

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
SUBSECRETARIA DECONTABILIDAD
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 de acuerdo a los ingresos corrientes de libre destinación y a los gastos de funcionamiento registrados en el FUT para el 2011, registro un indicador del 56,9, sin embargo existe un error en los gastos de funcionamiento con recursos propios reportados, motivo por el cual el indicar real es del 54,9 lo cual denota que el departamento continua en categoria primera.

El Departamento del Valle del Cauca poseía elevados deficit de vigencias anteriores, en cumplimiento del artículo 26 de la ley 617 de 2000, 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 encargo estuvo vigente hasta el día 17 de mayo de 2012, fecha en la cual el Departamento se acogio a ley 550 de 1999.

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, Contraloria Departamental y algunos Planteles Educativos Nacionales.

NOTA TRES (03):

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIONES Y PROVISIÓN: La depreciación de los activos fijos se realiza en línea recta en forma individual, a través del sistema de información financiero. Aquellos activos que tienen el tope mínimo establecido por la Contaduría General de la Nación, fueron depreciados en el 100%.

Provisiones: las cuentas de inversiones, deudores,

Amortizaciones: Se han realizado las amortizaciones conforme a las norma de contabilidad de las cuentas:

En la parte de los activos la Secretaria de Desarrollo Institucional, encargada de los

AVANCE DEL SANEAMIENTO CONTABLE: El avance del Saneamiento Contable se logró en un 85%, las cuentas más representativas fueron la depuración de las cuentas por pagar por valor de \$1.659 millones y la incorporación de bienes de Beneficio y Uso Público por la suma de \$2.649.456 millones

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 las 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.

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 las 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 y a la fecha se levanto un inventario de los bienes inmuebles del Departamento del Valle.

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

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE: El proceso contable del ente público se esta viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

- 1) Ausencia de un programa contable flexible y que se pueda acondicionar a los continuos requerimientos de información contable.
- 2) Falta de integración de los flujos de información generados por las distintas áreas. En la actualidad continuamos con software de información independientes, no existe una interface y por tal motivo se poseen demasiados reprocesos.
- 3) Falta de presupuesto para dar cumplimiento a la parte pertinente respecto de los avalúos y correspondientes valoraciones para realizar las provisiones respectivas.
- 4) El presupuesto de ingresos no es registrado por el área responsable y por consiguiente se tiene en que realizar este proceso en la parte Contable, por cuanto no sería entendible que en los estados financieros del departamento, no existiera recaudo de ingresos. Al respecto el área contable se ha pronunciado en diversas ocasiones, sin obtener a la fecha la asignación de esta función en el área responsable.
- 5) Alta concentración de funciones que deben desarrollar otras áreas, en la parte contable, lo cual trae como implicaciones que no se dedique mayor cantidad de tiempo al análisis y proyección de la situación del Departamento.
- 6) Falta de personal en el área contable, de acuerdo con las funciones que le han asignado dentro de la entidad y que alejan al área del deber ser contenido en la Ley 298 de 1996.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA UNO (01):

EFFECTIVO

A 31 de diciembre de 2012, poseen un valor total de \$204.294 millones, representados en las siguientes cuentas:

Código	Descripción de la Cuenta	Valor en miles de \$	% Partic.
1105	CAJA	8.029	0,00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	204.285.991	100,00
	TOTAL	204.294.020	100,00

Representa el saldo en caja por \$8 millones que corresponden de contribuyentes y bancos por fuera del encargo fiduciario que posee el Departamento con la Fiduciaria Popular S.A, los recursos se encuentra distribuidos así: cuentas corrientes \$20.406 millones y en cuentas de ahorro \$183.880 millones.

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 SAP, no tiene contemplados el no esta funcionando en las recaudaciones de los municipio desde el mes de abril, por tal motivo los recaudadores no estan sistematizando los recaudos por venta de estampillas, impuesto de deguello; actividad ganadera.

En este grupo se encuentran también todas las cuentas bancarias que el Departamento del Valle del Cauca posee en los diferentes bancos, cuyos recursos provienen del recaudo de rentas propia, transferencias y 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 posee el Departamento del Valle del Cauca aproximadamente 185 cuentas bancarias. En cumplimiento del plan de desempeño que tiene el departamento del VALLE del Cauca se tiene un fideicomiso con la Fiduciaria Popular, en la cual se manejan los recursos propios del departamento, para diciembre 31 de 2012 se encontraban aperturadas 140 cuentas bancarias.

NOTA DOS (02):

INVERSIONES Grupo 12

Representan los valores invertidos en acciones, cuotas partes de interés social y aporte patrimonial, en entidades públicas ó de economía mixta y privadas. Se encuentra dividida en: Inversiones No Controlantes y Controlantes y a diciembre 31 de 2012, presentaban un valor de \$36.679 millones, representados así:

Código	Descripción De La Cuenta	Valor En Miles De \$	% Participación.
120100	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS	951.386	2,59
120200	DE DEUDA	7.379.908	20,12
120700	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	26.374.179	71,90
120800	Inversiones Patrimoniales Controlantes	2.452.365	6,69
128000	Provisión Protección Inversiones	-478.195	-1,30
	TOTAL INVERSIONES	36.679.643	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.

CUENTA 1201: 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

CUENTA 1207: Se registran 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 CONTROLANTES	23.527.058.789
--	-----------------------

CUENTA 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	% DE PARTICIPACION
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 DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE TULUA	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 DULCE	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 PACIFICO	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 \$45.538 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, información suministrada por la Subsecretaría de Impuestos y Rentas con base a las declaraciones presentadas a saber:

Código	descripción	Valor parcial en miles de \$	Valor TOTAL en miles de \$	% porcentaje
130500	VIGENCIA ACTUAL		45.537.779	93,79
130502	Impuesto de Registro	1.597.364		
130522	Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales y extranjeros	1.533.435		
130523	Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros	13.051.761		
130524	Consumo de cerveza nacional y extranjera	11.140.994		
130526	Impuesto al deguello de ganado	129.330		
130528	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos	0		
130533	Impuesto de Vehículos Automotores	4.586.736		
130535	Sobretasa a la Gasolina	3.932.321		
130536	Sobretasa al ACPM	2.021.901		
130546		0		
130548	Sobretasa a la Gasolina	0		
130549	Iva Licores a Productores	2.141.923		
130551	Impuesto a la Venta de Cerveza	2.225.286		
130580	Otros Impuestos departamentales	3.176.728		
131000	VIGENCIA ANTERIOR		3.017.446	6,21
131045	Vigencia anterior	1.561.973		
131047	Impuesto a Foráneas	329.296		
131048	Iva de Licores a Productores	1.126.177		
131080	Otros Impuestos departamentales	0		
TOTAL			48.555.225	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 \$45.538 millones, Vigencia anterior \$3.017 millones.

No se realizan provisiones sobre las rentas por cobrar en cumplimiento a la norma técnica definida en el numeral 2.9.1.1.2 del plan general de contabilidad pública.

NOTA CUATRO (04):**DEUDORES .- Grupo 14**

Por valor de \$590.518 millones representados en las siguientes cuentas:

Código	descripción	Valor	Porcentaje
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.615.056	3,15
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	48.555.225	8,22
1420	AVANCES Y ANTICIPIOS ENTREGADOS	72.892.598	12,34
1424	RECURSOS EN ADMINISTRACION	309.478.382	52,41
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	83.096.575	14,07
1470	OTROS DEUDORES	87.956.038	14,89
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	338.850	0,06
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-30.415.014	-5,15
TOTAL		590.517.710	100,00

Corresponde a causaciones de: **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.

CUENTA 1401: A diciembre 31 posee un saldo de \$18.608 millones, representados de la siguiente forma:

Código	descripción	Valor	Porcentaje
140104	Sanciones	106	0,00
140122	Estampillas	4.576.247	24,59
140160	Contribuciones	14.032.371	75,41
TOTAL		18.608.724	100,00

140104: Representa la causación de una sanción de mora por presentación de

140122 Representa la causación del mes de diciembre de las estampillas Prohospitales, Prodesarrollo, Procultura, Prounivalle.

140160 Corresponde a la cartera de contribuyentes de valorización Departamental en Liquidación.

Código	descripción	Valor	Porcentaje
1413011	Sgp Salud	9.794.592	13,44
1413012	Sgp Educación	63.098.006	86,56
TOTAL		72.892.598	100,00

Cuenta 1420:

Código	descripción	Valor	Porcentaje
142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	58.594.542	73,90
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.206.407	2,78
142013	Anticipos para proyectos de inversión	16.812.594	21,21
142014	Anticipos para construcción de infraestructura	1.007.586	1,27
142090	Otros avances y anticipos	664.000	0,84
TOTAL		79.285.129	100,00

Cuenta 1420:

El valor registrado en la cuenta 1424 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 Coelemsaval, Corfipacífico y Coopropal entre otros.**

Código	descripción	Valor	Porcentaje
142402	En administración	127.882.401	41,32
142404	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	265.082	
142405	Encargo fiduciario - Fiducia de garantía	181.330.899	
TOTAL		309.478.382	41,32

Cuenta 1425:

Código	descripción	Valor	Porcentaje
14250300	Embargo a Rentas propias	35.614.474	42,86
14250300	Embargos Rentas Destinación específica	131.105	0,16
14250301	Embargos Rentas Salud	46.248.523	55,66
14250303	Embargos Rentas Educación	1.102.472	1,33
TOTAL		83.096.574	100,00

Cuenta 1470:

Código	descripción	Valor	Porcentaje
147006	Arrendamientos	19.915	0,02
147008	Cuotas partes de pensiones	69.536.644	79,06
147011	Cuotas de participación	1.735.427	1,97
147048	Descuentos no autorizados	4.670.881	5,31
147068	Intereses préstamos gubernamentales concedidos	47.168	0,05
147072	Comisiones	599.358	0,68
147079	Indemnizaciones	10.015.056	11,39
147084	Responsabilidades fiscales	138.695	0,16
147090	Otros deudores	1.192.895	1,36
TOTAL		87.956.039	100,00

Código	descripción	Valor	Porcentaje
1475	Embargo a Rentas propias	338.850	100,00
TOTAL		338.850	100,00

Código	descripción	Valor	Porcentaje
148090	Embargo a Rentas propias	-30.415.014	100,00
TOTAL		-30.415.014	100,00

Durante este período el Departamento del Valle del Cauca, tuvo restitución de acreencias por concepto de la liquidación de las cooperativas, correspondiente a Cooemsaval, 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 \$27.857 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 julio 30 se tiene registrados embargos por valores de \$48.273 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.

De los embargos practicados se han recibido remanentes de los juzgados, los soportes respectivos se han entregado en las diferentes áreas. A la fecha no han sido ejecutados presuuestalmente los embargos en donde nos han entregado remanentes; se elaboró un instructivo para el registro y contabilización de los embargos. Es importante ejecutar presuuestalmente los embargos para reflejar el valor de los gastos y/o cruzar cuentas por pagar que existan por los conceptos embargados; es decir como producto de la ejecución de los embargos se puede reflejar una disminución importante de las cuentas por pagar.

NOTA CINCO (05):

INVENTARIOS.- Grupo 15

Por valor de \$6.762 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	6.749.666	99,80
1525	EN TRÁNSITO	13.264	0,20
TOTAL INVENTARIOS		6.762.930	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.

El módulo de inventarios está a cargo de la Secretaría de Telemática, solicitaron plazo para actualizar el inventario al 30 de agosto de 2010, sin embargo al momento del cierre del período se alcanzó a realizar.

NOTA SEIS (06):**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Grupo 16**

El total de la cuenta 16 Propiedad Planta y equipo es la suma de \$475.862 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	417.400.103	79,84
1610	SEMOVIENTES	51	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	549.656	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.230.850	0,24
1640	EDIFICACIONES	70.960.903	13,57
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	10.000	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.519.570	0,86
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.099.732	0,98
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.635	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	17.973.828	3,44
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4.690.245	0,90
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	323.934	0,06
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		522.764.507	100,00
1685	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-70.454.780	13,48
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		452.309.727	

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 logro establecer el valor individual de los mismos. Con base en ello se esta preparando la información por parte de la Subsecretaria de Desarrollo Institucional teniéndose en cuenta que se esta tratando de efectuar en coordinación con ellos la provisión y correspondiente valorización. En esta parte no se logro 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 inicio un trabajo con la Secretaria de Desarrollo Institucional para establecer un método para realizarlas, pero a la fecha no ha sido reportado avance por parte de la Secretaria de Desarrollo Institucional.

NOTA SIETE (07):**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO.- Grupo 17**

Posee a 30 de julio 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 esta solicitando un concepto técnico a la Secretaria 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 Secretaria 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	5.696.546	0,15
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	3.703.171.733	99,78
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.452.332	0,07
TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		3.711.320.611	100,00
1785	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-1.128.425.476	-43,69
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2.582.895.135	

NOTA OCHO (08):**OTROS ACTIVOS.- Grupo 19**

Por valor de \$322.112 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
1901		1.411.281.669	
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.475.652	0,20
1915	BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	12.588.704	0,71
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	56.203.804	3,18
1925	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-5.833.621	-0,33
1970	INTANGIBLES	977.879	0,06
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-573.186	
1999	VALORIZACIONES	288.529.348	16,33
TOTAL OTROS ACTIVOS		1.766.650.249	19,95

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 por \$1.255.548 millones muestra una disminución del 24,95% respecto de la vigencia anterior y se encuentra representado en:

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
22	Deuda Interna	120.068.812	10,91
24	Cuentas por pagar	272.799.361	24,80
25	Obligaciones Laborales	246.663.859	22,42
26	Otros Bonos y Títulos emitidos	0	0,00
27	Pasivos Estimados	441.287.633	40,11
29	Otros Pasivos	19.363.492	1,76
TOTAL PASIVOS		1.100.183.157	100,00

Al culminar a 30 de julio de 2010, el Departamento del Valle del Cauca presentó un saldo de deuda Pública Interna de \$202.612 millones, presentando puntualidad en los pagos

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
220332	Préstamos banca comercial	87.407.596	73
220830	Préstamos banca comercial	13.654	0
220831	Préstamos banca de fomento	28.919.705	24
220834	Crédito de proveedores	3.727.856	3
TOTAL DEUDA PUBLICA		120.068.811	100,00

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	94.800.611	34,75
2403	Transferencias por pagar	7.066.224	2,59
2422	Intereses por pagar	2.013.212	0,74
2425	Acreedores	35.925.474	13,17
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	888.723	0,33
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1.730.384	0,63
2450	Avances y anticipos recibidos	4.256.282	1,56
2453	Recursos recibidos en garantía	9.292.951	3,41
2460	Créditos Judiciales	47.186.733	17,30
2480	Administración y prestación de servicios de salud	69.638.768	25,53
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		272.799.362	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

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
2505	Deuda Interna	70.817.465	28,71
2510	Cuentas por pagar	175.846.395	71,29
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		246.663.860	100,00

OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS. contratos de concurrencia con la Universidad del Valle, Bonos pensionales de la

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
262501	Bonos pensiones	164.981.444	100,00
262502	Bonos pensiones	-109.281.648	100,00
OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS		55.699.796	0,00

En la cuenta 27 Pasivos Estimados, tenemos como puntos relevantes que este año y dando cumplimiento a lo preceptuado por la

Código	descripción	Valores en miles de \$	Porcentaje
2710	Provisión para Contingencias	76.630.185	17,37
2720	Provisión para Pensiones	307.549.377	69,69
2721	Provisión para bonos pensionales	57.108.070	12,94
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS		441.287.632	100,00

NOTA DIEZ (10):

HACIENDA PUBLICA.- Grupo 31

a diciembre de 2012 posee un valor de \$3.7 billones y representa los recursos asignados, el resultado del ejercicio, el superávit por

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

La cuenta 3138 EFECTO DE SANEAMIENTO CONTABLE fue reclasificada a la cuenta de 3105 CAPITAL FISCAL teniendo en

En la cuenta 31-17 Superavit por el Método de Participación Patrimonial se involucran las cuentas correspondientes a las Inversiones

Código	descripción	Valor en miles de \$
3105	Capital Fiscal	3.766.699.262
3110	Resultado del Ejercicio	0
3115	Superávit por Valorización	288.529.348
3117	Superávit Método Participación Patrimonial.	569.579
3125	Patrimonio Público Incorporado	10.346.137
3128	Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones	0
TOTAL PATRIMONIO		4.066.144.326

NOTA ONCE (11):**INGRESOS FISCALES.- Grupo 41**

Por \$622.203 millones representa el valor de los recaudos por ingresos tributarios, no tributarios, por las diferentes rentas cuya propiedad es del Departamento del Valle del Cauca, cuyo soporte se encuentra en las leyes y ordenanzas; de igual manera encontramos las devoluciones de impuestos.

Los ingresos tributarios representan un 84;38% y poseen un incremento respecto del año inmediatamente anterior del xxx, los ingresos no tributarios representan el 15,58% y reflejan un incremento respecto del año inmediatamente anterior del xx y las devoluciones representan un 0.04% del total de los ingresos fiscales.

Código	descripción de la cuenta	Valor en miles de \$	% partic.
410500	TRIBUTARIOS	525.002.428	84,38
411000	NO TRIBUTARIOS	96.945.521	15,58
419500	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	255.279	0,04
TOTAL		622.203.228	100,00

NOTA DOCE (12):**TRANSFERENCIAS.- Grupo 44**

Por \$275.793 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

Código	descripción de la cuenta	Valor en miles de \$		% partic.
		Parcial	Total	
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		514.222.174	100,00
440817	Participación para Salud		134.286.569	26,11
440818	Participación para Educación		364.500.677	70,88
440824	Participación para Propósito General		15.434.928	3,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		325.000	100,00
441301	Asignaciones directas		325.000	100,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		370.663.123	100,00
442801	Para pago de pensiones y/o cesantías		321.337.501	86,69
442802	Para proyectos de inversión		4.566.139	1,23
442804	Para programas de salud		10.647.696	2,87
442890	Otras transferencias		34.111.787	9,20
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL			884.885.297	

NOTA TRECE**(13):****OTROS INGRESOS.- Grupo 48**

Por \$14.373 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

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
48-05	Financieros	22.440.652	53,62
48-08	Otros ingresos ordinarios	13.917.894	33,25
48-10	Extraordinarios	5.495.798	13,13
48-15	Ajuste Ejercicios anteriores	68.249.721	163,06
TOTAL		41.854.344	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 \$107.075 Millones, representa el valor de los gastos incurridos para el funcionamiento normal tanto administrativo como el

Dentro de este grupo tenemos los gastos de personal como son sueldos, gastos de representación, bonificaciones, auxilio de

Se relacionan también los gastos generales productos de la adquisición de bienes y servicios necesarios para que la entidad territorial

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
510100	Sueldos y Salarios	51.702.145	22,80
510200	Contribuciones Imputadas	142.195.573	62,71
510300	Contribuciones Efectivas	9.394.982	4,14
510400	Aportes sobre la Nómina	1.280.333	0,56
511100	Generales	10.480.815	4,62
512000	Impuestos, Contribuciones y Tasas	11.706.501	5,16
TOTAL GASTOS de ADMINISTRACION		226.760.349	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,

Se encuentra la asignación de bienes y servicios en los sectores de : Defensa y seguridad ; Gobierno,Planeación y Desarrollo

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
521113	Reparaciones	-	0,00
521114	Reparaciones	437.973.077	99,85
521119	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	182.611	0,04
521144	Combustibles y lubricantes	458.687	0,10
521167	Asignación de bienes y servicios	3.479	0,00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		438.617.854	100,00

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

Por Valor de \$443 millones, representa las provisiones efectuadas por concepto de rentas por cobrar y otros deudores,

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
530490	Otros Deudores	561.646	100,00
TOTAL GASTOS PROVISIONES		561.646	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

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
542390	Otras Transferencias	22.668.672	100,00
TOTAL GASTOS POR TRANSFERENCIAS		22.668.672	100,00

**NOTA DIEZ Y
OCHO (18):**

GASTO SOCIAL.- Grupo 55

Por valor de \$316.892 millones por concepto de gasto de inversión social en el los siguientes sectores:

Código	descripción	Valor En Miles de \$	Porcentaje
550100	Educación	437.973.077	58,15
550200	Salud	287.674.210	38,20
550300	Agua Potable y Saneamiento	0	0,00
550400	Vivienda	28.703	0,00
550500	Recreación y deporte	12.290.393	1,63
550600	Cultura	11.992.154	1,59
550700	Cultura	3.164.185	0,42
TOTAL GASTOS PUBLICO SOCIAL		753.122.722	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 cubrimiento de servicios públicos básicos , tenemos sectores como salud, educación, saneamiento, vivienda, agua potable, recreación y deporte, cultura entre otros.

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 \$9.576 millones, representan:

Código	descripción	Valor en miles de \$	Porcentaje
58-01	Otros Gastos	3.248.399	7,27
58-02		5.962.451	
58-08	Financieros deuda Pública	34.635.287	77,54
58-10	Extraordinarios	822.076	1,84
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		44.668.213	100,00

Se encuentran registrados los intereses cancelados por concepto de deuda pública, así como la causación de los intereses de los

NOTA VEINTE Y
UNO (21):

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.- Grupo 90

En ellas se encuentran registrados \$54.252 millones representados en:

Código	descripción	Valor en miles de \$	Porcentaje
910000	RESPONSABILIDADeS CONTINGENTES	489.214.164	
912000	LITIGIOS O DEMANDAS	169.700.386	
912002	Otras obligaciones por litigios o demandas	117.627.306	
912004	Otras obligaciones por litigios o demandas	52.073.080	
912100	OBLIGACIONES POTENCIALES	315.069.240	
912101	Pasivos Pensionales	0	0,00
919090	Otras obligaciones potenciales	315.069.240	100,00
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	4.444.538	
930600	Bienes Recibidos en Custodia	4.442.931	100,00
934600	Bienes Recibidos de Terceros	1.607	
990000	ACREEDORES POR CONTRA (DB)	489.214.164	
990500	RESPONSABILIDADeS CONTINGENTES	484.769.626	
990505	Litigios o demandas	169.700.386	34,69
990509	Litigios o demandas	315.069.240	64,99
990590	Obligaciones Potenciales	0	0,00
991500	ACREEDORES DE CONTROL POR CONTRA	4.444.538	
991502	Inventarios	4.442.931	0,91
991506	Bienes recibidos de terceros	1.607	

Los inventarios corresponden a las especies valoradas en custodia que posee el Departamento del Valle y que han sido

SECTOR	DETALLE	VALOR
SALUD	FACTURACION NO POS-S Y REGIMEN SUBSIDIADO	39.608.570
SALUD	LIQUIDACION HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS DE CARTAGO	8.000.000
SALUD	LIQUIDACION HOSPITAL SAN JOSE DE SEVILLA	700.000
SALUD	LIQUIDACION PLAN DE DESEMPEÑO HOSPITAL DEPTAL DE BUENAVENTURA	920.000
TELEMATICA	FACTURAS MANTENIMIENTO SAP (Cuotas anuales del mantenimiento)	154.038
TOTAL		49.382.608

En las cuentas de orden se tienen contabilizados \$39.608 millones reportados por la Secretaria de Salud como deuda a salud por

Se tiene contabilizado \$8.000 millones de la liquidación del hospital Sagrado Corazon, según información entregada por la

Se contabilizaron en cuentas de orden \$154 millones adeudados a la firma SAP, reportados en reunión del mes de junio

INFORME CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS

El departamento del Valle del Cauca posee operaciones recíprocas con las entidades en las cuales posee cuentas bancarias, inversiones, rentas por cobrar, inventarios, cuentas por pagar, ingresos, gastos y registros en cuentas de orden. Estas operaciones se deben reportar en el formato ZCHIP2 el cual en SAP no funciona bien.

Se está realizando la circularización de las operaciones Recíprocas que se tienen con las distintas entidades, a través de oficios y vía telefónica. Se han enviado oficios hasta diciembre de 2012.

ADRIANA CARABALI ZAPATA
Subsecretaria de Contabilidad
TP 41984-T

0,517613149

0,391792699

I

493.658.702
978.428.328

