



# 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 diciembre 31 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:

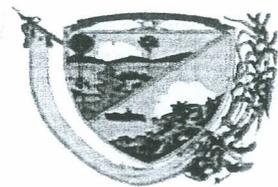
- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Departamento del Valle del Cauca durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno en concordancia con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público – NICSP, Resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- c) 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, diciembre 31 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





DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN

SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

**ANEXO 1: BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
CONVERGENCIA**



ANEXO No. 1  
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

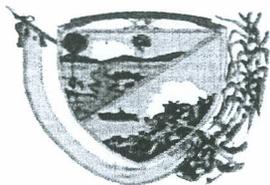


CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018
<b>COD. ACTIVO</b>			<b>COD. PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>			<b>CORRIENTE</b>		
<b>1.600.208.941.409</b>			<b>263.722.875.595</b>		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	305.240.456.370	24	CUENTAS POR PAGAR	208.888.897.503
13	CUENTAS POR COBRAR	651.314.404.587	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	37.705.969.646
15	INVENTARIOS	1.101.324.788	29	OTROS PASIVOS	17.128.008.446
19	OTROS ACTIVOS	642.552.755.664	<b>NO CORRIENTE</b>		
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>5.162.932.066.741</b>		
<b>4.038.611.159.744</b>			22	EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	177.871.886.330
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.444.342.603	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.243.596.491.666
13	CUENTAS POR COBRAR	338.849.773	27	PROVISIONES	740.853.464.432
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	29	OTROS PASIVOS	610.224.313
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	465.477.380.288	<b>TOTAL PASIVOS</b>		
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	771.413.152.525	<b>5.426.654.942.336</b>		
19	OTROS ACTIVOS	2.725.937.434.555	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>212.165.158.817</b>		
<b>5.638.820.101.153</b>			31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	212.165.158.817
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
			<b>5.638.820.101.153</b>		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-268.459.404.944
83	DEUDORAS DE CONTROL	54.803.797.322.590	93	ACREEDORAS DE CONTROL	-58.363.786.721.217
89	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-54.813.938.565.521	99	ACREEDORAS POR CONTRA	58.632.246.126.161

  
DILIA 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  
T.F. 78547-1



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN



SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

# ANEXO 2: BALANCE GENERAL DETALLADO A DICIEMBRE 31 DE 2018

CONVERGENCIA



ANEXO No. 2  
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	%	CONCEPTO		PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	%
<b>COD. ACTIVO</b>				<b>COD. PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>		<b>1.600.208.941.409</b>	<b>28,4%</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>263.722.875.595</b>	<b>4,9%</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>305.240.456.370</b>	<b>5,4%</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>208.888.897.503</b>	<b>3,8%</b>
1105 CAJA		0	0,0%	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION		96.149.575.534	1,8%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		295.743.710.591	5,2%	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR		2.314.558.432	0,0%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		9.496.745.779	0,2%	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		23.314.168.395	0,4%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>651.314.404.587</b>	<b>11,6%</b>	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		8.004.417.475	0,1%
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FTE Y ANTI IM		57.748.949.183	1,0%	2436 RETENC EN LA FUENTE E IMPUES DE TIMBRE		3.994.116.000	0,1%
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBU		62.787.545.378	1,1%	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUC Y TASAS		1.871.574.699	0,0%
1322 ADMINISTRAC DEL SISTEMA SEGUR SOC EN SAL		0	0,0%	2460 CRÉDITOS JUDICIALES		27.167.038.470	0,5%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		463.195.285.376	8,2%	2480 ADMINIS.Y PRESTACION DE SERV DE SALUD		26.706.772.152	0,5%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		67.582.624.650	1,2%	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		19.366.676.346	0,4%
<b>15 INVENTARIOS</b>		<b>1.101.324.788</b>	<b>0,0%</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>37.705.969.646</b>	<b>0,7%</b>
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		485.656.412	0,0%	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		37.705.969.646	0,7%
1525 MERCANCIAS EN TRANSITO		615.668.376	0,0%	<b>29 OTROS PASIVOS</b>		<b>17.128.008.446</b>	<b>0,3%</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>		<b>642.552.755.664</b>	<b>11,4%</b>	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		3.011.270.911	0,1%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP		86.699.720	0,0%	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		5.088.687.454	0,1%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		96.436.741.920	1,7%	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		8.945.383.175	0,2%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		404.334.388.095	7,2%	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		82.666.906	0,0%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		34.227.311.312	0,6%	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>5.162.932.066.741</b>	<b>95,1%</b>
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO		107.467.614.617	1,9%	<b>23 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNO</b>		<b>177.871.886.330</b>	<b>3,3%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>4.038.611.159.744</b>	<b>71,6%</b>	2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		177.871.886.330	3,3%
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>75.444.342.603</b>	<b>1,3%</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>4.243.596.491.666</b>	<b>78,2%</b>
1221 INVERS ADMON LIQUD A VALOR MERC CON C		1.015.414.909	0,0%	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		19.534.012.943	0,4%
1224 INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL		37.400.757.793	0,7%	2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		4.223.869.038.361	77,8%
1230 INVERS EN ASOCI CONTABIL METODO PATRIMON		37.028.169.901	0,7%	2515 OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		193.440.362	0%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>338.849.773</b>	<b>0,0%</b>	<b>27 PROVISIONES</b>		<b>740.853.464.432</b>	<b>13,7%</b>
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		338.849.773	0,0%	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		740.853.464.432	13,7%
<b>16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>465.477.380.288</b>	<b>8,3%</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>		<b>610.224.313</b>	<b>0,0%</b>
1605 TERRENOS		172.420.169.587	3,1%	2919 BONOS PENSIONALES		610.224.313	0,0%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		25.918.847.872	0,5%	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.426.654.942.336</b>	<b>100%</b>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		62.390.252.878	1,1%				
1640 EDIFICACIONES		200.789.724.561	3,6%				
1650 REDES, LINEAS Y CABLES		10.000.000	0,0%				



ANEXO No. 2  
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	8.661.474.793	0,2%
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13.450.241.056	0,2%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	8.861.360.572	0,2%
1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	22.598.195.395	0,4%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15.465.763.833	0,3%
1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELES	314.488.220	0,0%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-65.403.138.479	-1,2%
<b>17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO</b>	<b>771.413.152.525</b>	<b>13,7%</b>
1705 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	315.400.166.989	5,6%
1710 BIENES DE USO PUBLICO	789.033.533.755	14,0%
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.452.332.000	0,0%
1785 AMORTIZACION BIENES DE BENEFICIO	-335.472.880.219	-5,9%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.725.937.434.555</b>	<b>48,3%</b>
1904 PLAN ACTIVOS BENEFICIO POSEMPLEO	2.719.156.686.979	48,2%
1970 INTANGIBLES	15.039.007.658	0,3%
1975 AMORTIZACI ACUMULADA DE INTANGIB(CR)	-8.258.260.082	-0,1%
<b>ACTIVO</b>	<b>5.638.820.101.153</b>	<b>100,0%</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	
<b>81 DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>10.141.242.931</b>	
8128 GARANTÍAS CONTRACTUALES	0	
8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>54.803.797.322.590</b>	
8315 ACTIVOS RETIRADOS	1.748.368.725.295	
8371 SANEAMIENTO CONT ART 355-LEY 1819 2016	53.055.428.597.295	
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-54.813.938.565.521</b>	
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-10.141.242.931	
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-54.803.797.322.590	

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>212.165.158.817</b>	<b>100%</b>
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>212.165.158.817</b>	<b>0%</b>
3105 CAPITAL FISCAL	5.456.702.207.770	2572%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	124.904.681.595	59%
3145 IMPACTOS TRANSICIÓN AL NUEVO MARC DE REG	-5.494.914.035.840	-2590%
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEF	125.472.305.292	59%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5.638.820.101.153</b>	
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	
<b>91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>-268.459.404.944</b>	
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2.011.044.022	
9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	0	
9143 PASIVO FUNDACIONAL CONTINGENTE - INCOORDINATE	0	
9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-266.448.360.922	
<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>-58.363.786.721.217</b>	
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-3.042.519.500	
9311 CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES	0	
9368 INCORPORACION OBLIGACIONES	-58.360.742.594.717	
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-1.607.000	
<b>99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>58.632.246.126.161</b>	
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	268.428.512.944	
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	58.363.817.613.217	

*Francisca Toro Torres*

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

*Yamile Hernández Cortes*

YAMILE HERNANDEZ CORTES  
CC. 66.980.794  
Contador General del Departamento  
TP. 76517-1



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN



SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

# ANEXO 3: ANALISIS BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2018

CONVERGENCIA



ANEXO No. 3  
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA  
ANALISIS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2018



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	%
<b>COD. ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.600.208.941.409</b>	<b>28,38%</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	305.240.456.370	5,41%
13 CUENTAS POR COBRAR	651.314.404.587	11,55%
15 INVENTARIOS	1.101.324.788	0,02%
19 OTROS ACTIVOS	642.552.755.664	11,40%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4.038.611.159.744</b>	<b>71,62%</b>
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.444.342.603	1,34%
13 CUENTAS POR COBRAR	338.849.773	0,01%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	465.477.380.288	8,25%
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	771.413.152.525	13,68%
19 OTROS ACTIVOS	2.725.937.434.555	48,34%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5.638.820.101.153</b>	<b>100,00%</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	
81 DERECHOS CONTINGENTES	10.141.242.931	
83 DEUDORAS DE CONTROL	54.803.797.322.590	
89 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-54.813.938.565.521	
<b>COD. PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>263.722.875.595</b>	<b>4,68%</b>
24 CUENTAS POR PAGAR	208.888.897.503	3,70%
25 OBLIGACIONES LABORALES	37.705.969.646	0,67%
29 OTROS PASIVOS	17.128.008.446	0,30%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>5.162.932.066.741</b>	<b>91,56%</b>
22 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	177.871.886.330	3,15%
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOC	4.243.596.491.666	75,26%
27 PASIVOS ESTIMADOS	740.853.464.432	13,14%
29 OTROS PASIVOS	610.224.313	0,01%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>5.426.654.942.336</b>	<b>96,24%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>212.165.158.817</b>	<b>3,76%</b>
31 HACIENDA PUBLICA	212.165.158.817	3,76%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5.638.820.101.153</b>	<b>100,00%</b>
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-268.459.404.944	
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-58.363.786.721.217	
99 ACREEDORAS POR CONTRA	58.632.246.126.161	

*Diliana F. Torres*

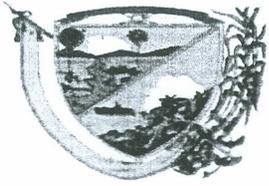
DILIAN FRANCISCA TORO TORRES  
CC. 29,538,603

Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

*Yamile B. Cortes*

YAMILE BERNANDEZ CORTES  
CC. 66,980,794

Contador General del Departamento  
TP. 76517-7



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN



SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

**ANEXO 4: ESTADO DE ACTIVIDAD  
FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2018**

CONVERGENCIA



ANEXO No. 4  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

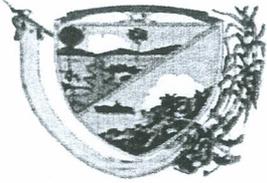


CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.221.036.329.727</b>
41	INGRESOS FISCALES	1.049.323.800.611
44	TRANSFERENCIAS	1.171.712.529.116
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.087.773.767.380</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	115.615.792.344
52	DE VENTAS	0
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	514.882.933.283
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	240.741.130.524
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.216.533.911.229
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>133.262.562.347</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>258.311.018.424</b>
48	Otros Ingresos	258.311.018.424
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>265.111.524.789</b>
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37.109.864
58	Otros Gastos	265.074.414.925
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0
62	COSTOS	1.557.374.387
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>124.904.681.595</b>

  
DILIAN FRANCISCA TORO TORRES  
CC. 29,538,603

Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

  
YAMIL HERNANDEZ CORTES  
CC. 66,980,784  
Contador General del Departamento  
P. 76517-T



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN



SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

**ANEXO 5: ESTADO DETALLADO DE  
ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y  
SOCIAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
CONVERGENCIA**



ANEXO No. 5  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2.221.036.329.727</b>	<b>100,0%</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.049.323.800.611</b>	<b>47,2%</b>
4105	IMPUESTOS	790.223.818.531	35,6%
4110	CONTRIBUCIONES, TASA E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	260.854.863.294	11,7%
4116	RECUR DESTI FINAN SIST GRAL SSOCI SALUD	0	0,0%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	-1.754.881.214	-0,1%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.171.712.529.116</b>	<b>52,8%</b>
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	547.334.101.237	24,6%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	258.279.584.669	11,6%
4421	SIST GENE DE SEGURI SOCI EN SALUD	45.085.584.178	0,0%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	321.013.259.032	14,5%
<b>GASTOS</b>		<b>2.087.773.767.380</b>	<b>100,0%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>115.615.792.344</b>	<b>5,5%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	38.586.426.883	1,8%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.020.570.031	0,0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16.595.235.516	0,8%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2.133.818.500	0,1%
5107	PRESTACIONES SOCIAES	22.698.469.804	1,1%
5108	GASTOS DE PRSONAL DVERSOS	2.439.279.112	0,1%
5111	GENERALES	30.539.239.614	1,5%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	1.602.752.884	0,1%
<b>52</b>	<b>DE VENTAS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES , AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>514.882.933.283</b>	<b>24,7%</b>
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.750.978.250	0,5%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	16.071.606.196	0,8%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	437.830.682.771	21,0%
5373	PROVISIONES DIVERSAS	51.229.666.066	2,5%
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES</b>	<b>240.741.130.524</b>	<b>11,5%</b>
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	23.385.255.118	1,1%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	217.355.875.406	10,4%
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>1.216.533.911.229</b>	<b>58,3%</b>



ANEXO No. 5  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



CODIGO	CONCEPTO	PERIODO	%
		ACTUAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	
5501	EDUCACION	553.517.392.187	26,5%
5502	SALUD	397.400.942.221	19,0%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	17.360.000	
5504	VIVIENDA	2.830.970.598	0,1%
5505	RECREACION Y DEPORTE	71.873.435.809	3,4%
5506	CULTURA	18.495.604.351	0,9%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	172.165.189.102	8,2%
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	233.016.961	0,0%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>133.262.562.347</b>	
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>258.311.018.424</b>	<b>100,0%</b>
4802	FINANCIEROS	89.864.756.531	34,8%
4808	INGRESOS DIVERSOS	168.446.261.893	0,0%
4815	OTROS INGRESOS	0	0,0%
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>37.109.864</b>	<b>100,0%</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	37.109.864	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>265.074.414.925</b>	<b>100,0%</b>
5802	COMISIONES	1.622.567.794	0,6%
5804	FINANCIEROS	7.919.920.916	3,0%
5890	GASTOS DIVERSOS	255.531.926.215	96,4%
<b>62</b>	<b>COSTO DE VENTA DE BIENES</b>	<b>1.557.374.387</b>	<b>100,0%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	1.557.374.387	100,0%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>124.904.681.595</b>	

  
DILIAN FRANCISCA TORO TORRES

CC. 29,538,603

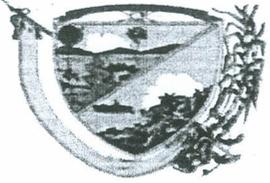
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

  
YAMILE HERNANDEZ CORTES

CC. 66,980,794

Contador General del Departamento

TP. 76517-1



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN

SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

# ANEXO 6: RAZONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DE 2018

CONVERGENCIA



DICIEMBRE 31 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

<b>RAZON CORRIENTE:</b>	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	1.600.208.941.409	= \$6,07
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	263.722.875.595	

Indica que por cada peso que la Entidad debe a corte DICIEMBRE 31 DE 2018, cuenta con \$6,07 para respaldar sus obligaciones a corto plazo

**CAPITAL DE TRABAJO: A. CORRIENTE - P. CORRIENTE**

$$1.600.208.941.409 - 263.722.875.595 = \$1.336.486.065.814$$

Para el corte de DICIEMBRE 31 DE 2018, la Entidad cuenta con un margen de seguridad de \$1.336.486.065.814, para cumplir normalmente con sus obligaciones de corto plazo

<b>SOLIDEZ:</b>	<u>ACTIVO TOTAL</u>	5.638.820.101.153	= 1,04
	<u>PASIVO TOTAL</u>	5.426.654.942.336	

A fecha DICIEMBRE 31 DE 2018, la Gobernación de Valle del Cauca cuenta con una capacidad de pago para el corto y largo plazo \$1,04 por cada peso que adeuda a terceros.



**GOBERNACIÓN  
VALLE DEL CAUCA**

ANEXO No. 6

**RAZONES FINANCIERAS  
A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



DICIEMBRE 31 DE 2018

**INDICES DE ENDEUDAMIENTO:**

<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>	$\frac{\text{PASIVO TOTAL} * 100}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{5.426.654.942.336 \times 100}{5.638.820.101.153} = 96,24\%$
----------------------------	--

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 DICIEMBRE 31 DE 2018 el 96,24% han sido financiados con recursos de terceros.

<b>CORTO PLAZO</b>	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO TOTAL}} = \frac{263.722.875.595}{5.426.654.942.336} = 4,86\%$
--------------------	--

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 4,86% de sus recursos de corto plazo que le permitan asumir el cumplimiento de sus obligaciones.

<b>COBERTURA DE INTERESES</b>	$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{GASTOS FINANCIEROS}} = \frac{133.262.562.347}{9.542.488.710} = 13,97$
-------------------------------	---

A DICIEMBRE 31 DE 2018, la Entidad generó, durante el periodo una utilidad operacional, 13,97 veces superior a los intereses pagados. Indica que la Entidad tiene capacidad de endeudamiento mayor.



**GOBERNACIÓN  
VALLE DEL CAUCA**

**RAZONES FINANCIERAS  
A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



DICIEMBRE 31 DE 2018

**INDICES DE ENDEUDAMIENTO:****APALANCAMIENTO**

PASIVO TOTAL  
PATRIMONIO

$$\frac{5.426.654.942.336}{212.165.158.817} = 25,58$$

El grado de compromiso del patrimonio con los acreedores, es decir por cada peso que se tiene en el patrimonio se adeudan \$25,58

**PROTECCION AL PASIVO**

PATRIMONIO  
PASIVO TOTAL

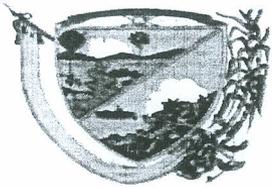
$$\frac{212.165.158.817}{5.426.654.942.336} = 0,04$$

Significa que Patrimonialmente, la Gobernacion del Valle del Cauca tiene a DICIEMBRE 31 DE 2018, para cubrir sus obligaciones el 0,04 con su patrimonio.

**DILIAN FRANCISCA TORO TORRES**  
CC. 29,538,603

Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca

**YAMILE HERNANDEZ CORTES**  
CC. 100.986.794  
Contador General del Departamento  
TE. 76517-T



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN



SUBDIRECCIÓN DE CONTADURÍA GENERAL

ANEXO 7: ESTADO DE CAMBIOS EN  
EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
CONVERGENCIA



ANEXO No. 7  
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

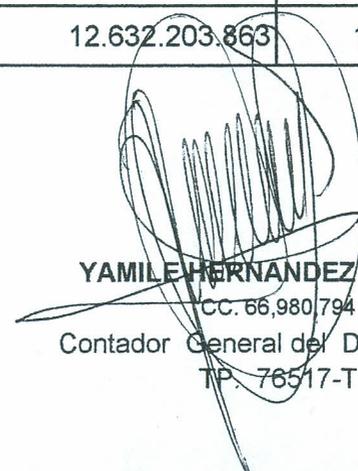


CODIGO	PATRIMONIO	SALDO A DIC 2017	MOVIMIENTO A DICIEMBRE 31 DE 2018		SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018
31	HACIENDA PUBLICA	-5.765.062.688.950			-212.165.158.817
3105	CAPITAL FISCAL	-5.350.312.625.947	6.714.335.228.596	6.820.724.810.419	-5.456.702.207.770
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-515.087.662.156	515.087.662.156	124.904.681.595	-124.904.681.595
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	58.085.538.117.347	52.590.624.081.507	5.494.914.035.840
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEF	0	12.632.203.863	138.104.509.155	-125.472.305.292

  
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

TP. 76517-T