DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA

GOBERNACIÓN

SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

ANEXO 8: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS GENERALES Y ESPECIFICAS A JUNIO 30 DE 2017

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
SUB DIRECCION DE CONTADURIA

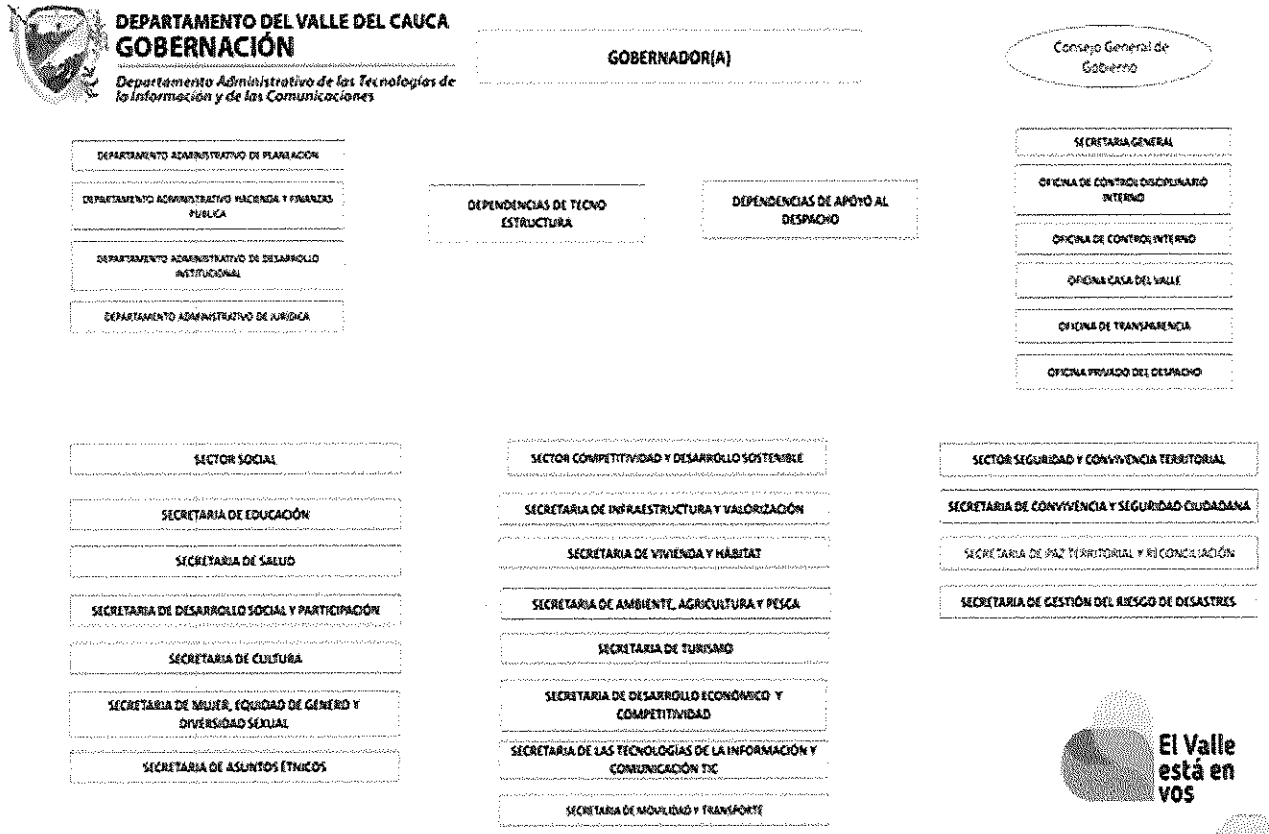
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
A Junio 30 DE 2017

NOTA UNO (01) : NATURALEZA DEL ENTE

El Departamento del Valle es una Entidad de carácter público, creado por el decreto No. 340 del 1° 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 suscribió un Convenio de Desempeño en 1998, firmando así un contrato de encargo fiduciario irrevocable con la Fiduciaria Popular S.A. en febrero de 1999 en un contrato que tendría vigencia hasta el año 2014. Debido al elevado déficit acumulado de vigencias anteriores se implemento el Programa de Saneamiento Fiscal en cumplimiento al articulo 26 de la Ley 617 de 2000. El contrato fiduciario ha tenido algunas modificaciones mediante la figura de "Otro Si". En el año 2003 se realizo una modificación al Contrato Fiduciario para hacerlo compatible al programa de saneamiento fiscal, financiero y de reestructuración de deuda publica. Esta modificación también ha tenido ajustes mediante "Otro si", donde el "Otro Si" No. 2 de diciembre 21 de 2009 modifica los plazos de amortización de la deuda publica. Posteriormente se hace La Modificación Integral al Contrato de encargo Fiduciario suscrito entre el Departamento del Valle del Cauca y Fiduciaria Popular S.A., el cual, certifica que entre el 15 y 17 de mayo de 2013 se realizó la votación a la propuesta de acuerdo de restructuración de pasivos por parte de los acreedores. Posteriormente el 20 de mayo de 2013 el Departamento celebro con sus acreedores un Acuerdo de Reestructuración de Pasivos, conforme de la Ley 550 de 1999, el cual fue registrado ante la Dirección de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico en la misma fecha de acuerdo con el numeral 16 del articulo de la ley 550 de 1999. La modificación Integral No. 2 al Contrato Fiduciario fue firmada el 15 de agosto de 2013.
A partir de la suscripción del Acuerdo de Reestructuración, empezo su ejecución y al corte de Junio 30 de 2017 evidencia una ejecución acumulada del 56,25% frente al escenario financiero.

Estructura administrativa: El decreto 1138 de agosto 29 de 2016 Adopto la nueva Estructura Administrativa Central del Departamento del Valle del Cauca



El Valle está en vos

El Valle está en vos

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 del Régimen de Contabilidad Pública expedido por el Contador General de la Nación y el catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente Resolución Nº 354 del 5 de Septiembre de 2007. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos en sus resoluciones por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Actualmente la Gobernación del Valla del Cauca se encuentra acogiendo la Resolución 533 del 8 de Octubre de 2015 y el instructivo 002 del 8 de Octubre de 2015 por medio del cual se da inicio a la etapa de preparación obligatoria y el primer periodo de aplicacion del Marco Normativo aplicable a entidades de Gobierno.

El proceso presenta inicialmente una etapa de aprobación de Politicas Contables y Diagnóstico Financiero y del Sistema Financiero SAP, se realizará una actualizacion a éste último para contar con la tecnología adecuada y acorde con los requerimientos del Marco Normativo.

Dentro de los estados financieros presentados se reconocen en un proceso de agregación de los siguientes organismos: Contraloría Departamental, Asamblea Departamental, Secretaría de Educación.

NOTA TRES (03): **EFECTOS 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 SAP. Aquellos activos que tienen el tope mínimo establecido por la Contaduría General de la Nación, fueron depreciados en el 100%.

NOTA CUATRO (04): **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.**

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) Falta de integración de la información generada por las distintas áreas. En la actualidad continuamos con software de información independientes, no existe una interface entre los modulos, por tal motivo se deben ejecutar reprocesos.
2) Falta de apropiación presupuestal en la Secretaria de Gestión Humana y Desarrollo Institucional para dar cumplimiento a la actualización de los avalúos que permitan las respectivas valorizaciones y vida util a depreciar.
3) Falta desarrollar interfaces entre los modulos y el sistema contable

PERIODO DE PREPARACION OBLIGATORIA EN APLICACIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PUBLICA NICSP

El régimen de contabilidad pública está conformado por los siguientes elementos, para su adopción al Nuevo Marco Normativo;

a) Referente teórico y metodológico de la regulación contable pública;
b) Marco normativo para empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público;
c) Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público;
d) Marco normativo para entidades de gobierno;
e) Regulación del proceso contable y del sistema documental contable y
f) Procedimientos transversales.

Dado así, La Gobernación del Valle es una entidad que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y según su función económica se clasifican como entidad de gobierno.

El Marco normativo para entidades de gobierno tiene como referente los conceptos y criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación contenidos en el Marco Conceptual para la Información Financiera con Propósito General de las Entidades del Sector Público y en las NICSP, a partir de los cuales se realizó una simplificación manteniendo los que aportan a la calidad de la información y facilitando su aplicación a partir de la definición de criterios uniformes.

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución No. 533 de 8 de octubre 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades definidas en el artículo segundo de dicha resolución.

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo No. 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación, cuyos plazos de preparación y presentación de la información se enmarcan en la Resolución en mención, Resolución 533 de octubre de 2016, instructivo 002 de 2016, modificado en el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno con la Resolución 693 de 6 de diciembre de 2016, en el cual establece las nuevas fechas (Periodo de preparación obligatorio: De octubre 8 de 2015 hasta 31 de diciembre de 2017, estados financieros de apertura ESFA: enero 1 de 2018, primer periodo de aplicación obligatoria: De enero 1 de 2018 a 31 de diciembre de 2018). Que para dar cumplimiento al nuevo marco normativo en su etapa de preparación obligatoria se viene realizando a las cifras de los estados financieros el proceso de depuración contable.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

SOBRE EL ACTIVO

Este grupo está integrado por el conjunto de bienes y derechos, tangibles e intangibles controlados por el Departamento del Valle del Cauca obtenidos como consecuencias de sucesos pasados, de los cuales se espera que fluyan beneficios económicos futuros en desarrollo del cometido estatal.
Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

NOTA UNO (01): EFECTIVO

A 30 de junio de 2017 se tiene un saldo de efectivo de $269,686,043,631 representados en las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA	Valor en pesos $	Porcentaje %
1105	CAJA	13,371,537	0.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	301,961,811,169	100.00
TOTAL		**301,975,182,706**	**100.00**

Representa el saldo Efectivo por $13.371.537 que corresponden a contribuyentes y bancos por fuera del encargo fiduciario que posee el Departamento con la Fiduciaria Popular S.A, los recursos de bancos y corporaciones se encuentra distribuidos así: cuentas corrientes $43.582.650.951 y en cuentas de ahorro $258.379.160.218

La caja hace referencia a los recursos destinados a solventar los gastos de operacion, los cuales poseen politicas y procedimientos de uso.

En este grupo se encuentran contabilizadas las consignaciones realizadas por las diferentes recaudaciones por concepto de la venta de estampillas, certificados de propiedad, formularios. En los municipios de Cali, Jamundí, Yumbo, Florida, Buenaventura, Buga, Tuluá, Roldanillo, Zarzal, Palmira, Cartago, Sevilla .

En las cuentas del Departamento de Valle se manejan los diferentes recursos como son los de recaudo de sus rentas, transferencias, recursos de educacion, salud y demas fondos. Al corte junio 30 de 2017, las cuentas bancarias del Departamento como tal son 147, mientras que a traves de la Fiducia son 149.

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 a junio 30 de 2017, sumaron un valor de $46.318.167.439

CODIGO	CUENTA	Valor en pesos $	Porcentaje %
120100	Inversiones Administracion de Liquidez en Titulos	7,891,425,979	17.04
120200	De Deuda	0	0.00
120700	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	27,201,495,466	58.73
CODIGO	**CUENTA**	**Valor en pesos $**	**Porcentaje %**
120800	Inversiones Patrimoniales Controlantes	12,020,164,156	25.95
128000	Provisión Protección Inversiones	-794,918,162	-1.72
TOTAL INVERSIONES		**46,318,167,439**	**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 obtención de rendimientos, dividendos y participaciones, variaciones, entre otros.

En este grupo tenemos las Inversiones con fines de política en títulos de deuda, Inversiones Patrimoniales en Entidades No Controladas como el Banco Colpatria ,Riopaila Castilla, Centro Eventos Valle del Pacifico, Terminal de Contenedores de Buenaventura e Inversiones Patrimoniales Controladas en entidades como Corpocuencas o el Tren Turistico Cafe de Azucar cuyos valores se encuentran representados en acciones, cuotas de interés social y aporte patrimonial.

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 en pesos $	% Participación
1207510001	CENTRAL CASTILLA	4,963,530	0.33
1207510002	HOTELES ESTELAR S.A.	696,355,986	46.05
1207510003	PLAZA DE TOROS DE CALI	201,200	0.01
1207510004	SOCIEDAD PUERTO INDUSTRIAL DE AGUA DULCE	345,390,000	22.84
1207510005	HOTEL TURISTICO DE CAICEDONIA	147,183,000	9.73
1207510006	PROMOSEVILLA	33,900,000	2.24
1207510008	BANCO COLPATRIA	1,734,250	0.11
1207510009	TERMINAL DE CONTENEDORES DE BUENAVENTURA	62,621,000	4.14
1207510010	BANCO AV. VILLAS	1,432,200	0.09
1207510012	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA	246,000	0.02
1207510014	PRENSA MODERNA	7,455,340	0.49
1207510015	INVERSIONES INCA S.A.	38,810,240	2.57
1207510016	CENTRO DE EVENTOS VALLE DEL PACIFICO	166,370,000	11.00
1207510017	RIO PAILA CASTILLA S.A.	5,287,535	0.35
1207510018	RIO PAILA AGRICOLA S.A.	240,058	0.02
TOTAL CUENTA CONTABLE		**1,512,190,339**	**100**

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% Participación
1207540100	FINDETER	2,299,000,000	9.17
1207540101	FINDETER-VARIACIONES	-	0.00
1207540200	TELEPACIFICO	227,006,124	0.91
1207540201	o+	-	0.00
1207540300	RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE	4,000,000	0.02
1207540301	RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE-VARIACIONES	-	0.00
1207540400	AEROPUERTO SANTA ANA DE CARTAGO	3,793,000,000	15.12
1207540401	AEROPUERTO SANTA ANA - VARIACIONES	-	0.00
1257540500	ACUAVALLE	18,759,348,810	74.79
1257540501	ACUAVALLE-VARIACIONES	-	0.00
TOTAL CUENTA CONTABLE		**25,082,354,934**	**100**

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% Participación
1207550100	CAVASA	15,128,500	2.49
1207550101	CAVASA - VARIACIONES	-	0.00
1207550200	HOTEL GUADALAJARA DE BUGA	252,182,090	41.55
1207550201	HOTEL GUADALAJARA DE BUGA-VARIACIONES	-	0.00
1207550300	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE	22,258,335	3.67
1207550400	CENTRALES DE TRANSPORTES DE TULUA	235,454,400	38.79
1207550401	CENTRAL TRANSP TULUA-VARIACIONES	-	0.00
1207550500	CENTRALES DE TRANSPORTES S.A.	9,839,200	1.62
1207550501	CENTAL TRANSPORTES S.A.-VARIACIONES	-	0.00
1207550600	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE TULUA	66,785,367	11.00
1207550601	C.D.A.T.-VARIACIONES	-	0.00
1207550700	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA	5,302,301	0.87
1207550701	C.D.A.P.-VARIACIONES	-	0.00
TOTAL CUENTA 120755		**606,950,193**	**100**

TOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLADAS	**27,201,495,466**

El Valle está en vos

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%, Se reclasifico internamente esta cuenta de empresas de economía mixta a publicas la ERT y su variación, en este grupo tenemos:

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% Participación
1208320200	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CARTAGO	162,500,036	20.28
1208320201	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CARTAGO- VARIACIONES	-	0.00
1208320300	PARQUE AGROINDUSTRIAL Y COMERCIAL DE CAICEDONIA	638,800,000	79.72
1208320301	PARQUE AGROINDUSTRIAL Y COMERCIAL DE CAICEDONIA - VARIACIONES	-	0.00
TOTAL CUENTA 120832		**801,300,036**	**100**

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% Participación
1208330001	VALLECAUCANA DE AGUAS	472,000,000	11.67
1208330002	EMPRESA REGIONAL DE TELECOMUNICACIONES	3,573,560,000	88.33
1208330003	ERT. - VARIACIONES	-	0.00
TOTAL CUENTA 128033		**4,045,560,000**	**100**

En la cuenta contable **1208 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS** de Renta Variable tenemos las siguientes entidades y su corriente valor:

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% Participación
1208510001	CORPOCUENCAS	1,600,000,000	22.30
1208510002	CORPOVALLE	3,000,000,000	41.82
1208510003	FONDO MISTO DEL VALLE	323,325,848	4.51
1208510004	RECREAVALLE	975,054,246	13.59
1208510005	AGENCIA PROMOCION DEL VALLE	400,000,000	5.58
1208510006	TREN TURISTICO CAFÉ AZUCAR	873,924,026	12.18
1208510007	MANZANA DEL SABER	1,000,000	0.01
TOTAL CUENTA 128033		**7,173,304,120**	**100**

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% Participación
1280340000	Inv. Patrim. No Control	-8,829,510	1.22
1280340002	RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE	0	0.00
1280340003	CENTRO EVENTOS DEL VALLE	-3,387,293	0.47
1280340004	AEROPUERTO SANTA ANA	-8,634,178	1.20
1280340005	SOCIEDAD AGUADULCE BTURA	-401,267,885	55.57
1280340006	RECREAVALLE	-300,000,000	41.54
TOTAL CUENTA 128034		**-722,118,866**	**100**
1280350002	PARQUE AGROINDUSTRIAL Y COMERCIAL DE CAICEDONIA	-72,799,296	**100**
TOTAL CUENTA 128035		**-72,799,296**	**100**

TOTAL PROVISIONES EN INVERSIONES	**-794,918,162**

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 % del monto invertido por el Departamento del Valle del Cauca en cada entidad:

SUBCUENTA	ENTIDAD	Valor en pesos $	% DE PARTICIPACION
1999330001	TELEPACIFICO	633,347,087	0.38
1999330002	PROMOSEVILLA	201,202,602	0.12
1999330003	AEROPUERTO SANTA ANA DE CARTAGO	0	-
1999330004	RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE	55,859,900	0.03
1999330005	ACUAVALLE	116,683,149,598	70.01
1999330006	FINDETER	404,298,996	0.24
1999330007	VALLECAUCANA DE AGUA	25,899,376	0.02
1999340001	CAVASA	572,061,535	0.34
1999340002	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE	794,777,032	0.48
1999340003	HOTEL GUADALAJARA DE BUGA	4,712,274,534	2.83
1999340004	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE CARTAGO	506,626,147	0.30
1999340005	EMPRESA REGIONAL DE TELECOMUNICACIONES	17,516,519,052	10.51
1999340008	CENTRALES DE TRANSPORTES S.A.	214,712,990	0.13
1999340009	CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA	1,088,032	0.00
1999340010	CENTRO DIAGNOSTIO AUTOMOTOR DE TULUA	497,006,016	0.30
1999340011	CENTRALES DE TRANSPORTES DE TULUA	1,391,676,777	0.84
1999340012	SOCIEDAD PORTUARIA TERMINAL DE CONTENEDORES DE BUENAVENTURA	344,227,637	0.21
1999340014	HOTEL TURISTICO DE CAICEDONIA	66,572,343	0.04
1999360001	HOTELES ESTELAR S.A.	11,620,494,660	6.97
1999360002	PLAZA DE TOROS DE CALI	6,515,916,324	3.91
1999360003	BANCO COLPATRIA	12,322,587	0.01
1999360004	BANCO A.V.VILLAS	85,369,002	0.05
1999360006	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA	506,940	0.00
1999360007	PRENSA MODERNA	468,583,030	0.28
1999360008	INVERSIONES INCA	38,567,676	0.02
1999360009	CENTRO DE EVENTOS VALLE DEL PACIFICO	0	-
1999360010	RIO PAILA CASTILLA	323,062,021	0.19
1999360011	CASTILLA AGRICOLA	266,096,795	0.16
1999360012	RIO PAILA AGRICOLA S.A.	14,060,936	0.01
1999360013	PARQUE AGROINDUSTRIAL DE CAICEDONIA	-118,604,176	(0.07)
1999360014	CORPOVALLE	2,820,052,055	1.69
TOTAL VALORIZACIONES ENTIDADES		**166,667,727,504**	**100**

VALORIZACION TERRENOS			
199952	**TERRENOS**	109,989,977,620	100
TOTAL VALORIZACIONES TERRENOS		**109,989,977,620**	100
TOTAL VALORIZACIONES		**276,657,705,124**	

NOTA TRES (03): **RENTAS POR COBRAR .- Grupo 13**

Las Rentas por Cobrar por valor de $37.997.072.471 contiene la causación de los impuestos tributarios y No tributarios del Departamento del Valle el Cauca con base en las normas de la Contaduria General de la Nación, información sumunistrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestion Tributaria con base a las declaraciones presentadas.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Valor en pesos $	% Porcentaje
130500	**VIGENCIA ACTUAL**		**35,039,626,735**	92.22
130502	Impuesto de Registro	3,911,518,300		
130522	Consumo de tabaco y cigarrillos nacionales y extranjeros	0		
130523	Consumo de licores y vinos nacionales y extranjeros	1,466,295,131		
130524	Consumo de cerveza nacional y extranjera	11,572,464,099		
130526	Impuesto al deguello de ganado	327,425,800		
130533	Impuesto de Vehículos Automotores	11,700,579,745		
130535	Sobretasa a la gasolina	0		
130536	Sobretasa al ACPM	0		
130549	Iva Licores a Productores	718,922,904		

El Valle está en vos

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Valor en pesos $	% Porcentaje
130551	Impuesto a la Venta de Cerveza	2,313,494,000		
130580	Otros Impuestos departamentales	3,028,926,756		
131000	**VIGENCIA ANTERIOR**		**2,957,445,736**	7.78
131045	Impuesto a Ganadores Sorteos Extraordinarios	1,561,973,177		
131047	Impuesto a Loterias Foráneas	269,295,708		
131048	Iva de Licores a Productores	1,126,176,851		
131080	Otros Impuestos departamentales	0		
TOTAL			**37,997,072,471**	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 $35.039.626.735 y de la Vigencia anterior $2.957.445.736.

El Impuesto de Vehiculos Automotores (130533) se ajusto por un valor de de $11.700.579.745, de acuerdo con el reportes de los procesos que se encuentran en cobro coactivo por parte de Rentas Departamentales.

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

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

Las cuentas del Grupo 14 suman $835.926.815.696 representados en las siguientes cuentas:

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	45,364,685,449	5.43
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	31,380,680,573	3.75
1420	AVANCES Y ANTICIPIOS ENTREGADOS	78,460,230,683	9.39
1424	RECURSOS EN ADMINISTRACION	595,048,013,835	71.18
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	64,587,248,809	7.73
1470	OTROS DEUDORES	51,064,926,044	6.11
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	338,849,773	0.04
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-30,317,819,470	-3.63
TOTAL		**835,926,815,696**	**100.00**

Corresponde a causaciones de: Estampillas - sobre informe enviado por la Unidad Administrativa Especial de Gestion Tributaria; 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, el Ministerio de Protección Social y el Ministerio de Vivienda y Habitat. Contribuciones-informe enviado por la Unidad Administrativa Especial de Gestion Tributaria en donde nos relacionan la recuperación de cartera por concepto de valorización. Arrendamientos-causados producto de los soportes enviados por la Secretaria de Gestion Humana y Desarrollo Organizacional.

CUENTA 1401: A Junio 30 de 2017 posee un saldo de $45.364.685.449, representados de la siguiente forma:

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
140101	Tasas	107,895,579	0.24
140102	Multas	6,331,694	0.01
140103	Intereses	193,093,686	0.43
140104	Sanciones	494,288,985	1.09
140114	Pasaportes	61,570,300	0.14
140122	Estampillas	33,332,614,639	73.48
140160	Contribuciones	11,168,890,566	24.62
TOTAL		**45,364,685,449**	**100.00**

140104: Respresenta la causación de intereses y sanciones por presentación de impuesto al consumo

140122 El valor registrado en los estados financieros corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de estampillas que se encuentran en cobro coactivo en la unidad Administradora de Rentas Departamentales.

140160 Corresponde a la cartera de contribución por valorización Departamental. Esta cartera esta siendo considerada de ser sometida a prescripciòn por perdida de valor ejecutivo.

Cuenta 1413: Transferencias por Cobrar

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
141313	Sistema General de Regalias	77,091,659	0.25
141316	S. G. P. Educación	29,671,422,800	94.55
141322	S. G. P. Agua Potable y Saneamiento Basico	1,632,166,114	5.20
TOTAL		**31,380,680,573**	**100.00**

El Valle está en vos

Cuenta 1420: Avances y Anticipos Entregados

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
142003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	50,071,952,724	63.82
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3,861,074,996	4.92
142013	Anticipos para proyectos de inversión	22,795,617,317	29.05
142014	Anticipos para construcción de infraestructura	1,007,585,646	1.28
142090	Otros avances y anticipos	724,000,000	0.92
TOTAL		**78,460,230,683**	**100.00**

Cuenta 1424: Los recursos entregados en administración

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", Fondo Nacional de Garantías, Situado Fiscal de Educación y Salud, Regalías Directas. También encontramos aquí valores que deben ser susceptibles de recuperación por parte del Departamento del Valle del Cauca por concepto tales como: Cuotas partes pensionales por cobrar, Ingresos No tributarios-Licor Departamental. Además los fondos establecidos para cesantias de la Secretaria de Educación.

En proceso depurativo de la cuenta 14240216 se disminuyo en $60.984.132.115, por registro de pagos sin efecto presupuestal sin situación de fondos, pagos de teerceros por concepto de programa Colombia Humanitaria

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
142402	En administración	179,347,533,129	30.14
142404	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	5,088,130,706	0.86
142405	Encargo fiduciario - Fiducia de garantía	410,612,350,000	69.00
TOTAL		**595,048,013,835**	**100.00**

Cuenta 1425: Depósitos Entregados en Garantia

Se registra en esta cuenta los embargos realizados sobre los recursos en la cuentas del Departamento. De los procesos judiciales tiene conocimiento la oficina Juridica del Departamento.
Actualmente se está realizando una depuracion uno a uno de los procesos cancelados y en proceso.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
142503000	Juzgados Nacionales	302,024,479	0.50
142503001	Embargo Rentas Propias	9,195,892,696	15.10
142530102	Salud	24,229,231,995	39.77
142530200	Embargos Rentas Salud	4,263,106,383	7.00
1425030301	Pro hospitales	131,104,736	0.22
1425031000	Juzgados Nacionales	20,633,135,042	33.87
1425031001	Salud	1,061,249,373	1.74
1425031003	Educación	1,102,472,422	1.81
TOTAL		**60,918,217,126**	**100.00**

Del total registrado en la cuenta 142503 depósitos judiciales, se ha evidenciado en el proceso de depuración que embargos por valor de $37.106.012.092.oo de procesos que de acuerdo con el reporte de la Rama Judicial y del Banco Agrario ya están terminados y fueron pagados en su totalidad o parte de estos al demandante y que no están contabilizados, se proyectaron 121 certificaciones para la adición sin giro y poder contabilizar el gasto por el concepto de la demanda.

Se realizó nota de ajuste a la cuenta 142503 depósitos judiciales, acreditando un valor de $796.383.819 por concepto de gasto por terminación de procesos judiciales, el cual se realizó con base en los decretos de adición al presupuesto número 1068 y 1024 de 2011. procesos terminados de:

VIRGILIO TAMAYO GORDILLO	4,892,438
JAIME RODRIGUEZ	56,392,344
MARIA LEONOR HERMMAN DE NIETO	70,484,331
NELSON LEAL SANTOS	15,825,131
ALBA MILENA VARGAS TORRES	125,812,477
MARIA ALEYDA MEJIA DE PATIÑO	41,616,067
CARLOS HILARIO CHAVEZ	4,388,569
SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA	6,346,313
GOBERNACION DE LA GUAJIRA	42,408,384
JORGE HUMBERTO VALENCIA CHAUX	45,803,215
REBECA POLO GONZALEZ	760,549
SAULINA ZORRILLA BOLAÑOS	16,371,504
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JORGE DE PEREIRA	365,282,497
TOTAL	796,383,819

Se realizó ajuste a la cuenta por valor de $3.920.015.080.oo, por procesos ya terminados, correspondiente a embargos de la Clínica S

El Valle está en vos

Cuenta 1470: Otros Deudores

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
147006	Arrendamientos	0	0.00
147008	Cuotas partes de pensiones	29,636,497,274	58.04
147011	Cuotas de participación	1,735,426,943	3.40
147043	Dividendos y Participaciones por Cobrar	7,109,123	0.01
147046	Recursos Acreedores Reintegros a Tesorería	83,700,718	
147048	Descuentos no autorizados	4,670,887,034	9.15
147068	Intereses préstamos gubernamentales concedidos	47,167,706	0.09
147072	Comisiones	1,846,473,082	3.62
147079	Indemnizaciones	10,015,056,259	19.61
147084	Responsabilidades fiscales	522,612,334	1.02
147090	Otros deudores	2,499,995,571	4.90
TOTAL		**51,064,926,044**	**99.84**

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
1475	EMBARGO A RENTA PROPIAS	338,849,773	100.00
TOTAL		**338,849,773**	**100.00**

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
148090	Provision para deudores	-30,317,819,470	100.00
TOTAL		**-30,317,819,470**	**100.00**

La cuenta 148090 tienen una Provisión la cual asciende a la suma de $30.317.819.470. 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. Se ajusto por un valor de $2.776.560.399, reportados por la Unidad de Rentas Departamentales sobra las cuentas que se encuentran en cobro co-activo

	DESCRIPCION	CANTIDAD
PROCESOS EN DESPACHOS JUDICIALES DE CALI A CORTE junio 30 DE 2017	NULIDADES Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	1,535
	ACCION DE REPARACION DIRECTA	250
	COACTIVO	42
	APORTES PARAFISCALES	1
	COMISION	2
	CONTRACTUAL	25
	CUOTAS PARTES PENSIONALES	20
	EJECUTIVOS	204
	ELECTORAL	2
	EMBARGO	4
	ACCION DE GRUPO	11
	CUMPLIMIENTO	16
	INICIAR DEMANDA	2
	LESIVIDAD	8
	LIQUIDACION	5
	NULIDAD SIMPLE	15
	ORDINARIOS	137
	OTROS	80
	CUANTIA TOTAL DE LOS PROCESOS	**$338,857,144,482**

El Valle está en vos

	DESCRIPCION	CANTIDAD
PROCESOS EN DESPACHOS JUDICIALES DE BUGA CARTAGO Y OTROS A CORTE junio 30 de 2017	NULIDADES Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	871
	ACCION DE REPARACION DIRECTA	77
	ACCION POPULAR	26
	CONTRACTUAL	2
	EJECUTIVOS	6
	ACCION DE GRUPO	2
	CUMPLIMIENTO	1
	ACCION DE GRUPO	2
	LESIVIDAD	2
	LIQUIDACION	2
	NULIDAD SIMPLE	25
	ORDINARIOS	18
	ABREVIADO DE RESTITUCION DE INMUEBLE	2
	PENAL	1
	CUANTIA TOTAL DE LOS PROCESOS	**$14,286,644,985**

Los procesos terminados, son el resultado de depuracion realizado durante los últimos cuatro meses del año 2016, determinado que 74 procesos terminaron definitivamente ya que no se encontraron titulo o estos ya se habian cobrado por el Departamento Juridico o los titulos ya estan prescritos.

NOTA CINCO (05): INVENTARIOS.- Grupo 15

Por valor de $943,138,299 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 Procultura, Estampilla Prosalud, Estampilla Proseguridad alimentaria, así como también boletas fiscales, certificados de propiedad. Se realizo porceso de depuración junto con control interno y se dieron de baja por deshuso especies valoradas por $6.386.289.112. 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.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	906,958,352	96.16
1525	EN TRÁNSITO	36,179,947	3.84
	TOTAL INVENTARIOS	**943,138,299**	**100.00**

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

El total de la **cuenta 16 Propiedad Planta y equipo** es la suma de **$470.114.248.016**

La depreciación acumulada es de 15.19% con respecto del valor total del grupo. La depreciación de los activos fijos muebles se ha realizado en un 100% de los inventarios que posee por la Secretaria de Gestion Humana Desarrollo Organizacional hasta la fecha.

Lo anterior se refleja en el siguiente cuadro:

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
1605	TERRENOS	414,673,660,139	74.81
1610	SEMOVIENTES	0	0.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,295,607,814	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9,007,610,975	1.62
1640	EDIFICACIONES	70,251,676,929	12.67
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	10,000,000	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,340,759,282	1.32
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6,101,137,300	1.10
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7,700,580,348	1.39
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	21,798,748,024	3.93
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	13,837,642,852	2.50
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	313,298,220	0.06
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**554,330,721,883**	**100.00**
1685	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-84,216,473,867	15.19
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**470,114,248,016**	

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.

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

A Junio 30 de 2017 los Bienes de Beneficio y Uso publico presentan un valor de $2.434.216.191.662; cifra que se mantiene 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 2002 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 Gestion Humana y Desarrollo Organizacional de realizar la depuración respectiva. Durante este período se han realizado obras de infraestructura las cuales se registran en construcción.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
1705	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	171,801,719,162	4.42
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	3,715,357,326,035	95.52
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2,452,332,000	0.06
TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		**3,889,611,377,197**	**100.00**
1785	(-) MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-1,460,425,436,837	-60.12
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		**2,429,185,940,360**	

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

Por valor de $2.705.616.006.817, Refleja concepto tales como bienes 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.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	2,318,926,893,755	85.71
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	86,699,720	0.00
1915	BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	29,563,597,692	1.09
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	89,648,130,615	3.31
1925	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-15,743,175,342	-0.58
1970	INTANGIBLES	11,454,576,192	0.42
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-4,978,420,939	-0.18
1999	VALORIZACIONES	276,657,705,124	10.23
TOTAL OTROS ACTIVOS		**2,705,616,006,817**	**100.00**

En la cuenta 1905 representa el valor de los bienes y servicios pagados por anticipado en vigencias anteriores, los cuales serán sometidos a depuración y amortización en la vigencia fiscal 2017, de acuerdo con soportes que se reunan en las dependecias que causarón la contratación.

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.

NOTA (09): NUEVE PASIVOS

El total de los pasivos por $1.191.922.493.136 a Junio 30 de 2017. estan representados asi:

El Valle está en vos

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
22	Deuda Interna	40,000,000,000	3.36
24	Cuentas por pagar	237,722,318,716	19.94
25	Obligaciones Laborales	228,153,949,096	19.14
26	Otros Bonos y Títulos emitidos	0	0.00
27	Pasivos Estimados	655,849,493,228	55.02
29	Otros Pasivos	30,196,732,096	2.53
TOTAL PASIVOS		**1,191,922,493,136**	**100.00**

A corte Junio 30 de 2017, el Departamento del Valle del Cauca presentó un saldo de deuda Pública Interna de $40.000.000.000, presentando puntualidad en los pagos, ademas de que la entidad esta en Ley 550 por y no ha realizado nuevos empréstitos.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
220830	Préstamos banca comercial	40,000,000,000	100
220831	Préstamos banca fomento	0	-
220834	Crédito de proveedores	0	-
TOTAL DEUDA PUBLICA		**40,000,000,000**	**100**

En la **Cuenta 24** encontramos las **Cuentas por Pagar** por concepto de adquisición de bienes y servicios desde el año 2007 hasta la fecha, Retenciones en la fuente a titulo de renta, IVA, timbre e industria y comercio realizadas en los diferentes pagos que realiza la Tesorería General del Departamento.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
2401	Adquisición bienes y servicios	42,121,558,556	17.72
2403	Transferencias por pagar	7,412,976,748	3.12
2422	Intereses por Pagar	667,971,000	0.00
2425	Acreedores	45,750,631,402	19.25
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,482,396,212	0.62
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	1,847,744,199	0.78
2450	Avances y anticipos recibidos	1,764,210,177	0.74
2453	Recursos recibidos en garantía	55,513,162,465	23.35
2460	Créditos Judiciales	47,286,827,738	19.89
2480	Administración y prestación de servicios de salud	33,874,840,219	14.25
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**237,722,318,716**	**99.72**

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

Obligaciones laborales incluye 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 pensiónales por pagar el cual es un informe enviado por la Secretaría de Gestión Humana y Desarrollo Organizacional, para su respectiva contabilización, auxilios funerarios, entre otros.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
2505	Deuda Interna	64,493,330,381	28.27
2510	Cuentas por pagar	163,657,483,002	71.73
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		**228,150,813,383**	**100.00**

En la **Cuenta 27, Pasivos Estimados** incluye las provisiones para pensiones del Departamento del Valle del Cauca, provisiones para contingencia de procesos jurídicos en contra de la Entidad y la provision para bonos pensionales. Se realizo junto con el Departamento Juridico de la Gobernación inventario de los procesos judiciales, clasificando por probabilidad de fallo en contra.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
2710	Provisión para Contingencias	348,813,764,365	53.19
2720	Provisión para Pensiones	307,035,728,863	46.81
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS		**655,849,493,228**	**100.00**

NOTA DIEZ (10): **HACIENDA PUBLICA - Grupo 31**

El resultado a Junio 30 de 2017 arroja una disminución del 1.38% con respecto a Junio 30 de 2016, el saldo patrimonial de $5,290,217,755,505 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.

En la cuenta 3117 Superávit 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.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $
3105	Capital Fiscal	5,359,849,377,931
3110	Resultado del Ejercicio	0
3115	Superávit por Valorización	276,657,705,124
3117	Superávit Método Participación Patrimonial.	569,582,302
3125	Patrimonio Público Incorporado	16,940,667,908
3128	Provisiones, Agotamientos, Depreciaciones	-363,799,577,760
TOTAL PATRIMONIO		**5,290,217,755,505**

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

Los recaudos Departamentales a traves de cada uno de sus rubros tributarios y no tributarios, soportados en la legilacion legal pertinente alcanzo los $494.291.530.357 para Junio 30 de 2017

El 76,85% de los ingresos estan representados en recursos provenientes de los Ingresos Tributarios, mientras que los ingresos No Tributarios del Depatamento representaron un 23,18% de los mencionados ingresos

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
410500	TRIBUTARIOS	379,855,162,582	76.85
411000	NO TRIBUTARIOS	114,592,010,375	23.18
419500	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	-155,642,600	-0.03
TOTAL		**494,291,530,357**	100.00

NOTA DOCE (12): TRANSFERENCIAS.- Grupo 44

La cuenta 44 presenta un saldo de $363.700.725.348 que son los recursos causados por el ente público de acuerdo con la distribución presupuestal establecida. Recursos provienentes de transferencias de la Nación, los municipios y otros departamentos, de acuerdo con la distribución de ingresos.

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 34,59% del total de los ingresos obtenidos al primer semestre de 2017, y en su gran mayoría proceden de la Nación a través de algunos fondos de cofinanciación. Las Transferencias del Sistema General de Participaciones de educación y de salud, equivalen al 23,02% y el Sistema General de Regalías el 1,82%, mientras que Otras Tranferencias representn el 9,74% del total de los ingresos.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $		% partir.
		Parcial	Total	
4408	**SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES**		**242,027,975,806**	*100.00*
440817	Participación para Salud		34,361,038,795	14.20
440818	Participación para Educación		197,873,940,327	81.76
440824	Agua Potable y Saneamiento Basico		9,792,996,684	4.05

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $		% partir.
		Parcial	Total	
4413	**SISTEMA GENERAL DE REGALIAS**		***19,207,302,637***	**48.42**
441301	Asignaciones directas		15,368,096	0.08
441302	Para proyectos de ciencia, Tecnología e Innovación.		2,061,705,352	10.73
441303	Para proyectos de desarrollo regional - compensacion		9,908,067,485	
441304	Para proyectos de desarrollo regional - compensacion		411,008,039	2.14
441305	SGR - APT		6,811,153,665	

El Valle está en vos

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $		% partir.
		Parcial	Total	
4428	**OTRAS TRANSFERENCIAS**		**102,465,446,905**	**100.00**
442801	Para pago de pensiones y/o cesantías		71,464,890,506	69.75
442802	Para proyectos de inversión		1,134,329,500	1.11
442804	Para programas de salud		1,774,284,947	1.73
442805	Para programas de educación		7,842,586,158	7.65
442890	Otras transferencias		20,249,355,794	19.76
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL			**363,700,725,348**	

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

En el periodo Enero-junio del 2017 se tuvieron Otros Ingresos representados asi:

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.
5. Dividendos y participaciones
6. En la cuenta 4815 se recibe cuota final de la venta de participación que la Gobernación del Valle por $24.306'485.189 tenia sobre la Empresa de Energia del Pacifico S.A. E.S.P. (EPSA)

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
48-05	Financieros	37,578,100,363	19.43
48-07	Utilidad por el método de participación patrimonial	0	0.00
48-08	Otros ingresos ordinarios	1,015,445,512	0.53
48-10	Extraordinarios	44,677,059,702	23.10
48-15	Ajuste Ejercicios anteriores	110,107,085,617	56.94
TOTAL		**193,377,691,194**	**100.0**

Se contabilizaron los dividendos y valorizaciones de las siguientes entidades:
Findeter
Central Castilla
Hoteles Estelar
Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura
Centrales de
Transportes S.A.

NOTA (14): CATORCE **GASTOS DE ADMINISTRACION.- Grupo 51**

Con $112.813.520.048, 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.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
510100	Sueldos y Salarios	27,604,651,632	24.47
510200	Contribuciones Imputadas	70,749,251,759	62.71
510300	Contribuciones Efectivas	5,207,902,558	4.62
510400	Aportes sobre la Nómina	690,096,500	0.61
511100	Generales	8,560,989,699	7.59
512000	Impuestos, Contribuciones y Tasas	627,900	0.00
TOTAL GASTOS de ADMINISTRACION		**112,813,520,048**	**100.00**

El Valle está en vos

NOTA QUINCE (15): **GASTOS DE OPERACIÓN**

Por Valor De $191.163.084, 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.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
521121	Comunicaciones y transporte	-	0.00
521167	Asignación de bienes y servicios	191,163,084	100.00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**191,163,084**	**100.00**

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

Por concepto de rentas por cobrar y otros deudores, depreciaciones y Agotamientos, Se realizaron Provisiones del Aeropuerto Santa Ana de Cartago

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
530234	Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	413,034,689	0.00
531402	Litigios	0	0.00
TOTAL GASTOS PROVISIONES		**413,034,689**	**0.00**

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

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 Secretaria de Hacienda al Ministerio de Transporte por concepto de Fondo Subsidio de la Gasolina.

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
542304	Para programas de Salud	7,319,385,413	83.68
542390	Otras Transferencias	1,427,432,000	16.32
TOTAL GASTOS POR TRANSFERENCIAS		**8,746,817,413**	**100.00**

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

El gasto de Inversion social sumo $423,932,438,494 y tuvo su impacto en los siguientes sectores:

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
550100	Educación	234,965,800,535	55.43
550200	Salud	136,017,981,570	32.08
550300	Plan departamental de Aguas y saneamiento	413,827,833	0.10
550400	Vivienda	599,206,018	0.14
550500	Recreacion y Deporte	19,976,730,783	4.71
550600	Cultura	6,579,667,718	1.55
550700	Desarrollo Comunitario Y Bienestar Social	23,335,002,916	5.50
555000	Subsidio Asignado de Vivienda	2,044,221,121	0.48
TOTAL GASTOS PUBLICO SOCIAL		**423,932,438,494**	**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.

DETALLE DE 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**

Los otros Gastos suman $124.823.844.411 y estan discriminados asi:

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $	Porcentaje %
5801	Intereses	1,362,836,000	0.86
5802	Comisiones	414,672,204	0.26
5805	Financieros	4,436	0.00
5808	Otros Gastos Ordinarios	7,424,182,373	4.67
5810	Otros Extrardinarios	603,838,185	0.38
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	149,304,255,112	93.84
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**159,109,788,310**	**100.00**

Aqui se encuentran registrados los intereses cancelados por concepto de deuda pública, así como la causación de los intereses de los tramos que se vencian en el cuarto trimenstre de 2016. 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**

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**
910000	**RESPONSABILIDAdeS CONTINGENTES**	**-262,489,753,655**
912000	***LITIGIOS O DEMANDAS***	**-168,625,544,513**
912002	Otras obligaciones por laborales	-116,552,464,270
912004	Otras obligaciones por administrativos	-52,073,080,243
912190	Obligaciones Potenciales	-89,820,082,642
919090	Otras obligaciones potenciales	-1,000,000,000
930000	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**-3,044,126,500**
930600	Bienes Recibidos en Custodia	-3,042,519,500
934600	Bienes Recibidos de Terceros	-1,607,000

CODIGO	DESCRIPCION	Valor en pesos $
990000	**ACREEDORES POR CONTRA (DB)**	**262,489,753,655**
990500	**Responsabilidades CONTINGENTES**	**259,445,627,155**
990505	Litigios o demandas	168,625,544,513
990509	Litigios o demandas	89,820,082,642
990590	Otras Responsabilidadeas Contingentes	1,000,000,000
991500	**ACREEDORES DE CONTROL POR CONTRA**	**3,044,126,500**
991502	Inventarios	3,042,519,500
991506	Bienes recibidos de terceros	1,607,000

El Valle está en vos

NOTA VEINTE Y DOS (22): **NOTA DE AGREGACION**

En la rendición de la información contable publica a través de la plataforma del Consolidador de Hacienda Pública (CHIP), se agrego la información contable pública extraida de los Estados Financieros presentados por la Asamblea Departamental y la Contraloria Departamental del Valle del Cauca

DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

YAMILE HERNANDEZ CORTES
Contador General del Departamento
TP 76517-T

El Valle está en vos