANA CARABALI ZAPATA
Subsecretaria de Contabilidad
TP. 41984-T

ANEXO No. 2
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
BALANCE GENERAL
A JUNIO 30 DE 2010
(cifras en miles de pesos)

COD. ACTIVO	PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009	COD. PASIVO	PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009
CORRIENTE	427.849.466	390.316.491	CORRIENTE	162.474.791	191.201.669
11 EFECTIVO	138.304.625	135.711.534	22 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	0	0
1105 CAJA	1.626.773	17.208.741	2207 AMORTIZAR EN LA VIGENCIA	0	0
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	136.677.852	118.502.793	2240 DEUDA PUBLICA INTERNA DE CORTO PLAZO	0	0
			2263 INTERESES DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	0	0
			23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
12 INVERSIONES	6.055.800	6.055.800	2301 SOBREGIROS OBTENIDOS	0	0
INVERSIONES ADICION DE LIQUIDEZ-RENTA VARIABLE	6.055.800	6.055.800	24 CUENTAS POR PAGAR	125.363.391	149.265.831
13 RENTAS POR COBRAR	37.495.951	27.556.796	2401 ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	38.550.341	46.753.981
1305 VIGENCIA ACTUAL	37.495.951	27.556.796	2403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.243.029	8.422.993
14 DEUDORES	238.486.082	213.301.732	2422 INTERESES POR PAGAR	285.284	299.141
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.697.411	1.008.919	2425 ACREEDORES	22.951.855	33.620.311
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	48.997.144	64.101.546	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	476.149	792.153
1420 DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	114.786.619	87.859.854	2440 IMPUESTOS, TASAS POR PAGAR	1.601.903	1.601.903
1424 ENCARGOS FIDUCIARIOS	68.543.835	55.951.780	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.513.171	3.352.461
1470 OTROS DEUDORES	4.461.073	4.379.633	2460 CREDITOS JUDICIALES	18.140.932	18.779.539
			2480 ADMON Y PRESTACION SERVICIOS SALUD	30.600.727	35.643.349
15 INVENTARIOS	7.507.008	7.690.629	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7.255.934	7.439.555	25 OBLIGACIONES LABORALES	15.616.110	31.335.753
1525 MERCANCIAS EN TRANSITO	251.074	251.074	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	6.433.550	20.529.151
			2510 PENSIONES POR PAGAR	9.182.560	10.806.602
19 OTROS ACTIVOS	0	0	27 PASIVOS ESTIMADOS	0	0
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	-	0
NO CORRIENTE	4.555.901.968	4.515.985.149	2715 PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	0	0
12 INVERSIONES	31.084.383	31.084.124			
INVERSIONES PATRIMONIALES-METODO DEL COSTO	23.527.059	23.526.800			
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PARTICIPACION	7.650.389	7.650.389			

1280	PROVISION PARA PROTECCION INVERSIONE	-93.065	-93.065
13	RENTAS POR COBRAR	3.028.367	3.028.367
1310	VIGENCIA ANTERIOR	3.028.367	3.028.367
1315	DIFICIL COBRO	0	0
1380	PROVISION PARA RENTAS POR COBRAR (CR)		
14	DEUDORES	959.576.487	883.556.838
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14.905.726	15.071.338
1424	OTROS PRESTAMOS CONCEDIDOS	827.084.291	759.023.589
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	42.520.821	33.611.839
1470	OTROS DEUDORES	99.859.232	100.268.625
1475	DEUDAS DIFICIL COBRO	3.025.136	3.025.136
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-27.818.719	-27.443.689
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	478.430.877	480.332.635
1605	TERRENOS	418.984.684	418.984.684
1610	SEMOVIENTES	3.307	3.307
1635	BIENES MUEBLES EN BOGENA	2.933.321	3.392.796
1640	EDIFICACIONES	69.848.079	69.859.661
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	17.381.940	17.381.940
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.761.150	2.642.309
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5.589.233	5.591.376
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	17.663.009	17.773.736
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.679.306	3.838.622
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	6.822.214	6.901.660
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELES	261.477	271.729
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-68.494.094	-66.306.436
1686	AMORTIZACION ACUMULADA	-2.749	-2.749
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	2.761.634.986	2.796.461.444
1705	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	7.150.791	7.150.791
1710	BIENES DE USO PUBLICO	3.695.507.985	3.693.737.262
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.452.332	2.452.332
1785	AMORTIZACION BIENES DE BENEFICIO	-943.476.122	-906.878.941
19	OTROS ACTIVOS	322.146.868	321.521.741
1905	GASTOS ANTICIPADOS POR ANTICIPADO	451.870	162.378
1915	OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA	13.614.499	13.819.658
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	43.437.581	43.027.922

2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	
29	OTROS PASIVOS	21.495.290	10.600.085
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	21.435.596	10.600.085
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	59.694	0
2996	OBLIGACIONES EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA	0	0
	NO CORRIENTE	1.098.832.077	1.128.257.324
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNO	203.147.709	232.653.714
2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	203.147.709	232.653.714
2263	INTERRESES DEUDA PUBLICA INTERNA LARGO PLAZO	0	0
24	CUENTAS POR PAGAR	4.899.173	4.818.415
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON	4.718.301	4.637.543
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	180.872	180.872
25	OBLIGACIONES LABORALES	80.967.193	80.967.193
2510	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	80.967.193	80.967.193
2570	PENSIONES Y RETROACT. PENSIONAL	0	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	809.818.002	809.818.002
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	383.150.927	383.150.927
2720	PROVISION PARA PENSIONES	369.559.005	369.559.005
2721	PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	57.108.070	57.108.070
TOTAL PASIVO		1.261.306.868	1.319.458.993
	PATRIMONIO	3.722.444.566	3.586.842.647
31	HACIENDA PUBLICA	3.722.444.566	3.586.842.647
3105	CAPITAL FISCAL	3.844.803.438	3.597.214.560
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	181.419.257	255.780.227
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	269.999.343	269.727.290
3117	SUPERAVIT METODO PART. PATRIMONIAL	445.630	445.630
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	383.917.941	382.221.649
3128	REVALORIZACION HACIENDA PUBLICA	-958.141.043	-918.546.709

	AMORT. ACUM. BIENES ENTREGADOS A		
1925	TERCEROS	-2.271.674	-2.132.235
1930	BIENES RECIBIDOS DACION EN PAGO	0	0
1970	INTANGIBLES	772.767	772.803
	AMORT. ACUM. BIENES ENTREGADOS A		
1975	TERCEROS	-4.505	-3.063
1999	VALORIZACIONES	266.146.330	265.874.278

TOTAL ACTIVO	4.983.751.434	4.906.301.640
---------------------	----------------------	----------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.983.751.434	4.906.301.640
----------------------------------	----------------------	----------------------

80 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
8300 DEUDORAS DE CONTROL	137.265	997.793
8900 DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	-137.265	-997.793

90 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
9100 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-33.279.235	-33.046.987
9300 ACREEDORAS DE CONTROL	-4.615.486	-4.052.444
9900 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	37.894.721	37.099.431

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
 Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

WILMER FORERO GIRON
 Secretario de Hacienda y Crédito Público

ADRIANA CARABALI ZAPATA
 Subsecretaria de Contabilidad
 TP. 41984-T

ANEXO No. 3
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A JUNIO 30 DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009
	INGRESOS OPERACIONALES	525.096.772	1.267.152.538
41	INGRESOS FISCALES	270.440.371	566.646.311
44	TRANSFERENCIAS	254.656.401	700.506.227
	GASTOS OPERACIONALES	346.521.905	1.023.142.512
51	DE ADMINISTRACION	95.122.281	176.955.993
52	DE OPERACION	4.518.234	25.102.869
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPRECIACIONES Y AMOR	380.030	2.453.053
54	TRANSFERENCIAS	1.082.080	1.957.956
55	GASTO SOCIAL	245.419.280	816.672.641
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	178.574.867	244.010.026
	OTROS INGRESOS	11.858.304	36.382.747
48	Otros Ingresos	11.858.304	36.382.747
	OTROS GASTOS	8.524.114	23.480.325
58	Otros Gastos	8.524.114	23.480.325
62	COSTOS	489.800	1.132.221
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	181.419.257	255.780.227

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
 Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

WILMER FORERO GIROI
 Secretario de Hacienda y Crédito

ADRIANA CARABALI ZAPATA
 Subsecretaria de Contabilidad
 TP. 41984-T

N
Público

ANEXO No. 4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A JUNIO 30 DE 2010
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009
INGRESOS OPERACIONALES		525.096.772	1.267.152.538
41	INGRESOS FISCALES	270.440.371	566.646.311
4105	TRIBUTARIOS	225.302.849	490.033.606
4110	NO TRIBUTARIOS	45.225.751	76.786.455
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	-88.229	-173.750
44	TRANSFERENCIAS	254.656.401	700.506.227
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	188.203.361	483.468.560
4428	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	66.453.040	217.037.667
GASTOS OPERACIONALES		346.521.905	1.023.142.512
51	DE ADMINISTRACION	95.122.281	176.955.993
5101	SERVICIOS PERSONALES	14.464.035	30.423.596
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	72.986.657	128.462.457
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.886.179	9.643.181
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	666.691	1.276.722
5111	GENERALES	3.083.552	7.096.849
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	35.167	53.188
52	DE OPERACION	4.518.234	25.102.869
5211	SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	4.518.234	25.102.869
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPRECIACIONE:	380.030	2.453.053
5302	PROVISION RENTAS POR COBRAR	0	3.070
5303	PROVISION PARA RENTAS POR COBRAR	0	0
5304	PROVISIÓN PARA DEUDORES	380.030	1.981.842
5314	DEPRECIACION	0	468.141
54	TRANSFERENCIAS	1.082.080	1.957.956
5423	DE CAPITAL AL GOBIERNO GENERAL	1.082.080	1.957.956
55	GASTO SOCIAL	245.419.280	816.672.641
5501	EDUCACION	148.240.156	488.945.553
5502	SALUD	88.612.333	300.928.397
5504	VIVIENDA	23.475	673.915
5505	RECREACION Y DEPORTE	4.783.839	14.367.337
5506	CULTURA	3.692.327	11.642.492
5507	DESARROLLO COMUNITARIO	67.150	114.947
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		178.574.867	244.010.026
48	OTROS INGRESOS	11.858.304	36.382.747
4805	FINANCIEROS	6.388.227	21.074.176
4807	UTILIDAD METODO PARTICIPACION	0	3.800
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.359.300	4.942.068

4810	EXTRAORDINARIOS	3.110.777	3.994.846
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	6.367.857
58	OTROS GASTOS	8.524.114	23.480.325
5801	OTROS GASTOS	6.849.459	18.549.945
5802	COMISIONES	418.134	3.332.186
5808	PERDIDA METODO PARTICIPACION	1.138.583	1.499.633
5810	EXTRAORDINARIOS	93.034	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	24.904	98.561
62	COSTO DE VENTA DE BIENES	489.800	1.132.221
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	489.800	1.132.221

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

181.419.257	255.780.227
--------------------	--------------------

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

WILMER FORERO GIRON
Secretario de Hacienda y Crédito Público

ADRIANA CARABALI ZAPATA
Subsecretaria de Contabilidad
TP. 41984-T

ANEXO No. 5
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DE 2010
(cifras en miles de pesos)

		SALDO A DIC-31-2009	MOVIMIENTO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2010		SALDO A JUN-30-2010
CODIGO	PATRIMONIO	3.586.842.647	303.761.050	439.362.967	3.722.444.564
31	HACIENDA PUBLICA	3.586.842.647	303.761.050	439.362.967	3.722.444.564
3105	CAPITAL FISCAL	3.597.214.560	8.191.351	255.780.227	3.844.803.436
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	255.780.227	255.780.227	181.419.257	181.419.257
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	269.727.290	190.632	462.684	269.999.342
3117	SUPERAVIT METODO PART. PATRIMONIAL	445.630	0	0	445.630
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	382.221.649	4.506	1.700.799	383.917.942
3128	REVALORIZACION HACIENDA PUBLICA	-918.546.709	39.594.334	0	-958.141.043

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
 Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

WILMER FORERO GIRON
 Secretario de Hacienda y Crédito Público

ADRIANA CARABALI ZAPATA
 Subsecretaria de Contabilidad
 TP. 41984-T

ANEXO No. 6
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL
A JUNIO 30 DE 2010
(cifras en miles de pesos)

		PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ACTUAL DIC-31-2009				PERIODO ACTUAL JUN-30-2010	PERIODO ANTERIOR DIC-31-2009	
COD.	ACTIVO				COD.	PASIVO			
	CORRIENTE	427.849.466	390.316.491	37.532.975		CORRIENTE	162.474.791	191.201.669	-28.726.878
11	EFFECTIVO	138.304.625	135.711.534	2.593.091	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	0	0	0
1105	CAJA	1.626.773	17.208.741	-15.581.968					
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	136.677.852	118.502.793	18.175.059		DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO POR AMORTIZAR EN LA VIGENCIA	0	0	0
						DEUDA PUBLICA INTERNA DE CORTO PLAZO	0	0	0
						INTERESES DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	0	0	0
									0
12	INVERSIONES	6.055.800	6.055.800	0	23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	0
	INVERSIONES ADICION DE LIQUIDEZ-RENTA VARIABLE	6.055.800	6.055.800	0	2301	SOBREGIROS OBTENIDOS	0	0	0
13	RENTAS POR COBRAR	37.495.951	27.556.796	9.939.155	2400	CUENTAS POR PAGAR	125.363.391	149.265.831	-23.902.440
1305	VIGENCIA ACTUAL	37.495.951	27.556.796	9.939.155	2401	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	38.550.341	46.753.981	-8.203.640
14	DEUDORES	238.486.082	213.301.732	25.184.350	2403	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.243.029	8.422.993	820.036
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.697.411	1.008.919		2422	INTERESES POR PAGAR	285.284	299.141	-13.857
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	48.997.144	64.101.546	-15.104.402	2425	ACREEDORES	22.951.855	33.620.311	-10.668.456
1420	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	114.786.619	87.859.854	26.926.765		RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	476.149	792.153	-316.004
1424	ENCARGOS FIDUCIARIOS	68.543.835	55.951.780	12.592.055	2440	IMPUESTOS, TASAS POR PAGAR	1.601.903	1.601.903	0
1470	OTROS DEUDORES	4.461.073	4.379.633	81.440	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.513.171	3.352.461	160.710
					2460	CREDITOS JUDICIALES	18.140.932	18.779.539	-638.607
						ADMN Y PRESTACION SERVICIOS			
15	INVENTARIOS	7.507.008	7.690.629	-183.621	2480	SALUD	30.600.727	35.643.349	-5.042.622
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	7.255.934	7.439.555	-183.621	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0
1525	MERCANCIAS EN TRANSITO	251.074	251.074	0					
					25	OBLIGACIONES LABORALES	15.616.110	31.335.753	-15.719.643
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0		SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	6.433.550	20.529.151	-14.095.601
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	0	2510	PENSIONES POR PAGAR	9.182.560	10.806.602	-1.624.042

	NO CORRIENTE	4.555.901.968	4.515.985.149	39.916.819
12	INVERSIONES	31.084.383	31.084.124	259
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES- METODO DEL COSTO	23.527.059	23.526.800	259
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO PARTICIPACION	7.650.389	7.650.389	0
1280	PROVISION PARA PROTECCION II	-93.065	-93.065	0
13	RENTAS POR COBRAR	3.028.367	3.028.367	0
1310	VIGENCIA ANTERIOR	3.028.367	3.028.367	0
1315	DIFICIL COBRO	0	0	0
1380	PROVISION PARA RENTAS POR COBRAR (GR)			0
14	DEUDORES	959.576.487	883.556.838	76.019.649
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS OTROS PRESTAMOS	14.905.726	15.071.338	-165.612
1424	CONCEDIDOS	827.084.291	759.023.589	68.060.702
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	42.520.821	33.611.839	8.908.982
1470	OTROS DEUDORES	99.859.232	100.268.625	-409.393
1475	DEUDAS DIFICIL COBRO	3.025.136	3.025.136	0
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-27.818.719	-27.443.689	-375.030
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	478.430.877	480.332.635	-1.901.758
1605	TERRENOS	418.984.684	418.984.684	0
1610	SEMOVIENTES	3.307	3.307	0
1635	BIENES MUEBLES EN BOGENA	2.933.321	3.392.796	-459.475
1640	EDIFICACIONES	69.848.079	69.859.661	-11.582
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	17.381.940	17.381.940	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.761.150	2.642.309	118.841
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	5.589.233	5.591.376	-2.143
1665	DE OFICINA	17.663.009	17.773.736	-110.727
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.679.306	3.838.622	840.684
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	6.822.214	6.901.660	-79.446
1680	EQUIPO DE COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y HOTELES	261.477	271.729	-10.252

2570	SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	0	0	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	0	0	
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	-	0	0
2715	PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0		0
2900	OTROS PASIVOS	21.495.290	10.600.085	10.895.205
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	21.435.596	10.600.085	10.835.511
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	59.694	0	59.694
2996	OBLIGACIONES EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA	0	0	0
	NO CORRIENTE	1.098.832.077	1.128.257.324	-29.425.247
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNO	203.147.709	232.653.714	-29.506.005
2208	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	203.147.709	232.653.714	-29.506.005
2263	INTERRESES DEUDA PUBLICA INTEF	0	0	0
24	CUENTAS POR PAGAR	4.899.173	4.818.415	80.758
2453	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	4.718.301	4.637.543	80.758
2455		180.872	180.872	0
25	OBLIGACIONES LABORALES	80.967.193	80.967.193	0
2510	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	80.967.193	80.967.193	0
2570	PENSIONES Y RETROACT. PENSIONAL	0	0	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	809.818.002	809.818.002	0
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	383.150.927	383.150.927	0
2720	PROVISION PARA PENSIONES	369.559.005	369.559.005	0

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-68.494.094	-66.306.436	-2.187.658
1686	AMORTIZACION ACUMULADA	-2.749	-2.749	0

BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO				
17		2.761.634.986	2.796.461.444	-34.826.458
1705		7.150.791	7.150.791	0
1710	BIENES DE USO PUBLICO	3.695.507.985	3.693.737.262	1.770.723
	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES			
1715		2.452.332	2.452.332	0
	AMORTIZACION BIENES DE BENEFICIO			
1785		-943.476.122	-906.878.941	-36.597.181
<hr/>				
19	OTROS ACTIVOS	322.146.868	321.521.741	625.127
1905	GASTOS ANTICIPADOS POR ANTI	451.870	162.378	289.492
1915	OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD / BIENES ENTREGADOS A	13.614.499	13.819.658	-205.159
1920	TERCEROS AMORT. ACUM. BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	43.437.581	43.027.922	409.659
1925		-2.271.674	-2.132.235	-139.439
1930	BIENES RECIBIDOS DACION EN P.	0	0	0
1970	INTANGIBLES AMORT. ACUM. BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	772.767	772.803	-36
1975		-4.505	-3.063	-1.442
1999	VALORIZACIONES	266.146.330	265.874.278	272.052

TOTAL ACTIVO	4.983.751.434	4.906.301.640	77.449.794
---------------------	----------------------	----------------------	-------------------

80 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8300 DEUDORAS DE CONTROL	137.265	997.793	-860.528
8900 DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	-137.265	-997.793	860.528

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

2721	PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	57.108.070	57.108.070	0
------	----------------------------------	------------	------------	---

TOTAL PASIVO	1.261.306.868	1.319.458.993	-58.152.125
---------------------	----------------------	----------------------	--------------------

PATRIMONIO				
		3.722.444.566	3.586.842.647	135.601.919
31	HACIENDA PUBLICA	3.722.444.566	3.586.842.647	135.601.919
3105	CAPITAL FISCAL	3.844.803.438	3.597.214.560	247.588.878
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	181.419.257	255.780.227	-74.360.970
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION SUPERAVIT METODO PART.	269.999.343	269.727.290	272.053
3117	PATRIMONIAL	445.630	445.630	0
	PATRIMONIO PUBLICO			
3125	INCORPORADO REVALORIZACION HACIENDA PUBLICA	383.917.941	382.221.649	1.696.292
3128		-958.141.043	-918.546.709	-39.594.334

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.983.751.434	4.906.301.640	77.449.794
----------------------------------	----------------------	----------------------	-------------------

90 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9100 RESPONSABILIDADES CONTINGENT	-33.279.235	-33.046.987	-232.248
9300 ACREEDORAS DE CONTROL	-4.615.486	-4.052.444	-563.042
9900 RESPONSABILIDADES CONTINGENT	37.894.721	37.099.431	795.290

WILMER FORERO GIRON
Secretario de Hacienda y Crédito Público

ADRIANA CARABALI ZAPATA
Subsecretaria de Contabilidad
TP. 41984-T

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
SUBSECRETARIA DECONTABILIDAD
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2010

NOTA UNO (01)

NATURALEZA DEL ENTE

El Departamento del Valle es un Entidad de carácter público, creado por el decreto No. 340 del 1º de Abril de 1910 que inicialmente estaba conformado por Buga y Cali, y a su vez dividido en 7 Provincias, 28 Municipios y 10 corregimientos con capital en la ciudad de Cali. Posteriormente entre los años 1911 y 1945 la Asamblea del departamento creó 14 nuevos Municipios, hasta conformar los hoy 42 Municipios.

El Departamento del Valle del Cauca se encuentra programa de saneamiento fiscal de acuerdo con la Ley 617 de 2000, por consiguiente suscribio un Convenio desempeño en el año 1.998 y como producto de este firmó el contrato de encargo fiduciario irrevocable con la Fiduciaria Popular S.A. Para el manejo de los recursos financieros del Departamento del Valle del Cauca, en febrero de 1.999. Dicho contrato se encuentra vigente hasta el año 2014.

Se han realizado las siguientes modificaciones al contrato de encargo fiduciario: Otrósí No. 1 suscrito el 1 de diciembre de 1999, Otrósí No. 2 Suscrito el 10 de diciembre de 1999, Otrósí No. 3 Suscrito el 30 de agosto de 2001, a su vez en el año 2003 se realizo una modificacion alcontrato de encargo fiduciario para hacerlo compatible con lo establecido en la modificación al programa de saneamiento fiscal y financiero, el crédito nuevo, el crédito presupuestario y el acuerdo de reestructuración de la deuda pública. A la moficación al contrato de encargo fiduciario se le han realizado: Otrósí No. 1 el 3 de octubre de 2003 y Otrsoí No. 2 el 21 de diciembre e 2009. Con el último otrosi se cambiaron los plazos de amortización de la deuda pública.

El Departamento del Valle del Cauca para la información con corte a Diciembre 31 de 2009, reporto un cumplimiento de Ley 617 de 2000 del 50%, que de acuerdo con la ejecución presupuestal a diciembre de 2009 certificada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público. Sin embargo la certificación realizada por el organismo competente que es la Contraloria General de la República, la cual es expedida a más tardar en el mes de agosto de 2010.

NOTA DOS (02):

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público viene aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Se encuentra conciliada la información de la Asamblea departamental y algunos Planteles Educativos Nacionales, sin embargo se hace necesario realizar labores de auditoria externa que permitan identificar en forma concisa los derechos y obligaciones de las instituciones educativas de los municipios no certificados, así como efectuar la entrega formal de los bienes a los municipios certificados en educación, pues en la actualidad aun figuran en nuestros registros activos que deben ser entregados a las mismas.

Durante el año 2009 se certificaron en educación el municipio de Jamundi, por tal razón la Nación empezó a trasladar los recursos del Sistema General de Participaciones correspondientes a estos municipios y se refleja una disminución en los ingresos por este concepto, respecto del año inmediatamente anterior.

NOTA TRES (03)

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN: Es un logro importante y se realizó entre la Subsecretaria de Contabilidad y Secretaria de desarrollo Institucional en la identificación y aplicación de las depreciaciones a los activos fijos-muebles del departamento del Valle del Cauca. Las depreciaciones de los activos fijos muebles, identificados por la Secretaria de desarrollo Institucional han sido actualizadas hasta el 30 de junio de 2010 en un 100%. En la actualidad se esta realizando la depuración de la información concierniente a los bienes inmuebles suministrados por la Secretaria de Desarrollo Institucional, para enviar la relación de los bienes inmuebles del departamento del Valle del Cauca que se encuentren plenamente identificados.

Las depreciaciones se realizan en forma individual y se hacen por el método de linea recta.

La depreciación de los bienes inmuebles reportados por la Secretaria de desarrollo Institucional y de los cuales se tiene parametrizado el sistema con base en los valores mínimos establecidos para realizar su correspondiente depreciación, en tal sentido se depreció el 100%, en cumplimiento de la circular 75 de 2007.

La Secretaría de Hacienda conjuntamente con la Secretaría de desarrollo Institucional estan implementado las políticas necesarias para efectuar las provisiones tanto de la Propiedad planta y Equipo como de los bienes inmuebles.

AVANCE DEL SANEAMIENTO CONTABLE: En el año 2006 se logro a través del Saneamiento Contable la identificación e incorporación de bienes de Beneficio y Uso Público por la suma de \$2.649.456 millones, representados en vias de comunicación de orden departamentales, debidamente inventariadas, de acuerdo con los soportes entregados pro la Secretaria de Infraestructura.

Atendiendo la Resolución No. 064 de Julio 27 de 2006, reclasificaron los registros contemplados en las cuentas 1996 Bienes y Derechos en investigación Administrativa, la 2996 Obligaciones en investigación administrativa, 1997 Provisiones Bienes y Derechos en investigación administrativa. Estas cuentas fueron incorporadas a la cuentas de origen o correspondientes dependiendo de su naturaleza. De la misma manera la cuenta 3138 Efecto de Saneamiento Contable se reclasificó a la cuenta de 3105 Capital Fiscal.

El avance de la depuración de la propiedad, planta y equipo se encuentra en un 80%, esta actividad esta siendo desarrollada por la Secretaria de Desarrollo Institucional, con la ayuda de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público. A la fecha se levanto un inventario de los bienes inmuebles del Departamento del Valle y se esta trabajando en la legalización de los mismos.

Los datos del año 2008 se revisaron nuevamente puesto que en el sistema habian quedado valores en los modulos de activos fijos, presupuesto, cuentas por pagar, presupuesto y obviamente en la contabilidad; estos errores se vieron reflejados en los años subsiguientes y fueron corregidos con ayuda de consultoria contratada, donde se detectaron innumerables errores de procedimiento en cada una de las áreas, que redundaron en los registros contables.

En la actualidad se ha logrado estabilizar el sistema SAP, a través de los conocimientos empiricos del personal de contabilidad, con la ayuda de algunos de los lideres de la mesa de ayuda y la contratación de consultoría como se menciona en el párrafo anterior.

NOTA CUATRO LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS de TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLES Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.
(04):

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE: El proceso contable del ente público se esta

1) El 17 de marzo de 2008 se implemento el sistema de información financiero SAP, Ausencia de un programa contable flexible y que se pueda acondicionar a los continuos requerimiento de información contable, sin embargo durante el año 2008 hubo muchas inconsistencias en la información reportada por SAP, presentando errores en los saldos de la gran mayoría de cuentas de los estados financieros, ocasionando retrasos en la entrega de la información, así como obligando a la administración a entregar información inconsistente, sujeta a modificaciones. Para el año 2009 por situaciones del sistema se realizo el proceso de presupuesto y pagos en forma manual, lo cual significo realizar duplicidad de trabajo para el área contable, pues se revisaban estas facturas manuales y luego cuando se habilito el sistema se digitaron las mismas, volviendo a generar procesos de revisión, anulaciones y ajustes en el SAP por no reflejar en forma plena los movimientos realizados en el presupuesto, así como en las partidas abiertas de acreedores.

Inconvenientes presentados en la implementación del sistema financiero-SAP

a.- Se presentaron traumatismos en la homologación de las cuentas y registros contables que realizo la Secretaria de Telemática en SAP.

b.- Inconsistencias en el cargue de las cuentas y errores de saldos.

c.-Se realizó el análisis de los saldos, efectuando los ajustes y reclasificaciones correspondientes.

d.- En el mes de cotubre se borro gran parte de información del sistema SAP, hubo necesidad de realizar nuevamente algunas integraciones de transacciones de cuentas, las cuales tuvieron que ser subidas nuevamente al sistema financiero Sap.

e.-Revisión de los módulos que conforman el sistema financiero por cuanto no llegaba la información de manera correcta.

f.-En la vigencia 2.009 la administración realizó sus transacciones de manera manual, por f.- cual los registros estaban atrasados en el sistema financiero

e.-Las Dependencias tuvieron realizar tareas de desatrace y actualización en el sistema financiero.

g.-Todos los documentos manuales fueron remitidos a la Subsecretaria de Contabilidad para la revisión de las cuentas contables pertinentes.

h.-Una vez actualizados en el sistema las facturas fueron enviadas a la Subsecretaría de Contabilidad para ser revisadas nuevamente.

i.-Teniendo en cuenta que la Subsecretaría de Contabilidad consolida la información se debe revisar la información cargada al sistema.

j.-Es importante tener en cuenta que aunque la información es consolidada por la Subsecretaría de Contabilidad, se debe poseer una cultura de autocontrol por las dependencias que participan en el proceso, realizando revisiones periódicas con el fin de minimizar riesgos.

k.-En el día a día hemos tratado de salir adelante y aprender lo mejor posible el nuevo sistema financiero, con el fin de hacer frente al desarrollo de las tareas, hemos también realizado y participado de desarrollo de diseños y rutas para hacer más efectiva y eficiente el sistema financiero-sap de acuerdo a los requerimientos tanto de los usuarios como de la norma.

l.-Aún la administración está en la ejecución de desarrollos y procedimientos que se requieren en cumplimiento de la norma y aquellos que permiten optimizar el sistema financiero.

2) Aun continua la falta de integración de los flujos de información generados por algunas áreas, es así como la parte de nómina se encuentra en cinco (5) sistemas distintos y se ingresa la información consolidada al sistema SAP mediante interface; la parte de ingresos se realiza por el sistema de SIAFXXI. Adicionalmente entre los meses de septiembre y octubre de 2009 hubo una pérdida de información en el sistema SAP que a la fecha no pudo ser cuantificada; algunos de los problemas detectados fueron la pérdida del plan de cuentas, de algunos registros y los reportes comparados con unos que estaban impresos presentaban inconsistencias.

Para el inicio del año 2010 nuevamente se realizaron documentos manuales hasta el mes de marzo, obligando luego a la digitación por parte de las Secretarías en tiempo posterior generando retrasos en la Secretaría de Hacienda para la entrega de informes. En el mes de marzo de 2010 se implementó la renta de registro en el sistema SAP, se iniciaron trabajos primero en el municipio de Cali y luego en los recaudaciones que registran dicho ingreso, el proceso se encuentra implementado en el 100%, pero presenta inconsistencias al momento de realizar anulaciones de las liquidaciones realizadas, así como de los reportes que genera el sistema y transferencia de las claves de reconciliación que finalmente es el proceso que refleja las liquidaciones y recaudos en el sistema. Al respecto de todas las inconsistencias presentadas con el sistema existen informes específicos como evidencia de éstos hechos.

3) En lo referente al avalúo de los bienes no se ha realizado por falta de presupuesto, sin embargo la Secretaría de Desarrollo Institucional que tiene esta actividad a cargo ha informado que durante este año (2010) realizará el avalúo de por lo menos los bienes que se pretenden vender.

4) El sistema de información financiero del departamento, se encuentra operando anormalmente debido a que la plataforma tecnológica sobre la cual se encuentra instalado presenta fallas técnicas (el servidor del sistema), esto significa que la información reportada puede poseer algunos cambios, pues una de las fallas consiste en que se presenta pérdida de información en algunos archivos contables como lo es el de los movimientos del mes, algunos comprobantes de pago y errores en los enlaces que se realizan una vez se ha digitado la información de las áreas involucradas.

5) Otro de los inconvenientes que se presenta en la Subsecretaría de Contabilidad es la falta de personal, el cual se ha solicitado reiteradamente y ha sido subsanado parcialmente mediante la contratación de personal en la modalidad de servicios.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

**NOTA UNO
(01):**

EFFECTIVO

A 30 de junio de 2010, poseen un valor total de \$138.304 millones, representados en las siguientes cuentas:

Código	Descripción de la Cuenta	Valor en miles de \$	% Partic.
1105	CAJA	1.626.773	1,18
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	136.677.852	98,82
TOTAL		138.304.625	100,00

Representa el saldo en caja y bancos por fuera del encargo fiduciario que posee el Departamento con la Fiduciaria Popular S.A, los recursos se encuentran distribuidos así: cuentas corrientes \$35.142.238 y en cuentas de ahorro \$101.535.614.

En este grupo se encuentran contabilizadas las consignaciones realizadas por las diferentes recaudaciones por concepto de la venta de estampillas, certificados de propiedad, formularios, etc. como son: Jamundí, Yumbo, Florida, Buenaventura, Buga, Tuluá, Roldanillo, Trujillo, Zarzal, Toro, entre otras. Cabe anotar que el sistema de información financiero SFIAXXI

En este grupo se encuentran también todas las cuentas bancarias que el Departamento del Valle del Cauca posee en los diferentes bancos provenientes de recursos propios, recursos de educación, recursos de salud, y fondos especiales. La Subsecretaría de Contabilidad realiza las conciliaciones mes a mes de todas las cuentas que tiene depositadas el Departamento del Valle del Cauca aproximadamente ciento sesenta y tres (163) cuentas bancarias, las cuales reflejan los depósitos producto de sueldos personal, jubilados, Sistema General de Participaciones, Convenios, Programas, Proyectos, depósitos judiciales, dividendos, entre otros.

Se deja constancia que los dineros entregados a la Fiduciaria Popular para la administración de los recursos que maneja el Departamento del Valle del Cauca, están involucrados en la Contabilidad del Departamento, lo que significa que realiza un control permanente de los movimientos que efectúa la Fiduciaria.

**NOTA DOS
(02):**

INVERSIONES Grupo 12

Representan los valores invertidos en acciones, cuotas partes de interés social, aporte patrimonial, en entidades públicas ó de economía mixta y privadas. Se encuentra dividida en: Inversiones No Controlantes y Controlantes y a junio 30 de 2010, presentaban un valor de \$37.140 millones, representados así:

Código	Descripción De La Cuenta	Valor En Miles De \$	% Participación
120200	Inversiones Adcion de Liquidez Renta Variable	6.055.800	16,31
120700	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	23.527.059	63,35
120800	Inversiones Patrimoniales Controlantes	7.650.389	20,60
128000	Provisión Protección Inversiones	-93.065	-0,25
TOTAL INVERSIONES		37.140.183	100,00

En esta denominación se incluyen las cuentas de los recursos representados en valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, dividendos y participaciones, variaciones, entre otros.

En esta grupo tenemos las Inversiones con fines de política en títulos de deuda, Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas e Inversiones Patrimoniales Controladas, cuyos valores se encuentran representados en acciones, cuotas de interés social y aporte patrimonial.

El siguiente cuadro muestra el valor reflejado en cada una de las cuentas contables mencionadas, con corte a junio 30 de 2010, por un valor total de \$37.140 millones.

Código	Descripción De La Cuenta	VALOR
120200	Inversiones Adcion de Liquidez Renta Variable	6.055.800.453,00
120700	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	23.527.058.789,00
120800	Inversiones Patrimoniales Controlantes	7.650.388.836,00
128000	Provisión Protección Inversiones	-93.065.239,00
TOTAL INVERSIONES		37.140.182.839,00

En la cuenta contable 1202 Inversiones Administración de liquidez de Renta Variable tenemos las siguientes entidades:

CODIGO CONTABLE	EMISOR (ENTIDAD)	VALOR
120203	CORPOCUENCAS	1.602.000.000
120203	CORPOVALLE	3.000.000.000
120203	FONDO MIXTO DEL VALLE	478.746.207
120203	RECREAVALLE	975.054.246
TOTAL CUENTA 120203		6.055.800.453

En la cuenta contable 1207-Inversiones Las Inversiones Patrimoniales en Entidades No Controladas, comprenden títulos participativos clasificados como de baja o mínima bursatilidad o sin ninguna cotización, las cuales no le permiten a la entidad contable pública controlar, compartir el control o ejercer influencia importante sobre el ente emisor. La participación del Departamento del Valle del Cauca es inferior al 50%, en este grupo tenemos:

SUBCUENTA	ENTIDAD	VALOR
120751	CENTRAL CASTILLA	4.963.530
120751	HOTELES ESTELAR S.A.	12.792.070
120751	PLAZA DE TOROS DE CALI	201.200
120751	SOCIEDAD PUERTO INDUSTRIAL DE AGUA DULCE	345.390.000
120751	HOTEL TURISTICO DE CAICEDONIA	147.183.000
120751	PROMOSEVILLA	33.900.000
120751	BANCO COLPATRIA	1.734.250
120751	TERMINAL DE CONTENEDORES DE BUENAVENTURA	62.001.000
120751	BANCO AV. VILLAS	1.432.200
120751	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA	206.000
120751	PRENSA MODERNA	7.455.340
120751	INVERSIONES INCA S.A.	38.810.240
120751	CENTRO DE EVENTOS VALLE DEL PACIFICO	166.370.000
120751	RIO PAILA CASTILLA S.A.	5.287.535
120751	RIO PAILA AGRICOLA S.A.	240.058
TOTAL CUENTA CONTABLE		827.966.423

SUBCUENTA	ENTIDAD	VALOR
120754	FINDETER	1.665.540.240
120754	TELEPACIFICO	337.560.124
120754	RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE	6.741.703
120754	AEROPUERTO SANTA ANA DE CARTAGO	1.265.871.000
120754	ACUAVALLE	18.815.307.329
TOTAL CUENTA CONTABLE		22.091.020.396

SUBCUENTA	ENTIDAD	VALOR
120755	CAVASA	17.925.984
120755	HOTEL GUADALAJARA DE BUGA	323.573.130
120755	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE	22.258.335
120755	CENTRALES DE TRANSPORTES DE TULUA	154.981.419
120755	CENTRALES DE TRANSPORTES S.A.	10.920.200
120755	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE TULUA	73.826.918
120755	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA	4.585.984
TOTAL CUENTA 120755		608.071.970

TOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLAN	23.527.058.789
---	-----------------------

En la cuenta contable 1208-Inversiones Las Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas, comprenden las inversiones realizadas con la intención de ejercer control o de compartirlo, así mismo incluye las inversiones patrimoniales en las cuales la entidad contable pública ejerce influencia importante, la participación del Departamento del Valle del Cauca es superior al 50%, en este grupo tenemos:

SUBCUENTA	ENTIDAD	VALOR
120832	EMPRESA REGIONAL DE TELECOMUNICACIONES	6.853.829.276
120832	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CARTAGO	88.639.273

120832	PARQUE AGROINDUSTRIAL Y COMERCIAL DE CAICEDONIA	707.920.287
TOTAL CUENTA 120832		7.650.388.836
SUBCUENTA ENTIDAD VALOR		
128034	RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE	-2.741.703
128034	AEROPUERTO SANTA ANA DE CARTAGO	-18.462.031
TOTAL CUENTA 128034		-21.203.734
128035	PARQUE AGROINDUSTRIAL Y COMERCIAL DE CAICEDONIA	-71.861.505
TOTAL CUENTA 128035		-71.861.505
TOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLANTES		7.650.388.836
TOTAL PROVISIONES EN INVERSIONES		-93.065.239

VALORIZACIONES DE LAS INVERSIONES

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de las inversiones determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas. Las inversiones se valorizan teniendo en cuenta el certificado de valor intrínseco remitido por la entidad emisora.

En el siguiente cuadro se muestra la valorización de las inversiones y el porcentaje de participación patrimonial del Departamento del Valle del Cauca en cada entidad:

SUBCUENTA	ENTIDAD	VALOR	PARTICIPAC
199933	TELEPACIFICO	570.464.373	3,94
199933	PROMOSEVILLA	15.460.812	26,76
199933	ACUAVALLE	129.890.050.688	43,14
199933	FINDETER	364.367.777	0,25
199934	CAVASA	470.452.253	1,78
199934	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE	119.366.331	2,68
199934	HOTEL GUADALAJARA DE BUGA	3.523.969.017	39,96
199934	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CARTAGO	598.125.819	84,42
199934	EMPRESA REGIONAL DE TELECOMUNICACIONES	8.213.384.559	51,12
199934	CENTRALES DE TRANSPORTES S.A.	117.682.080	0,45
199934	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA	19.968.973	1,39
199934	CENTRO DIAGNOSTIO AUTOMOTOR DE T	240.932.517	42,13
199934	CENTRALES DE TRANSPORTES DE TULUA	1.331.736.470	14,78
199934	SOCIEDAD PORTUARIA TERMINAL DE CONTENEDORES DE BUENAVENTURA	214.827.265	0,0020
199934	SOCIEDAD PUERTO INDUSTRIA DE AGUA	34.612.223	0,4
199934	HOTEL TURISTICO DE CAICEDONIA	55.565.998	34,41
199936	HOTELES ESTELAR S.A.	7.019.673.997	4,02
199936	PLAZA DE TOROS DE CALI	5.572.956.308	9,77
199936	BANCO COLPATRIA	4.724.151	0,007
199936	BANCO A.V.VILLAS	45.412.054	0,006
199936	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA	323.395	0,0003
199936	PRENSA MODERNA	624.205.796	1,95
199936	INVERSIONES INCA	92.659.448	1,72
199936	CENTRO DE EVENTOS VALLE DEL PACIFI	13.742.162	0,3
199936	RIO PAILA CASTILLA	374.120.197	0,066
199936	CENTRAL CASTILLA	457.504.733	0,141

199936	RIO PAILA AGRICOLA S.A.	23.075.193	0,007
--------	-------------------------	------------	-------

TOTAL VALORIZACIONES 160.009.364.589

**NOTA TRES
(03):**

RENTAS POR COBRAR .- Grupo 13

Por valor de \$39.387 millones, contiene la causación de los impuestos tributarios y No tributarios del Departamento del Valle el Cauca con base en las normas de la Contaduría General de la Nación a saber:

Código	descripción	Valor parcial en miles de \$	Valor TOTAL en miles de \$	% porcentaje
130500	VIGENCIA ACTUAL		37.495.951	95,20
130502		628.877		
130522	Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales y extranjeros	5.004.950		
130523	Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros	4.995.358		
130524	Consumo de cerveza nacional y extranjera	6.806.253		
130526	Consumo de cerveza nacional y extranjera	120.120		
130533	Impuesto de Vehículos Automotores	3.100.730		
130535	Sobretasa a la Gasolina	3.567.274		
130548	Sobretasa a la Gasolina	8.823.814		
130549	Iva Licores a Productores	3.189.074		
130551	Impuesto a la Venta de Cerveza	1.256.949		
130580	Otros Impuestos departamentales	2.552		
131000	VIGENCIA ANTERIOR		1.891.269	4,80
131045	Vigencia anterior	1.561.973		
131047	Impuesto a Foráneas	329.296		
131048	Iva de Licores a Productores	1.137.098		
TOTAL			39.387.220	100,00

En este grupo se registran los ingresos tributarios de derecho público, exigidos sin contraprestación directa y determinados con base a la capacidad económica, de ingreso o consumo del sujeto pasivo, se clasifican según su antigüedad en: Vigencia actual \$37.140 millones, Vigencia anterior \$1.891 millones.

En el año 2008 se realizó la reversión de las provisiones realizadas sobre las rentas por cobrar dando cumplimiento a la norma técnica de rentas por cobrar definida en el numeral 2.9.1.1.2 del plan general de contabilidad pública vigente a partir del 1 de enero de 2007 que estableció que las rentas por cobrar no son objeto de provisión.

**NOTA CUATRO
(04):**

DEUDORES .- Grupo 14

Por valor de \$1.198.062 millones representados en las siguientes cuentas:

Código	descripción	Valor	Porcentaje
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16.603.136	1,39
141300	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	48.997.144	4,09
142000	AVANCES Y ANTICIPIOS ENTREGADOS	114.786.619	9,58
142400	RECURSOS EN ADMINISTRACION	895.628.126	74,76
142500	DEPOSITOS ENTREGADOS	42.520.821	3,55
147000	OTROS DEUDORES	104.320.305	8,71
147500	DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	3.025.136	0,25
148000	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-27.818.719	-2,32
TOTAL		1.198.062.568	100,00

Dentro de estas cuentas tenemos también las causaciones correspondientes a: **Estampillas**-informe enviado por la Subsecretaría de impuestos y rentas; **Dividendos**-oficios en donde se informa los dividendos decretados los cuales son enviados por las entidades en donde se poseen inversiones en acciones; **Sistema General de Participaciones**-oficio enviado por el Ministerio de Educación y el Ministerio de Protección Social; Contribuciones-informe enviado por la Subsecretaría de Rentas en donde nos relacionan la recuperación de cartera por concepto de valorización. **Arrendamientos**-causados producto de los soportes enviados por la Secretaría de Desarrollo Institucional. **Cuotas Partes**-producto del informe enviado por la Secretaría de Desarrollo Institucional en donde relaciona las cuotas partes por cobrar aceptadas por medio de acto administrativo por las diferentes entidades.

Estos valores corresponde a los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales del ente público, tales como Encargos Fiduciarios (Fiduciaria Popular del Valle para el manejo del recaudo de las rentas del departamento del Valle del Cauca y pagos a favor de terceros; Fiduciaria del Valle para el manejo del Fondo de Pensiones del departamento del Valle del Cauca "FODEPVAC", Ministerio de Hacienda y Crédito Público por manejo del Fondo de Pensiones de Territoriales "FONPET". También encontramos aquí valores que deben ser susceptibles de recuperación por parte del Departamento del Valle del Cauca por concepto tales como: Cartera por Valorización, depósitos por embargos efectuados al departamento, Cuotas partes pensionales por cobrar, Ingresos No tributarios-Licor Departamental, Reclamaciones e indemnizaciones como es el caso de las Cooperativas Coeomsaval, Corfipacífico y Coopropal entre otros.

Se refleja también en este grupo todos los anticipos y acuerdos entregados por la administración departamental en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios y proyectos de inversión. La Subsecretaría de Contabilidad solicita a las diferentes dependencias la liquidación de estos convenios para amortizar el anticipo entregado.

Durante este período el Departamento del Valle del Cauca, tuvo restitución de acreencias por concepto de la liquidación de las cooperativas, correspondiente a Coeomsaval, Hospital San Vicente de Paul de Palmira, Hospital Tomas Uribe Uribe de Tulúa, Municipio de Zarzal, Corfipacífico.

También se reflejan los dineros entregados a la Fiduciaria Popular para la administración de los recursos que maneja el Departamento del Valle del Cauca, están involucrados en la Contabilidad del Departamento, lo que significa que realizar un control permanente de los movimientos que efectúa la Fiduciaria, las cuentas bancarias aproximadamente manejadas en este grupo son ciento treinta(130) y corresponde al recaudo de ingresos de recursos propios, por concepto de Impuesto de registro, Vehículos, Sobretasa a la Gasolina, sobretasa ACPM, estampillas, pasaporte, cerveza, consumo de vinos, impuesto al consumo de cigarrillo, deguello, así como cuentas de nómina, recursos fonpet, convenios, venta de activos entre otras.

Estas cuentas tienen una Provisión la cual asciende a la suma de \$27.819 millones. En los cuales se ha dado aplicación a la circular 011 de 1996, se ha analizado la posible recuperabilidad, basado en criterios como el análisis de la antigüedad, convenios realizados. Se han oficiado a los diferentes entes y personas comprometidos en el proceso, con el fin de aclarar todo lo concerniente a las cuentas de deudores.

En lo que concierne a la cuenta 1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA, en la subcuenta Depósitos Judiciales, a corte de junio 30 se tiene registrados embargos por valor de \$42.521 millones. La Tesorería informó a la Secretaría Jurídica la lista de embargos realizados a las cuentas del Departamento y está en el proceso de conciliación con los juzgados con el fin de tener la relación exacta de lo que se va a recuperar y así proceder a realizar los registros correspondientes a la ejecución total de la medida cautelar de acuerdo a la circular externa 055 de 2004; así como la reclamación de los remanentes a favor del Departamento. Cabe anotar que la mayoría de estos embargos en su concepto evidencian que se tratan de embargos ejecutivos pensionales y laborales.

**NOTA CINCO
(05):**

INVENTARIOS.- Grupo 15

Por valor de \$7.507 millones, representa el valor de las estampillas adquiridas por el Departamento del Valle del Cauca, con el objeto de ser vendidas entre estas tenemos: Estampilla Prodesarrollo, Estampilla Proelectrificación, Estampilla Procultura, Estampilla Prosalud, Estampilla Proseguridad alimentaria, así como también boletas fiscales, certificados de propiedad. Dentro de este grupo tenemos también los medicamentos de control los cuales son comprados por la Secretaría de Salud al Fondo Nacional de Estupefacientes con destino a las entidades promotoras de salud.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
--------	-------------	------------------------	------------

1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	7.255.934	96,66
1525	EN TRÁNSITO	251.074	3,34
	TOTAL INVENTARIOS	7.507.008	100,00

La parte correspondiente a la Estampilla Prouniversidad del Valle, es elaborada por Fesa (Carvajal), mediante contrato suscrito con la Universidad del Valle, quién asume el costo de la estampilla. Por otra parte igual procedimiento hacen los Hospitales, para la elaboración de la estampilla Prohospitales. En conclusión la estampillas Prouniversidad del Valle y Prohospitales son entregadas al Departamento para su Venta y custodia, por ello dentro de las actividades de cierre de fin de año se tomó la decisión de trasladarlas a cuenta de orden, ya que no se trata de inventarios propios de nuestra entidad.

**NOTA SEIS
(06):**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Grupo 16

El total de la cuenta 16 Propiedad Planta y equipo es la suma de \$478.430 millones.

La depreciación acumulada hasta la fecha es del 12,52% respecto del valor total del grupo respectivamente, la depreciación de los activos fijos muebles se ha realizado en un 100% de los inventarios que posee por la Secretaria de Desarrollo Institucional hasta la fecha. El proceso de identificación de los bienes inmuebles se ha realizado en un 70% respecto de los informes recibidos por la Secretaria de Desarrollo Institucional.

Lo anterior se refleja en el siguiente cuadro:

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
1605	TERRENOS	418.984.684	76,61
1610	SEMOVIENTES	3.307	0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.933.321	0,54
1640	EDIFICACIONES	69.848.079	12,77
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	17.381.940	3,18
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.761.150	0,50
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.589.233	1,02
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	17.663.009	3,23
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.679.306	0,86
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6.822.214	1,25
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	261.477	0,05
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	546.927.720	100,00
1685	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-68.494.094	12,52
1686	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-2.749	0,00
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	478.430.877	

La metodología utilizada para las depreciaciones de los activos fijos depreciables, son las contenidas en las normas de la Contaduría General de la Nación y se ha realizado la actualización de las mismas hasta la fecha, por el método de línea recta.

Sobre la cuenta de propiedad, planta y equipo hasta la fecha no se han efectuado provisiones respectivas, puesto que sólo hasta el mes de diciembre de 2003 se logró establecer el valor individual de los mismos. Con base en ello se está preparando la información por parte de la Subsecretaría de Desarrollo Institucional teniéndose en cuenta que se está tratando de efectuar en coordinación con ellos la provisión y correspondiente valorización. En esta parte no se logró la realización del avalúo técnico que se requiere para la realización de la provisión de los activos fijos. En la parte de las provisiones y valorizaciones se inició un trabajo con la Secretaria de Desarrollo Institucional para establecer un método para realizarlas.

**NOTA SIETE
(07):**

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO.- Grupo 17

Posee a 30 de junio de 2010 un valor de \$2.7 billones, el incremento de esta cuenta obedece a la identificación de Bienes de beneficio y uso pública realizada en el proceso de saneamiento de la información contable. Para realizar las depreciaciones y amortizaciones sobre estos bienes se está solicitando un concepto técnico a la Secretaría de Infraestructura, una vez concluido este proceso se registrará en la contabilidad este hecho.

En forma adicional y dando cumplimiento a la resolución 1282 de 2.002 y como resultado de las investigaciones realizadas hemos encontrado que estos bienes son obras de construcción adelantadas por el departamento del Valle del Cauca en diferentes municipios. Estas obras se caracterizan porque el terreno es del municipio ó de un particular y la edificación es del Departamento, por consiguiente se ha solicitado a la Secretaría de Desarrollo Institucional de realizar la depuración respectiva. Durante este período se han realizado obras de infraestructura las cuales se registran en construcción.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
1705	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	7.150.791	0,19
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	3.695.507.985	99,74
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.452.332	0,07
	TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	3.705.111.108	100,00
1785	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-943.476.122	25,46
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2.761.634.986	

NOTA OCHO (08):

OTROS ACTIVOS.- Grupo 19

Por valor de \$322.146 millones. Refleja concepto tales como bienes entregados muebles e inmuebles entregados en comodato, Bienes y derechos en investigación administrativa, Recursos entregados a los organismos de control y vigilancia en cumplimiento de normas presupuestales vigentes, Provisiones, Amortizaciones y Valorizaciones de inversiones que posee en departamento del Valle del Cauca en diversas entidades.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	451.870	0,14
1915	BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	13.614.499	4,23
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	43.437.581	13,48
1925	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-2.271.674	-0,71
1970	INTANGIBLES	772.767	0,24
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-4.505	
1999	VALORIZACIONES	266.146.330	82,62
TOTAL OTROS ACTIVOS		322.146.868	99,86

En la cuenta 1905 representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición bienes (combustible), de acuerdo con la contratación efectuada.

En la cuenta 1920 Bienes entregados a terceros, se tienen registrados los comodatos que ha entregado el departamento del Valle del Cauca a diferentes entidades. A estos bienes se les ha efectuado la amortización correspondiente con base en la vida útil estimada para cada tipo de bien y se encuentra contabilizada en la cuenta 1925 Amortización Acumulada.

La valorización de las inversiones se realiza de acuerdo a la norma contable, teniendo en cuenta el valor intrínseco de la inversión remitido por las entidades en las cuales el Departamento del Valle del Cauca es socio accionista.

La cuenta 1996 Bienes y Derechos en investigación administrativa fue reclasificada teniendo en cuenta la circular No. 064 emanada de la Contaduría General de la Nación, de acuerdo a la naturaleza y origen de la misma.

**NOTA NUEVE
(09):**

PASIVOS

El total de los pasivos muestra una disminución del 24,95% respecto de la vigencia anterior.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
22	Deuda Interna	203.147.709	16,11
24	Cuentas por pagar	130.262.564	10,33
25	Obligaciones Laborales	96.583.302	7,66
26	Otros Bonos y Títulos emitidos	0	0,00
27	Pasivos Estimados	809.818.002	64,20
29	Otros Pasivos	21.495.290	1,70
TOTAL PASIVOS		1.261.306.867	100,00

Al culminar a 30 de junio de 2010, el Departamento del Valle del Cauca presentó un saldo de deuda Pública Interna de \$203.148 millones.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
220830	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	150.692.315	46,78
220831	BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	41.553.902	12,90
220834	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	10.901.491	3,38
TOTAL OTROS ACTIVOS		203.147.708	16,28

En la cuenta 24 encontramos las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios de los años 2007 a la fecha, Retenciones en la fuente a título de renta, iva, timbre e industria y comercio realizadas en los diferentes pagos que realiza la Tesorería General del Departamento.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
2401	Adquisición bienes y servicios	38.550.341	29,59
2403	Transferencias por pagar	9.243.029	7,10
2422	Intereses por pagar	285.284	0,22
2425	Acreedores	22.951.855	17,62
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	476.149	0,37
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1.601.903	1,23
2450	Avances y anticipos recibidos	3.513.171	2,70
2453	Recursos recibidos en garantía	4.718.301	3,62
2455	Depósitos recibidos en garantía	180.872	0,14
2460	Créditos Judiciales	18.140.932	13,93
2480	Administración y prestación de servicios de salud	30.600.727	23,49
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		130.262.564	100,00

En la cuenta 25 Obligaciones laborales, encontramos las nóminas por pagar y las cesantías consolidadas.

OBLIGACIONES LABORALES. Se incluyen las cuentas originadas en la relación laboral, así como el sistema de seguridad social integral, como son: nómina por pagar, jubilados recursos propios, jubilados educación, cesantías, intereses a la cesantía, primas, cuotas partes pensionales por pagar el cual es un informe enviado por la Secretaría de Desarrollo Institucional, para su respectiva contabilización, auxilios funerarios, entre otros.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
2505	Deuda Interna	6.433.550	6,66
2510	Cuentas por pagar	90.149.752	93,34
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		96.583.302	100,00

OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS. contratos de concurrencia con la Universidad del Valle, Bonos pensionales de la administración departamental, contrato de concurrencia con los hospitales.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
262501	Bonos pensiones	65.124.086	100,00
262502	Bonos pensiones	-65.124.086	100,00
OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS		0	0,00

En la cuenta 27 Pasivos Estimados, tenemos como puntos relevantes que este año y dando cumplimiento a lo preceptuado por la contaduría General de la Nación, se contabilizó el Cálculo Actuarial del Departamento del Valle del Cauca, el cuál fue certificado por la Universidad Nacional por \$2.6 billones. La amortización de este cálculo no se ha efectuado por cuanto la información suministrada por Desarrollo Institucional no se encuentra ajustada a la normatividad presente en el régimen de contabilidad pública en el procedimiento para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional.

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
2710	Provisión para Contingencias	383.150.927	47,31
2720	Provisión para Pensiones	369.559.005	45,63
2721	Provisión para bonos pensionales	57.108.070	7,05
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS		809.818.002	100,00

**NOTA DIEZ
(10):**

HACIENDA PUBLICA.- Grupo 31

A junio 30 de 2010 posee un valor de \$3.7 billones y representa los recursos asignados, el resultado del ejercicio, el superávit por valorización del patrimonio público (por valorización de activos y donaciones, incorporación de bienes, derechos y obligaciones de los entes públicos), así incorporación de activos, eliminación de pasivos como producto del Efecto del saneamiento contable realizado.

Se realizó la reclasificación de la cuenta 3125 Patrimonio público incorporado a la cuenta 310502 Capital Fiscal.

Se realizó la reclasificación de la cuenta 3135 Revalorización del Patrimonio a la cuenta 3105 Capital Fiscal, lo anterior dando cumplimiento a normatividad de la CGN.

La cuenta 3138 EFECTO DE SANEAMIENTO CONTABLE fue reclasificada a la cuenta de 3105 CAPITAL FISCAL teniendo en cuenta la circular No. 064 de 2006.

En la cuenta 31-17 Superavit por el Método de Participación Patrimonial se involucran las cuentas correspondientes a las Inversiones Patrimoniales Controlantes, realizando los ajustes correspondientes teniendo en cuenta la aplicación del método.

Código	descripción	Valor en miles de \$
3105	Capital Fiscal	3.844.803.438
3110	Resultado del Ejercicio	181.419.257

3115	Superávit por Valorización	269.999.343
3117	Superávit Método Participación Patrimonial.	445.630
3125	Patrimonio Público Incorporado	383.917.941
3128	Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones	-958.141.043
TOTAL PATRIMONIO		3.722.444.566

NOTA ONCE
(11):

INGRESOS FISCALES.- Grupo 41

Por \$270.440 millones representa el valor de los recaudos por ingresos tributarios, no tributarios, aportes y cotizaciones, rentas parafiscales y fondos especiales obtenidos por el Departamento.

Los ingresos fiscales representan un 50,37% del total de los ingresos obtenidos durante la presente vigencia.

Código	descripción de la cuenta	Valor en miles de \$	% partic.
410500	TRIBUTARIOS	225.302.849	83,31
411000	NO TRIBUTARIOS	45.225.751	16,72
419500	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	-88.229	-0,03
TOTAL		270.440.371	100,00

NOTA DOCE
(12):

TRANSFERENCIAS.- Grupo 44

Por \$254.656 millones, representa los recursos causados por el ente público de acuerdo con la distribución presupuestal establecida. Estos recursos provienen de transferencias recibidas de la Nación, los municipios y otros departamentos, de acuerdo con la distribución de ingresos de cada uno de los anteriormente mencionados.

Tenemos otras transferencias que representan recursos obtenidos para el Departamento del Valle del Cauca producto de transferencia de otras entidades sin contraprestación, con destino a financiar gasto público u otros servicios contemplados en disposiciones legales, tenemos los ingresos destinados para el Fonpet, recursos para financiar proyectos de inversión que llegan del Ministerio de Cultura, ICBF, Dirección Nacional del Tesoro; programa de salud como la lepra, tuberculosis, programas ETV. También se refleja los ingresos provenientes de la Beneficencia del Valle producto del monopolio por la explotación de los juegos de suerte y azar, cuyo destino es la salud.

Las transferencias representan un 47,43% del total de los ingresos obtenidos en la presente vigencia, y en su gran mayoría proceden de la Nación a través de algunos fondos de cofinanciación, y las transferencias del sistema general de participaciones de educación y de salud.

Código	descripción de la cuenta	Valor en miles de \$		% partic.
		Parcial	Total	
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		#####	100,00
440817	Participación para Salud		35.498.364	18,86
440818	Participación para Educación		146.963.163	78,09
440819	Participación para Propósito General		5.741.835	3,05
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		66.453.039	100,00
442801	Para pago de pensiones y/o cesantías		41.006.163	61,71
442802	Para proyectos de inversión		1.068.328	1,61
442804	Para programas de salud		3.528.462	5,31
442890	Otras transferencias		20.850.086	31,38
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL			254.656.401	

NOTA TRECE
(13):

OTROS INGRESOS.- Grupo 48

Por \$11.858 millones representados:

1. Ingresos provenientes de las inversiones y depósitos efectuados en moneda nacional o extranjera.
2. Sobrantes de transferencias a entidades descentralizadas, Reintegros de vigencias anteriores
3. Altas de Activos
4. Ajuste de ejercicios anteriores.
4. Dividendos y participaciones

Los ingresos extraordinarios representan el 2,21% del total de los ingresos de la presente vigencia.

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
48-05	Financieros	6.388.227	53,87
48-08	Otros ingresos ordinarios	2.359.300	19,90
48-10	Extraordinarios	3.110.777	26,23
TOTAL		11.858.304	100,00

Se contabilizaron los dividendos de las siguientes entidades:

Centrales de Transportes de Tuluá
 Centrales de Transportes S.A
 Central Castilla
 Hoteles Estelar
 Beneficencia del Valle

NOTA

CATORCE (14):

GASTOS DE ADMINISTRACION.- Grupo 51

Por \$95.122 Millones, representa el valor de los gastos incurridos para el funcionamiento normal tanto administrativo como el desarrollo del plan de Gobierno del Ente Público.

Dentro de este grupo tenemos los gastos de personal como son sueldos, gastos de representación, bonificaciones, auxilio de transporte, subsidios, primas, indemnizaciones, Régimen de prima media como es el Seguro Social, Régimen de Ahorro Individual como son los fondos de pensiones, aportes a salud, aportes al ICBF, Cajas de Compensación, aportes para el SENA, aportes a Escuelas Industriales e Institutos, entre otros.

Se relacionan también los gastos generales productos de la adquisición de bienes y servicios necesarios para que la entidad territorial cumplan con las funciones administrativas, tenemos: el pago de servicios públicos, vigilancia y seguridad, mantenimiento, comunicaciones y transporte, seguros, materiales y suministros, servicio de aseo, gastos legales destinados a trámites legales, judiciales, etc.

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
510100	Sueldos y Salarios	14.464.035	15,21
510200	Contribuciones Imputadas	72.986.657	76,73
510300	Contribuciones Efectivas	3.886.179	4,09
510400	Aportes sobre la Nómina	666.691	0,70
511100	Generales	3.083.552	3,24
512000	Impuestos, Contribuciones y Tasas	35.167	0,04
TOTAL GASTOS de ADMINISTRACION		95.122.281	100,00

NOTA QUINCE GASTOS DE OPERACIÓN

(15):

Por Valor de \$17.809 millones, representa las provisiones efectuadas por concepto de rentas por cobrar y otros deudores, depreciaciones y Agotamientos.

Se encuentra la asignación de bienes y servicios en los sectores de : Defensa y seguridad ; Gobierno,Planeación y Desarrollo Institucional; Ciencia y Tecnología; Agropecuario; Infraestructura Vial; Prevención y Atención de desastres; Desarrollo Industrial; Desarrollo Turístico, entre otros.

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
521114	Reparaciones	17.090	0,38
521119	Impresos, publicaciones, suscripciones y	327	0,01
521144	Combustibles y lubricantes	56.000	1,24

521167	Asignación de bienes y servicios	4.444.818	98,38
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		4.518.235	100,00

NOTA DIEZ Y SEIS (16): **PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.- Grupo 53**

Por Valor de \$380 millones, representa las provisiones efectuadas por concepto de rentas por cobrar y otros deudores, depreciaciones y Agotamientos.

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
530490	Otros Deudores	380.030	100,00
TOTAL GASTOS PROVISIONES		380.030	100,00

NOTA DIEZ Y SIETE (17): **TRANSFERENCIAS.- Grupo 54**

Por \$1.082 millones, Representa el valor de los recursos transferidos por la Gobernación sin contraprestación directa a otras entidades, en cumplimiento de las normas legales, tenemos la transferencia que realiza el gobierno departamental a través de la Secretaría de Hacienda al Ministerio de Transporte por concepto de Fondo Subsidio de la gasolina.

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
542390	Otras Transferencias	1.082.080	100,00
TOTAL GASTOS POR TRANSFERENCIAS		1.082.080	100,00

NOTA DIEZ Y OCHO (18): **GASTO SOCIAL.- Grupo 55**

Por valor de \$245.419 millones por concepto de gasto de inversión social en el los siguientes sectores:

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
550100	Educación	148.240.156	60,40
550200	Salud	88.612.333	36,11
550300	Agua Potable y Saneamiento	23.475	0,01
550400	Vivienda	4.783.839	1,95
550500	Recreacion y deporte	3.692.327	1,50
550600	Cultura	67.150	0,03
TOTAL GASTOS PUBLICO SOCIAL		245.419.280	100,00

Representa los recursos destinados por la entidad a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de la población, para así garantizar su mínimo nivel de vida y además el

A continuación detallamos algunos sectores:

1-SALUD: Incluye toda la asignación de recursos para proyectos que tienen que ver con el fortalecimiento del sector, aquellos que buscan garantizar el acceso y la seguridad social en salud de la población a los servicios de salud y la red de servicios, acciones de salud pública, vigilancia y control, gestión de factores de riesgos, programas para prevención, educación e información para el autocuidado, prestación de servicios a la población pobre no asegurada, ampliación del régimen subsidiado, programa madres y niños saludables, entre otros y además se reflejan los gastos inherentes a la Secretaría de Salud.

2-EDUCACION: Apoyo a la prestación del servicio educativo, que garantice la participación y el acceso a la educación de la población pobre y vulnerable, tenemos ejecución y seguimiento de programas educativos, mejoramiento e infraestructura de colegios, y además se refleja los gastos inherentes a la Secretaría de Educación.

3-VIVIENDA: Incluye proyectos que tienen como propósito mejorar cuantitativa y cualitativamente las condiciones habitacionales de la población, tenemos programas como cofinanciación de vivienda urbana y rural, mejoramiento de vivienda, construcción, adecuación de infraestructura física y/o social del entorno habitacional.

NOTA DIEZ Y NUEVE (19):

OTROS GASTOS.- Grupo 58

Por valor de \$8.524 millones, representan:

Código	descripción	Valor en miles de \$	Porcentaje
58-01	Otros Gastos	6.849.459	80,35
58-05	Financieros deuda Pública	418.134	4,91
58-06	Pérdida por el método de la participación	1.138.583	13,36
58-10	Extraordinarios	93.034	1,09
58-15	Ajuste Ejercicios Anteriores	24.904	0,29
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		8.524.114	100,00

NOTA VEINTE (20):

OTROS GASTOS.- Grupo 58

Por valor de \$8.524 millones, representan:

Código	descripción	Valor en miles de \$	Porcentaje
5801	Otros Gastos	6.849.459	80,35
5802	Comisiones	418.134	4,91
5808	Pérdida por el método de participación	1.138.583	13,36
5810	Extraordinarios	93.034	1,09
5815	Ajustes de Ejercicios anteriores	24.904	0,29
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		8.524.114	100,00

Se encuentran registrados los intereses cancelados por concepto de deuda pública, así como la causación de los intereses de los tramos que se vencían en el mes de julio. También encontramos aquí registrados pérdida en valorización de inversiones patrimoniales, pago de comisiones bancarias.

NOTA VEINTE Y UNO (21):

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.- Grupo 90

En ellas se encuentran registrados \$37.895 millones representados en:

Código	descripción	Valor en miles de \$	Porcentaje
910000	RESPONSABILIDADeS CONTINGENTES	-37.894.721	
912000	LITIGIOS O DEMANDAS	-33.046.987	
912001	Otras obligaciones por litigios o demandas	-33.046.987	100,00
912100	OBLIGACIONES POTENCIALES	-154.038	
912101	Pasivos Pensionales	0	0,00
919090	Otras obligaciones potenciales	-154.038	100,00
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	-4.693.696	
930600	Bienes Recibidos en Custodia	-4.692.089	100,00
934600	Bienes Recibidos de Terceros	-1.607	
990000	ACREEDORES POR CONTRA (DB)	37.894.721	

990500	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	33.201.025	
990505	Litigios o demandas	33.046.987	87,21
990590	Obligaciones Potenciales	154.038	0,41
991500	ACREEDORES DE CONTROL POR CONTRA	4.693.696	
991502	Inventarios	4.692.089	99,97
991502	Inventarios	1607	0,03

Los inventarios corresponden a las especies valoradas en custodia que posee el Departamento del Valle y que han sido suministradas por los beneficiarios de los impuestos a saber: Estampilla prouniversidad del Valle y Estampilla Prohospitales. Estas entidades a través de sus presupuestos realizan la contratación para la elaboración de las estampillas físicas que luego son entregadas al Departamento para su venta en los municipios.

Existen registrados procesos judiciales en contra del Departamento por valor de \$33.046 millones, que corresponden a demandas que dentro de las instancias establecidas por la Contaduría General de la Nación deben ser registradas.

En este grupo se incluyen 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 del Departamento del Valle del Cauca.

INFORME CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS

Se está realizando la circularización de las operaciones Recíprocas que se tienen con las distintas entidades, a través de oficios y vía telefónica.

JUAN CARLOS ABADIA CAMPO
Gobernador del Departamento del Valle del Cauca

WILMER FORERO GIRON
Secretario de Hacienda y Crédito Público

ADRIANA CARABALI ZAPATA
Subsecretaria de Contabilidad