



GOBERNACIÓN VALLE DEL CAUCA

Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas
Subdirección de Contaduría

LAS SUSCRITAS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros del Departamento del Valle del Cauca fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a septiembre 30 de 2018.

Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno en concordancia con las Normas Internacionales de contabilidad de Sector Público – NICSP, Resolución 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación, que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Departamento del Valle del Cauca, y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, principalmente las referidas a:

- Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Departamento del Valle del Cauca durante el periodo contable.
- Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno en concordancia con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público – NICSP, Resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados financieros hasta la fecha de corte, por el Departamento del Valle del Cauca.

Santiago de Cali, septiembre 30 de 2018.

Dilian Francisca Toro Torres
CC 29.538.603 Guacarí
Gobernadora
Departamento del Valle del Cauca

Yamile Hernández Cortes
CC. 66.980.794 Cali
Contadora General
Departamento del valle del Cauca
TP. 76517-T



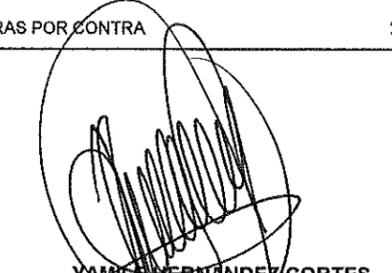


ANEXO No. 1
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
COD. ACTIVO			COD. PASIVO		
CORRIENTE 1.755.498.211.264			CORRIENTE 211.831.055.734		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	465.507.108.268	24	CUENTAS POR PAGAR	156.459.873.022
13	CUENTAS POR COBRAR	622.956.543.867	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44.580.631.471
15	INVENTARIOS	1.494.192.504	29	OTROS PASIVOS	10.790.551.241
19	OTROS ACTIVOS	665.540.366.625	NO CORRIENTE 5.067.131.755.442		
NO CORRIENTE 3.689.701.227.293			22	EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	138.132.438.723
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	46.613.604.720	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.122.331.865.285
13	CUENTAS POR COBRAR	338.849.773	27	PROVISIONES	804.580.786.484
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	47.167.706	29	OTROS PASIVOS	2.086.664.950
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369.563.765.273	TOTAL PASIVOS 5.278.962.811.176		
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	689.809.473.619	PATRIMONIO 166.236.627.381		
19	OTROS ACTIVOS	2.583.328.366.202	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	166.236.627.381
TOTAL ACTIVO 5.445.199.438.557			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 5.445.199.438.557		
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS 0			9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 0		
81	DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-278.324.891.977
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.734.478.406.967	93	ACREEDORAS DE CONTROL	-3.044.126.500
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1.744.619.649.898	99	ACREEDORAS POR CONTRA	281.369.016.477


DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29,538,603
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca


YAMILE HERNÁNDEZ CORTES
C. 66,980,794
Contador General del Departamento
P. 78517-T



ANEXO No. 2
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	%	CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	%
COD.	ACTIVO			COD.	PASIVO		
	CORRIENTE	1.755.498.211.284	32,2%		CORRIENTE	211.831.055.734	4,0%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	465.507.108.288	8,5%	24	CUENTAS POR PAGAR	156.459.873.022	3,0%
1105	CAJA	51.356.540	0,0%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	55.766.716.007	1,1%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	465.455.751.728	8,5%	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2.091.725.241	0,0%
13	CUENTAS POR COBRAR	622.956.543.867	11,4%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	15.394.804.121	0,3%
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FTE Y ANTI IM	40.331.713.196	0,7%	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	13.171.468.695	0,2%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBU	62.668.325.669	1,2%	2436	RETENC EN LA FUENTE E IMPUES DE TIMBRE	1.614.566.495	0,0%
1322	ADMINISTRAC DEL SISTEMA SEGUR SOC EN SAL	137.078.193	0,0%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUC Y TASAS	1.865.213.747	0,0%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	443.470.468.003	8,1%	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	20.863.791.976	0,4%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76.348.958.806	1,4%	2480	ADMINIS.Y PRESTACION DE SERV DE SALUD	25.918.335.990	0,5%
15	INVENTARIOS	1.494.192.504	0,0%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19.773.250.750	0,4%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	667.495.772	0,0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44.580.631.471	0,8%
1525	MERCANCIAS EN TRANSITO	826.696.732	0,0%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	44.580.631.471	0,8%
19	OTROS ACTIVOS	665.540.366.625	12,2%	29	OTROS PASIVOS	10.790.551.241	0,2%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTIC	86.699.720	0,0%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.931.414.610	0,0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	78.825.115.306	1,4%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	8.808.014.225	0,2%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	447.834.103.581	8,2%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	53.122.406	0,0%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	36.832.085.583	0,7%		NO CORRIENTE	5.067.131.755.442	96,0%
1928	DERECHOS EN FIDEICOMISO	101.962.362.435	1,9%	23	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNO	138.132.438.723	2,6%
	NO CORRIENTE	3.689.701.227.293	67,8%	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	138.132.438.723	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	46.613.604.720	0,9%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.122.331.865.285	78,1%
1221	INVERS ADMON LIQUD A VALOR MERC CON CAMB	1.015.414.909	0,0%	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	4.122.329.557.785	78,1%
1224	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL	8.570.019.910	0,2%	2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	2.307.600	0,0%
1230	INVERS EN ASOCI CONTABIL METODO PATRIMON	37.028.169.901	0,7%	27	PROVISIONES	804.580.786.484	15,2%
13	CUENTAS POR COBRAR	338.849.773	0,0%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	804.580.786.484	15,2%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	338.849.773	0,0%	29	OTROS PASIVOS	2.086.664.950	0,0%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	47.167.706	0,0%	2919	BONOS PENSIONALES	2.086.664.950	0,0%
1416	PRÉSTAMOS GUBERNAMENTALES OTORGADOS	47.167.706	0,0%	TOTAL PASIVO	5.278.962.811.176	100%	
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	369.563.765.273	6,8%				
1605	TERRENOS	149.676.637.422	2,7%				
1615	CONSTRUCIONES EN CURSO	6.680.625.955	0,1%				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	62.863.341.470	1,2%				
1640	EDIFICACIONES	169.911.622.913	3,1%				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	10.000.000	0,0%				



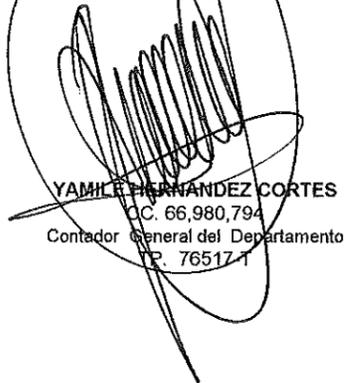
ANEXO No. 2
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	8.606.582.473	0,2%
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	6.118.853.305	0,1%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	8.260.375.083	0,2%
1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	22.506.468.627	0,4%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15.143.756.491	0,3%
1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELES	314.488.220	0,0%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-80.528.986.686	-1,5%
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	689.809.473.619	12,7%
1705 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	229.982.187.109	4,2%
1710 BIENES DE USO PUBLICO	788.830.050.314	14,5%
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.452.332.000	0,0%
1785 AMORTIZACION BIENES DE BENEFICIO	-331.455.095.804	-6,1%
19 OTROS ACTIVOS	2.583.328.366.202	47,4%
1904 PLAN ACTIVOS BENEFICIO POSEMPLEO	2.578.369.761.049	47,4%
1970 INTANGIBLES	12.607.240.914	0,2%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIB(CR)	-7.648.635.761	-0,1%
ACTIVO	5.445.199.438.557	100,0%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	
81 DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	
8128 GARANTÍAS CONTRACTUALES	0	
8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	
83 DEUDORAS DE CONTROL	1.734.478.406.967	
8315 ACTIVOS RETIRADOS	1.734.478.406.967	
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.744.619.649.898	
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-10.141.242.931	
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CI)	-1.734.478.406.967	

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	%
PATRIMONIO	166.236.627.381	100%
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	166.236.627.381	0%
3105 CAPITAL FISCAL	5.461.966.040.726	3286%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	191.891.861.700	115%
3145 IMPACTOS TRANSICIÓN AL NUEVO MARC DE REG	-5.487.621.275.045	-3301%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.445.199.438.557	
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-278.324.891.977	
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-5.678.750.430	
9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	0	
9143 PASIVO PENSIONAL CONMUTADO - NO CORRIENTE	0	
9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-272.646.141.547	
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-3.044.126.500	
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-3.042.519.500	
9311 CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	0	
9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-1.607.000	
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	281.369.018.477	
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	308.088.045.862	
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-26.719.027.385	


DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29.538.603
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca


YAMILÉ HERNÁNDEZ CORTES
CC. 66.980.794
Contador General del Departamento
P. 76517-1

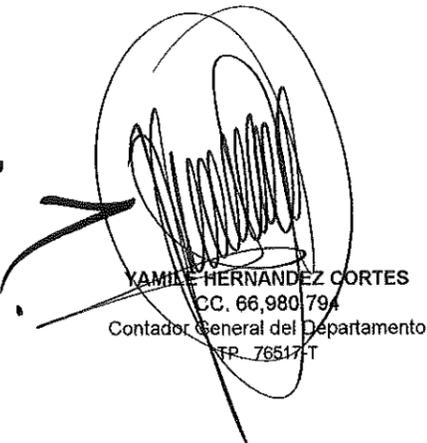


ANEXO No. 3
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA
ANALISIS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CONCEPTO	PERIODO	
	ACTUAL	%
	A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	
COD. ACTIVO		
CORRIENTE	1.755.498.211.264	32,24%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	465.507.108.268	8,55%
13 CUENTAS POR COBRAR	622.956.543.867	11,44%
15 INVENTARIOS	1.494.192.504	0,03%
19 OTROS ACTIVOS	665.540.366.625	12,22%
NO CORRIENTE	3.689.701.227.293	67,76%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	46.613.604.720	0,86%
13 CUENTAS POR COBRAR	338.849.773	0,01%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	47.167.706	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369.563.765.273	6,79%
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	689.809.473.619	12,67%
19 OTROS ACTIVOS	2.583.328.366.202	47,44%
TOTAL ACTIVO	5.445.199.438.557	100,00%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	
81 DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	
83 DEUDORAS DE CONTROL	1.734.478.406.967	
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1.744.619.649.898	
COD. PASIVO		
CORRIENTE	211.831.055.734	3,89%
24 CUENTAS POR PAGAR	156.459.873.022	2,87%
25 OBLIGACIONES LABORALES	44.580.631.471	0,82%
29 OTROS PASIVOS	10.790.551.241	0,20%
NO CORRIENTE	5.087.131.755.442	93,06%
22 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	138.132.438.723	2,54%
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOC	4.122.331.865.285	75,71%
27 PASIVOS ESTIMADOS	804.580.786.484	14,78%
29 OTROS PASIVOS	2.086.664.950	0,04%
TOTAL PASIVOS	5.278.962.811.176	96,95%
PATRIMONIO	166.236.627.381	3,05%
31 HACIENDA PUBLICA	166.236.627.381	3,05%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.445.199.438.557	100,00%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-278.324.891.977	
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-3.044.126.500	
99 ACREEDORAS POR CONTRA	281.369.018.477	


DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29.538.603
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca


YAMILE HERNANDEZ CORTES
CC. 66.980.794
Contador General del Departamento
FR. 76517-T



ANEXO No. 4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL SEPTIEMBRE 30 DE 2018
	INGRESOS OPERACIONALES	1.510.277.002.759
41	INGRESOS FISCALES	747.086.248.161
44	TRANSFERENCIAS	763.190.754.598
	GASTOS OPERACIONALES	1.467.934.834.940
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	66.425.527.164
52	DE VENTAS	0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	562.264.028.026
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	96.162.913.569
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	743.082.366.181
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	42.342.167.819
	OTROS INGRESOS	161.467.289.732
48	Otros Ingresos	161.467.289.732
	OTROS GASTOS	11.727.083.704
58	Otros Gastos	11.727.083.704
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0
62	COSTOS	190.512.147
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	191.491.861.700

DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29,538,603
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

YAMILE HERNANDEZ CORTES
CC. 66.880,794
Contador General del Departamento
TP. 76517-T



ANEXO No. 5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	%
INGRESOS OPERACIONALES		1.510.277.002.759	100,0%
41	INGRESOS FISCALES	747.086.248.161	49,5%
4105	IMPUESTOS	552.657.058.900	36,6%
4110	CONTRIBUCIONES, TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	195.164.109.343	12,9%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	-734.920.082	0,0%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	763.190.754.598	50,5%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	381.726.280.476	25,3%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	167.411.209.315	11,1%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	214.053.264.807	14,2%
GASTOS		1.467.934.834.940	100,0%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	66.425.527.164	4,5%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	28.987.115.746	2,0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	608.262.277	0,0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.879.086.254	0,7%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.447.479.700	0,1%
5107	PRESTACIONES SOCIAES	5.666.907.248	0,4%
5108	GASTOS DE PRSONAL DVERSOS	544.848.290	0,0%
5111	GENERALES	17.540.167.722	1,2%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	751.659.927	0,1%
52	DE VENTAS	0	0,0%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES , AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	562.264.028.026	38,3%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.019.248.199	0,5%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	12.053.821.781	0,8%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	494.233.353.383	33,7%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	48.957.604.663	3,3%
54	TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES	96.162.913.569	6,6%
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	14.079.764.339	1,0%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	82.083.149.230	5,6%



ANEXO No. 5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	743.082.366.181	50,6%
5501	EDUCACION	366.848.127.855	25,0%
5502	SALUD	194.365.189.691	13,2%
5504	VIVIENDA	1.802.614.269	0,1%
5505	RECREACION Y DEPORTE	31.615.677.032	2,2%
5506	CULTURA	10.231.766.257	0,7%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	138.020.926.838	9,4%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	198.064.239	0,0%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		42.342.167.819	
48	OTROS INGRESOS	161.467.289.732	100,0%
4802	FINANCIEROS	68.080.998.806	42,2%
4808	INGRESOS DIVERSOS	93.386.290.926	57,8%
58	OTROS GASTOS	11.727.083.704	100,0%
5802	COMISIONES	760.552.435	6,5%
5804	FINANCIEROS	5.115.054.542	43,6%
5890	GASTOS DIVERSOS	5.851.476.727	49,9%
62	COSTO DE VENTA DE BIENES	190.512.147	100,0%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	190.512.147	100,0%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		101.891.861.700	

DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29.538.603

Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

YAMILE HERNÁNDEZ CORTÉS
CC. 66.940.794
Contador General del Departamento
TP. 76517-1



ANEXO No. 6

RAZONES FINANCIERAS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

INDICES DE LIQUIDEZ

Tienen por objeto mostrar la relación existente entre los recursos que se pueden convertir en disponibles y las obligaciones que se deben cancelar en el corto plazo

RAZON CORRIENTE: $\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{1.755.498.211.264}{211.831.055.734} = \$8,29$

Indica que por cada peso que la Entidad debe a corte A SEPTIEMBRE 30 DE 2018, cuenta con \$8,29 para respaldar sus obligaciones a corto plazo

CAPITAL DE TRABAJO: A. CORRIENTE - P. CORRIENTE

$1.755.498.211.264 - 211.831.055.734 = \$1.543.667.155.530$

Para el corte de A SEPTIEMBRE 30 DE 2018, la Entidad cuenta con un margen de seguridad de \$1.543.667.155.530, para cumplir normalmente con sus obligaciones de corto plazo

SOLIDEZ: $\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{5.445.199.438.557}{5.278.962.811.176} = 1,03$

A fecha A SEPTIEMBRE 30 DE 2018, la Gobernacion de Valle del Cauca cuenta con una capacidad de pago para el corto y largo plazo \$1,03 por cada peso que adeuda a terceros.



**GOBERNACIÓN
VALLE DEL CAUCA**

ANEXO No. 6

**RAZONES FINANCIERAS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018**
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

INDICES DE ENDEUDAMIENTO:		
ENDEUDAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{PASIVO TOTAL} * 100}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	$\frac{5.278.962.811.176 * 100}{5.445.199.438.557} = 96,95\%$
Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la Entidad, es decir, que tanto están comprometidos los activos para poder cumplir con el pago de las obligaciones. A corte A SEPTIEMBRE 30 DE 2018 el 96,95% han sido financiados con recursos de terceros.		
CORTO PLAZO	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{211.831.055.734}{5.278.962.811.176} = 4,01\%$
Representa el porcentaje de participación con aquellos terceros a los cuales se les debe cancelar las acreencias en el corto plazo. En este caso la entidad debe tener en cuenta el 4,01% de sus recursos de corto plazo que le permitan asumir el cumplimiento de sus obligaciones.		
COBERTURA DE INTERESES	$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{GASTOS FINANCIEROS}}$	$\frac{42.342.167.819}{5.875.606.977} = 7,21$
A A SEPTIEMBRE 30 DE 2018, la Entidad generó, durante el periodo una utilidad operacional, 7,21 veces superior a los intereses pagados. Indica que la Entidad tiene capacidad de endeudamiento mayor.		

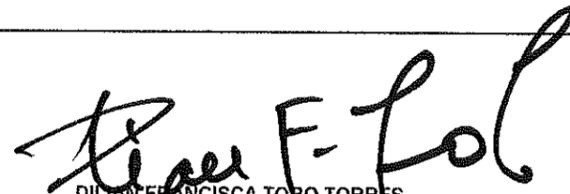


ANEXO No. 6
RAZONES FINANCIERAS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

INDICES DE ENDEUDAMIENTO:	
APALANCAMIENTO	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{5.278.962.811.176}{166.236.627.381} = 31,76$
El grado de compromiso del patrimonio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$31,76	
PROTECCION AL PASIVO	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{166.236.627.381}{5.278.962.811.176} = 0,03$
Significa que Patrimonialmente, la Gobernacion del Valle del Cauca tiene a A SEPTIEMBRE 30 DE 2018, para cubrir sus obligaciones el 0,03 con su patrimonio.	


DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29.538.603
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca


YAMILE HERNANDEZ CORTES
CC. 66.950.734
Contador General del Departamento
TF. 76517-1



ANEXO No. 7
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CODIGO	PATRIMONIO	SALDO A DIC 2017	MOVIMIENTO A SEPTIEMBRE 30 DE 2018		SALDO A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
31	HACIENDA PUBLICA	-5.765.062.688.950			-166.236.627.381
3105	CAPITAL FISCAL	-5.350.312.625.947	6.698.676.440.640	6.810.329.855.419	-5.461.966.040.726
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-515.087.662.156	515.087.662.156	191.891.861.700	-191.891.861.700
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	-286.285.351.300	777.892.878.625	491.607.527.325	0
3117	SUPERAVIT METODO PART. PATRIMONIAL	-569.582.302	2.144.019.930	1.574.437.628	0
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-18.657.893.938	59.187.079.836	40.529.185.898	0
3128	REVALORIZACION HACIENDA PUBLICA	405.850.426.693	136.708.089	405.987.134.782	0
3145	IMPACTOS TRANSICIÓN AL NUEVO M	0	51.270.834.624.997	45.783.213.349.952	5.487.621.275.045


DILIAN FRANCISCA TORO TORRES
CC. 29,538,603
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca


YAMILE HERNANDEZ CORTES
CC. 68.980.794
Contador General del Departamento
TP. 76517-T