

**DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA
SUBSECRETARIA DE CONTABILIDAD**

**NOTAS RELEVANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2012
(cifras en miles de pesos)**

NOTA UNO (1) NATURALEZA DEL ENTE

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

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

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

En el Departamento del Valle del Cauca la información financiera se procesa en dos sistemas principales que son el Sistema de Gestión financiera (herramienta SAP) donde se tramita todo el proceso presupuestal del gasto desde el certificado de disponibilidad presupuestal hasta el pago del bien recibido y el presupuesto de ingresos; el otro sistema importante es el Kactus que genera la información correspondiente a la nómina. El Departamento se encuentra en la adecuación del módulo de rentas en el sistema SAP, razón por la cual aún se registran algunos ingresos en el sistema financiero directamente en la Subsecretaria de Contabilidad, afectando presupuesto contabilidad, desde archivos en excell y con base en transacciones del sistema y se controlan desde la Subsecretaría de Impuestos y Rentas.

NOTA DOS (02): POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

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

NOTA TRES (03): EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN Es un logro importante y se realizó entre la Subsecretaria de Contabilidad y Secretaria de desarrollo Institucional en la identificación y aplicación de las depreciaciones a los activos fijos-muebles del Departamento del Valle del Cauca. Las depreciaciones de los activos fijos muebles, identificados por la

Secretaria de desarrollo Institucional han sido actualizadas hasta el 30 de Junio de 2012 en un 100%, operación que se realiza en forma automática a través del sistema financiero y por el método de línea recta. En la actualidad se está realizando la depuración de la información concerniente a los bienes inmuebles suministrados por la Secretaria de Desarrollo Institucional, para enviar la relación de los bienes inmuebles del Departamento del Valle del Cauca que se encuentren plenamente identificados, así como el traslado de los bienes muebles desde la cuenta 1635 a la clase de activos correspondiente en uso.

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA UNO (01) EFECTIVO

A 30 de Junio de 2012, el saldo del efectivo equivale a \$ 188.903.477; representado en las siguientes cuentas:

Cuentas	2012	2011	VARIACION	%
1105 CAJA	1.818.368	4.014.889	-2.196.521	(54,71)
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	187.085.109	139.828.997	47.256.112	33,80
TOTAL	188.903.477	143.843.886	45.059.591	31,33

Esta cifra representa el saldo en caja y bancos por fuera del encargo fiduciario que posee el Departamento con la Fiduciaria Popular SA los recursos se encuentra distribuidos así: cuentas corrientes \$55.736.709 y en cuentas de ahorro \$131.348.400.

Se deja constancia que los dineros entregados a la Fiduciaria Popular para la administración de los recursos que maneja el Departamento del Valle del Cauca, están involucrados en la contabilidad del Departamento; lo que significa que realiza un control permanente de los movimientos que efectúa la Fiduciaria y sus cuentas corrientes y de ahorros son conciliadas mensualmente.

En este grupo se encuentran contabilizadas las consignaciones realizadas por las diferentes recaudaciones por concepto de la venta de estampillas físicas, certificados de propiedad, formularios, etc. como son Jamundí, Yumbo, Florida, Buenaventura, Buga, Tuluá, Roldanillo, Trujillo, Zarzal, Toro, entre otras.

En este grupo se encuentran también todas las cuentas bancarias que el Departamento del Valle del Cauca posee en los diferentes bancos provenientes de recursos propios, recursos de educación, recursos de salud, y fondos especiales. La Subsecretaría de Contabilidad realiza las conciliaciones mes a mes de todas las cuentas bancarias del Departamento del Valle del Cauca.

NOTA DOS (02): INVERSIONES Grupo 12

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

Representan los valores invertidos en acciones, cuotas partes de interés social, aporte patrimonial, en entidades públicas ó de economía mixta y privadas. Se encuentra dividida en Inversiones No Controlantes y Controlantes a Junio 30 de 2012, presentaban un valor de \$ 35.677.529 representados así:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
1202	INVERSIONES ADICION DE LIQUIDEZ -RENTA VARIABLE	7.379.908	7.379.908	0	0,00
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES-METODO DEL COSTO	26.323.179	26.323.139	40	0,00
1208	INVERSIONES PATRIMONIALES-METODO PARTICIPACION	2.452.365	2.452.365	0	(0,00)
1280	PROVISION PARA PROTECCION INVERSIONES	-477.923	-477.923	0	(0,00)
TOTAL		35.677.529	35.677.489	40	0,00

En la cuenta contable 1202 Inversiones Administración de Liquidez de Renta Variable, reclasificada en el Estado Financiero, según su naturaleza, al largo plazo, tenemos las siguientes entidades.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
120203	CORPOCUENTAS	1.600.000	1.600.000	0	0,00
120203	CORPOVALLE	3.000.000	3.000.000	0	0,00
120203	FONDO MIXTO DEL VALLE	529.930	529.930	0	0,00
120203	RECREAVALLE	975.054	975.054	0	0,00
120203	AGEN DE PROM DE INVERSION DE INVEST.VALLE DEL PACIFICO	400.000	400.000	0	0,00
120203	TREN TURISTICO CAFÉ DE AZUCAR	873.924	873.924	0	100,00
120203	CORPORACION MANZANAS DEL SABER	1.000	1.000	0	100,00
TOTAL		7.379.908	7.379.908	0	0,00

En la cuenta contable 1207 -Inversiones en Entidades No Controladas: 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:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
120751	CASTILLA AGRICOLA S.A.	4.965	4.965	0	0,00
120751	HOTELES ESTELLAR S.A.	13.243	13.243	0	0,00
120751	PLAZA DE TOROS DE CALI	201	201	0	0,00
120751	SOCIEDAD PUERTO INDUSTRIAL	345.390	345.390	0	0,00
120751	HOTEL TURISTICO CAICEDONIA	147.183	147.183	0	0,00
120751	PROMOSEVILLA	33.900	33.900	0	0,00
120751	BANCO COLPATRIA S.A.	1.734	1.734	0	0,00
120751	TERMINAL DE CONTENEDORES DE	62.001	62.001	0	0,00
120751	BANCO AV VILLAS	1.432	1.432	0	0,00
120751	SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL	246	206	40	19,42
120751	PRENSA MODERNA S.A.	7.455	7.455	0	0,00
120751	INVERSIONES INCA S.A.	38.810	38.810	0	0,00
120751	CENTRO DE EVENTOS VALLE DEL PACIFICO	166.370	166.370	0	0,00
120751	RIO PAILA CASTILLA S.A.	5.288	5.288	0	0,00
120751	RIO PAILA AGRICOLA S.A.	240	240	0	0,00
120751	VALLECAUCANA DE AGUAS S.A. ESP	0	0	0	0,00
TOTAL		828.458	828.418	40	0,00

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
120754	FINDETER VALOR- NOMINAL	1.845.100	1.845.100	0	0,00
120754	FINDETER - VARIACIONES	-50.760	-50.760	0	0,00
120754	TELEPACIFICO - VALOR NOMINAL	227.007	227.007	0	0,00
120754	TELEPACIFICO-VARIACIONES	110.554	110.554	0	0,00
120754	RIFAS Y JUEGOS - VALOR NOMINAL	4.000	4.000	0	0,00
120754	RIFAS Y JUEGOS - VARIACIONES	2.742	2.742	0	0,00
120754	AEROPUERTO SANTA ANA DE CARTAGO-V/R NOMINAL	3.793.000	3.793.000	0	0,00
120754	AEROPUERTO SANTA ANA DE CARTAGO-VARIACIONES	-5.129	-5.129	0	0,00
120754	ACUAVALLE - VALOR NOMINAL	18.759.349	18.759.349	0	0,00
120754	ACUAVALLE -VARIACIONES	55.958	55.958	0	0,00
TOTAL		24.741.821	24.741.821	0	0,00

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
120755	CAVASA-VALOR NOMINAL	15.129	15.129	0	0,00
120755	CAVASA-VARIACIONES	2.797	2.797	0	0,00
120755	HOTEL GUADALAJARA - VALOR NOMINAL	252.182	252.182	0	0,00
120755	HOTEL GUADALAJARA - VARIACIONES	71.391	71.391	0	0,00
120755	CENTRO DIAG. AUTOMOTOR VALLE -VALOR NOMINAL	22.258	22.258	0	0,00
120755	CENTRALES DE TRANSPORTE DE TULUA-	235.454	235.454	0	0,00
120755	CENTRALES DE TRANSPORTE DE TULUA-	64.356	64.356	0	0,00
120755	CENTRALES DE TRANSPORTES S.A. - VALOR	9.839	9.839	0	0,00
120755	CENTRALES DE TRANSPORTES S.A.-VARIACIONES	1.081	1.081	0	0,00
120755	CENTRO DIAG AUTOMOTOR TULUA - VALOR NOMINAL	66.785	66.785	0	0,00
120755	CENTRO DIAG AUTOMOTOR TULUA-VARIACIONES	7.042	7.042	0	0,00
120755	CENTRO DIAG AUTOMOTOR PALMIRA-	5.302	5.302	0	0,00
120755	CENTRO DIAG AUTOMOTOR PALMIRA-VARIACIONES	-716	-716	0	0,00
TOTAL		752.900	752.900	0	0,00
TOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES NO		26.323.179	26.323.139	40	0

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

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
120832	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS - ERT	3.573.560	3.573.560	0	0,00
120832	EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS - ERT-VARIACIONES	-2.432.818	-2.432.818	0	0,00
120832	CENTRO DIAG AUTOMOTOR CARTAGO-VALOR NOMINAL	162.500	162.500	0	0,00
120832	CENTRO DIAG AUTOMOTOR CARTAGO-VALOR VARIACIONES	-31.749	-31.749	0	0,00
120832	PARQUE AGROIN. Y COMERC. CAICEDONIA -VALOR NOMINAL	638.800	638.800	0	0,00
120832	PARQUE AGROIN. Y COMERC. CAICEDONIA -VALOR NOMINAL-VARIACIONES	70.072	70.072	0	0,00
TOTAL		1.980.365	1.980.365	0	0,00

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
120833	VALLECAUCANA DE AGUAS S.A. E.S.P.	472.000	472.000	0	100,00
TOTAL		472.000	472.000	0	100,00

TOTAL		2.452.365	2.452.365	0	0
-------	--	-----------	-----------	---	---

NOTA TRES (03): RENTAS POR COBRAR Grupo 13

Por valor de \$27.694 millones, contiene la causación de los impuestos tributarios y No tributarios del Departamento del Valle del Cauca con base en las normas de la Contaduría General de la Nación, información suministrada por la Subsecretaría de Impuestos y Rentas con base a las declaraciones presentadas a saber:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
130500	VIGENCIA ACTUAL	24.676.607	53.768.843	-29.092.236	-54,11
130502	REGISTRO	595.031	1.843.001	-1.247.970	-67,71
130522	CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	322.906	3.103.405	-2.780.499	-89,60
130523	CONSUMO DE LICORES Y VINOS NACIONALES Y EXTRANJEROS	5.435.234	14.540.536	-9.105.302	-62,62
130524	CONSUMO DE CERVEZA NACIONAL Y EXTRANJERA	7.728.006	9.973.312	-2.245.306	-22,51
130526	DEGUELLO DE GANADO MAYOR	170.649	10.465	160.184	100,00
130533	IMPUESTO DE VEHICULOS AUTOMOTORES	3.059.242	3.059.242	0	0,00
130535	SOBRETASA A LA GASOLINA	98.008	4.056.932	-3.958.924	-97,58
130549	IVA LICORES A PRODUCTORES	2.543.905	11.906.707	-9.362.802	-78,63
130551	IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8%	1.542.378	2.097.804	-555.426	-26,48
130580	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	3.181.248	3.177.439	3.809	0,12
131000	VIGENCIA ANTERIOR	3.017.446	3.017.446	0	0,00
131045	VIGENCIA ANTERIOR	1.561.973	1.561.973	0	0,00
131047	IMPUESTO A FORANEAS	329.296	329.296	0	0,00
131048	IVA DE LICORES PRODUCTORES	1.126.177	1.126.177	0	0,00
	TOTAL	27.694.053	56.786.289	-29.092.236	-51,23

En este grupo se registran los ingresos tributarios de derecho público, exigidos sin contra prestación directa y determinados con base a la capacidad económica, de ingreso o consumo del sujeto pasivo, se clasifican según su antigüedad en: Vigencia actual \$ 24.676 millones, Vigencia anterior \$3.017 millones.

NOTA CUATRO (04): DEUDORES Grupo 14

Por valor de \$1.773.672 millones representados en las siguientes cuentas:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
140100	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19.485.483	18.672.861	812.622	4,35
141300	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	91.095.144	40.841.577	50.253.567	123,05
142000	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	98.329.965	78.238.998	20.090.967	25,68
142400	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.388.139.882	1.099.193.991	288.945.891	26,29
142500	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	84.946.310	73.630.087	11.316.223	15,37
147000	OTROS DEUDORES	121.752.004	126.007.214	-4.255.210	(3,38)
147500	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	338.850	338.849	1	0,00
148000	PROVISION PARA DEUDORES	-30.415.014	-30.415.014	0	0,00
	TOTAL	1.773.672.623	1.406.508.563	367.164.060	26,10

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

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 Territoriales "FONPET". También encontramos valores que deben ser susceptibles de recuperación por parte del Departamento del Valle del Cauca por concepto de: Cartera por Valorización, depósitos por embargos efectuados al Departamento, Cuotas partes pensionales por cobrar, Ingresos No tributarios-licor Departamental, Reclamaciones e indemnizaciones como es el caso de las Cooperativas Cooemsaval, Corfipacifico y Coopropal entre otros.

Se registra además en la cuenta 142402, los recursos provenientes de Colombia Humanitaria-Fondo de Calamidades que ascienden a la suma de \$185.114 millones, para la atención de las obras de rehabilitación del Valle, aprobadas en razón a la ola invernal que azota al Departamento.

Estas cuentas tienen una Provisión la cual asciende a la suma de \$30.415 millones, en las 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 deudoras.

En lo que concierne a la cuenta 1425 DEPOSITOS ENTREGADOS, la Tesorería está en el proceso de conciliación con los juzgados con el fin de tener la relación exacta de lo que se va a recuperar y así proceder a realizar los ajustes necesarios y reclamar los correspondientes remanentes a favor del Departamento.

NOTA CINCO (05): INVENTARIOS Grupo 15

Por valor de \$6.600 millones, representa el valor de las estampillas adquiridas por el Departamento del Valle del Cauca, con el objeto de ser vendidas; entre estas tenemos: Estampilla Prodesarrollo, Estampilla Proelectrificación, Estampilla Procultura, Estampilla Prosalud, Estampilla Proseguridad alimentaria, así como también boletas fiscales, certificados de propiedad.

Dentro de este grupo tenemos también los medicamentos de control, los cuales son comprados por la Secretaría Departamental de Salud al Fondo Nacional de Estupefacientes, con destino a las entidades promotoras de salud.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
151005	ESPECIES VALORADAS	6.575.562	6.706.570	-131.008	(1,95)
151060	MEDICAMENTOS	24.563	142.110	-117.547	(82,72)
TOTAL		6.600.125	6.848.680	-248.555	(3,63)

La parte correspondiente a la Estampilla Prouniversidad del Valle, es elaborada por Fesa (Carvajal), mediante contrato suscrito con la Universidad del Valle, quién asume el costo de la estampilla; por otra parte, igual procedimiento hacen los Hospitales, para la elaboración de la estampilla Prohospitales; por consiguiente la estampilla Prouniversidad del Valle y Prohospitales son entregadas al Departamento para su venta y custodia, por ello se contabiliza en cuenta de orden, ya que no se trata de inventarios propios del Departamento.

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

El total de la cuenta 16 Propiedad Planta y equipo corresponde a la suma de \$469.028 millones. La depreciación acumulada de los activos fijos muebles se ha realizado en un 100% de los inventarios entregados por la Secretaria de Desarrollo Institucional, 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 la línea recta.

El proceso de identificación de los bienes inmuebles se ha realizado en un 90% de acuerdo con los informes recibidos por parte de la Secretaria de Desarrollo Institucional.

Lo anterior se refleja en el siguiente cuadro:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
1605	TERRENOS	417.400.118	417.400.118	0	(0,00)
1610	SEMOVIENTES	1.752	1.752	-1	(0,03)
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	549.656	549.656	0	(0,00)
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	665.043	983.469	-318.426	(32,38)
1640	EDIFICACIONES	70.960.903	70.960.903	0	(0,00)
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	12.429.791	12.429.791	0	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.503.080	4.888.978	-385.898	(7,89)
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5.140.237	5.144.910	-4.673	(0,09)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	6.129.509	6.278.806	-149.297	(2,38)
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	18.007.865	18.390.611	-382.746	(2,08)
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	6.919.758	7.298.919	-379.161	(5,19)
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	323.934	331.028	-7.094	(2,14)
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-74.003.282	-72.913.044	-1.090.238	1,50
	TOTAL	469.028.363	471.745.897	-2.717.534	(0,58)

NOTA SIETE (07): BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO Grupo 17

Estas propiedades de la entidad a 30 de junio de 2012 tienen un valor de \$2.619 billones, y representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes del territorio nacional, que están orientadas a generar bienestar social.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
1705	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCION	5.696.546	5.696.546	0	0,00
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO	3.703.171.733	3.703.171.733	0	(0,00)
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	2.452.332	2.452.332	0	0,00
1785	DEPRECIACION ACUMULADA	-1.091.619.708	-1.054.813.939	-36.805.769	3,49
	TOTAL	2.619.700.903	2.656.506.672	-36.805.769	(1,39)

NOTA OCHO (08): OTROS ACTIVOS Grupo 19

Por valor de \$386.427 millones, refleja conceptos como: bienes entregados, muebles e inmuebles entregados en comodato, bienes y derechos en investigación administrativa, recursos entregados a los organismos de control y vigilancia en cumplimiento de normas presupuestales vigentes, reserva financiera actuarial, provisiones, amortizaciones y valorizaciones de inversiones que posee el Departamento del Valle del Cauca, en diversas entidades.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	34.414.713	19.425.493	14.989.220	100,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	356.159	241.238	114.921	47,64
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	12.793.863	12.999.022	-205.159	(1,58)
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	56.212.466	56.158.251	54.215	0,10
1925	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-5.545.585	-5.259.907	-285.678	5,43
1970	INTANGIBLES	602.290	633.519	-31.229	(4,93)
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-472.265	-488.214	15.949	(3,27)
1999	VALORIZACIONES	288.066.034	270.632.531	17.433.503	6,44
	TOTAL	386.427.674	354.341.933	32.085.741	9,06

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

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

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

NOTA NUEVE (09): PASIVOS

El pasivo lo conforman las siguientes cuentas:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
22	DEUDA INTERNA	120.068.812	131.723.738	-11.654.926	(8,85)
24	CUENTAS POR PAGAR	215.903.765	203.807.428	12.096.337	5,94
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	189.874.271	166.957.505	22.916.766	13,73
26	OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0	0	0	-
27	PASIVOS ESTIMADOS	501.791.198	518.680.121	-16.888.923	(3,26)
29	OTROS PASIVOS	13.220.888	8.822.436	4.398.452	49,86
	TOTAL	1.040.858.933	1.029.991.228	10.867.705	1,06

A 30 de junio de 2012, el saldo de la Deuda Pública Interna del Departamento del Valle, asciende a la suma de \$ 120.068 millones:

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
220332	PRESTAMOS BANCA DE FOMENTO	13.654	0	13.654	100,00
220830	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	87.407.596	95.737.020	-8.329.424	(8,70)
220831	PRESTAMOS BANCA DE FOMENTO	28.919.705	31.729.662	-2.809.957	(8,86)
220834	CREDITO DE PROVEEDORES	3.727.856	4.257.056	-529.200	(12,43)
	TOTAL	120.068.812	131.723.738	-11.668.580	(8,86)

En la cuenta 24 encontramos las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios a la fecha, Retenciones en la Fuente a Título de Renta, Iva, Timbre e Industria y Comercio, realizadas en los diferentes pagos que realiza la Tesorería General del Departamento por valor de \$ 215.903.765

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	55.846.991	41.872.399	13.974.592	33,37
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	2.461.580	2.900.997	-439.417	(15,15)
2422	INTERESES POR PAGAR	2.013.212	1.606.001	407.211	25,38
2425	ACREEDORES	39.379.556	32.249.817	7.129.739	22,11
2436	RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	943.341	1.185.191	-241.850	(20,41)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	234.919	234.919	0	0,00
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	4.065.658	3.900.624	165.034	4,23
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	28.164.852	24.936.027	3.228.825	12,95
2460	CREDITOS JUDICIALES	21.502.868	22.340.068	-837.200	(3,75)
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	61.290.789	72.581.385	-11.290.596	(15,56)
	TOTAL	215.903.765	203.807.428	12.096.337	5,94

En la cuenta 25 encontramos las obligaciones laborales, las nóminas por pagar y las cesantías consolidadas a la fecha por valor de \$189.874.271.

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

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	33.798.252	29.879.441	3.918.811	13,12
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	156.076.019	137.078.064	18.997.955	13,86
TOTAL		189.874.271	166.957.505	22.916.766	13,73

OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS. Este rubro está compuesto por contratos de concurrencia con la Universidad del Valle, Bonos pensionales de la Administración Departamental, Contrato de Concurrencia con los Hospitales.

En la cuenta 26 se contabilizan las cuotas partes por bonos emitidos y la amortización de las mismas cuotas partes.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
262501	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	-66.479.368	-66.479.368	0	0,00
262502	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS POR AMORTIZAR	66.479.368	66.479.368	0	0,00
TOTAL		0	0	0	-

En la cuenta 27 Pasivos Estimados, se registra la Provisión para Pensiones y la Provisión para los bonos Pensionales de los Empleados del Departamento, además se registran las contingencias.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	76.630.185	76.630.185	0	0,00
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	66.735.146	66.735.146	0	100,00
2720	PROVISION PARA PENSIONES	301.317.796	318.206.719	-16.888.923	(5,31)
2721	PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	57.108.070	57.108.070	0	-
TOTAL		501.791.198	518.680.120	-16.888.922	(3,26)

NOTA DIEZ (10): HACIENDA PÚBLICA Grupo 31

A junio 30 de 2.012 el patrimonio de la entidad es \$4.467 billones y representa los recursos asignados, el resultado del ejercicio, el superávit por valorización del patrimonio público (por valorización de activos y donaciones, incorporación de bienes, derechos y obligaciones de los entes públicos), incorporación de activos, eliminación de pasivos como producto del Efecto del saneamiento contable realizado de acuerdo a la circular No. 064 de 2006.

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.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.883.720.145	3.394.045.898	489.674.247	14,43
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	397.556.244	499.285.522	-101.729.278	-20,37
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	288.066.034	270.632.531	17.433.503	6,44
3117	SUPERAVIT MEDOTO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	569.579	569.579	-0	-0,00
3125	PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	17.814.283	17.672.033	142.250	0,80
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPRECIACIONES	-119.941.136	-79.937.382	-40.003.754	50,04
TOTAL PATRIMONIO		4.467.785.147	4.102.268.181	365.516.966	8,91

NOTA ONCE (11): INGRESOS FISCALES Grupo 41

Por \$256.799 millones, representa el valor de los recaudos por ingresos tributarios, no tributarios, aportes y cotizaciones, rentas parafiscales y fondos especiales obtenidos por el Departamento.

Los ingresos fiscales representan el 34.91% del total de los ingresos contabilizados a junio 30 de 2012.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
4105	TRIBUTARIOS	210.870.879	520.505.714	-309.634.835	-59,49
4110	NO TRIBUTARIOS	45.935.415	97.174.700	-51.239.285	-52,73
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-6.680	-2.758.654	2.751.974	-99,76
TOTAL INGRESOS		256.799.613	614.921.760	-358.122.147	-58,24

NOTA DOCE (12): TRANSFERENCIAS Grupo 44

Por \$467.039 millones, representa los recursos causados por el ente público de acuerdo con la distribución presupuestal establecida, estos recursos provienen de transferencias recibidas de la Nación, los municipios y otros departamentos, de acuerdo con la distribución de ingresos de cada uno, de los anteriormente mencionados.

La entidad administra otras transferencias que representan recursos obtenidos para el Departamento del Valle del Cauca producto de transferencia de otras entidades sin contra prestación, con destino a financiar gasto público u otros servicios contemplados en disposiciones legales, 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 63.50 % del total de los ingresos contabilizados a junio 30 de 2012 en la presente vigencia, y en su gran mayoría proceden de la Nación a través de algunos fondos de cofinanciación, y las transferencias del sistema general de participaciones tanto de educación como de salud.

Código	Descripción de la Cuenta	2012	2011	VARIACION	%
4408	SISTEMA GENERAL DEL PARTICIPACIONES	258.690.312	546.238.514	-287.548.202	-52,64
440817	PARTICIPACION PARA LA SALUD	48.763.671	189.807.653	-141.043.982	(74,31)
440818	PARTICIPACION PARA LA EDUCACION	209.926.641	344.405.819	-134.479.178	(39,05)
440819	PARTICIPACION PARA PROPOSITO GENERAL	0	12.025.042	-12.025.042	(100,00)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	208.348.950	149.591.293	58.757.657	39,28
442801	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	184.595.686	91.017.077	93.578.609	102,81
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	886.836	9.048.726	-8.161.890	(90,20)
442804	PARA PROGRAMAS DE SALUD	5.996.690	10.133.627	-4.136.937	(40,82)
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.869.739	39.391.863	-22.522.124	(57,17)
TOTAL		467.039.262	695.829.807	-228.790.545	(32,88)

NOTA (TRECE) 13: OTROS INGRESOS Grupo 48

Por \$11.687 millones, representados así:

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, dentro de este grupo es el más alto, debido a los ajustes realizados en esta vigencia de periodos anteriores.
5. Dividendos y participaciones

6. Ingresos por concepto de cuotas partes en la cuenta 4808 que es uno de los conceptos más representativos.

Los ingresos extraordinarios representan el 1.59% del total de los ingresos de la presente vigencia.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
4805	FINANCIEROS	9.185.100	14.001.856	-4.816.756	-34,40
4807	UTILIDAD POR EL METODO DE PARTICIPACION	0	40.218	-40.218	-100,00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	405.029	55.681.247	-55.276.218	-99,27
4810	EXTRAORDINARIOS	1.772.518	30.656.216	-28.883.698	-94,22
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	325.000	313.874.682	-313.549.682	-99,90
TOTAL INGRESOS		11.687.648	414.254.219	-402.566.571	-97,18

NOTA CATORCE (14): GASTOS DE ADMINISTRACION Grupo 51

Por \$89.779 Millones, representa el valor de los gastos incurridos para el funcionamiento normal tanto administrativo como el desarrollo del plan de Gobierno del Ente Público.

Dentro de este grupo tenemos los gastos de personal como son sueldos, gastos de representación, bonificaciones, auxilio de transporte, subsidios, primas, indemnizaciones, régimen de prima media como es el Seguro Social, régimen de ahorro individual como son los fondos de pensiones, aportes a salud, aportes al ICBF, cajas de compensación, aportes para el SENA, aportes a escuelas industriales e Institutos, entre otros.

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

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	23.765.037	56.663.558	-32.898.521	-58,06
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	57.745.541	115.310.734	-57.565.193	-49,92
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.235.370	10.718.595	-6.483.225	-60,49
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	717.063	1.394.492	-677.429	-48,58
5111	GENERALES	3.281.634	13.696.006	-10.414.372	-76,04
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	35.075	95.080	-60.005	-63,11
TOTAL		89.779.720	197.878.465	-108.098.745	-54,63

NOTA QUINCE (15): GASTOS DE OPERACION Grupo 52

Esta denominación incluye las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica en la entidad pública a 30 de junio de 2012 no se ejecutó por este rubro.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
521113	MANTENIMIENTO	0	0	0	0,00
521114	REPARACIONES	0	0	0	0,00
521119	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	0	0	0,00
521144	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0	0,00
521167	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	798.957	502.162	296.795	59,10
TOTAL		798.957	502.162	296.795	59,10

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

Estas designaciones, representan las provisiones efectuadas por concepto de rentas por cobrar y otros deudores, depreciaciones y agotamientos, que con corte al 30 de junio de 2012 no tuvieron ningún registro.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
5302	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	121.626	-121.626	-100,00
5304	PROVISION PARA DEUDORES	0	2.237.551	-2.237.551	-100,00
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	0	0	0,00
TOTAL		0	2.359.177	-2.359.177	-100,00

NOTA DIEZ Y SIETE (17): TRANSFERENCIAS Grupo 54

Este grupo de cuentas, representa el valor de los recursos transferidos por la Gobernación sin contra prestación directa a otras entidades, en cumplimiento de las normas legales, tenemos la transferencia que realiza el gobierno departamental a través de la Secretaría de Hacienda al Ministerio de Transporte por concepto de Fondo Subsidio de la gasolina.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS - MINISTERIO DE TRANSPORTE	740.723	1.994.840	-1.254.117	-62,87
TOTAL		740.723	1.994.840	-1.254.117	-62,87

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

Por valor de \$ 239.278 millones por concepto de gasto de inversión social, en los siguientes sectores:

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
5501	EDUCACION	161.644.992	484.978.392	-323.333.400	-66,67
5502	SALUD	70.542.621	397.519.069	-326.976.448	-82,25
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	0	19.845.291	-19.845.291	-100,00
5504	VIVIENDA	28.703	1.523.219	-1.494.516	-98,12
5505	RECREACION Y OEPORTE	2.418.451	16.168.279	-13.749.828	-85,04
5506	CULTURA	3.558.987	11.486.819	-7.927.832	-69,02
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.084.721	56.865.750	-55.781.029	-98,09
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0	0	0,00
TOTAL		239.278.476	988.386.819	-749.108.343	-75,79

Representa los recursos destinados por la entidad a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de la población, para así garantizar su mínimo nivel de vida y además el cubrimiento de servicios públicos básicos, tenemos sectores como: salud, educación, saneamiento, vivienda, agua potable, recreación y deporte, cultura, entre otros.

A continuación detallamos algunos sectores:

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

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

3-VIVIENDA: Incluye proyectos que tienen como propósito mejorar cuantitativa y cualitativamente las condiciones habitacionales de la población, tenemos programas como

cofinanciación de vivienda urbana y rural, mejoramiento de vivienda, construcción, adecuación de infraestructura física y/o social del entorno habitacional.

NOTA DIEZ Y NUEVE (19): OTROS GASTOS Grupo 58

Por valor de \$7.125 millones, por los conceptos que se detallan:

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
5801	INTERESES	3.247.999	13.198.854	-9.950.855	-75,39
5802	COMISIONES	3.096.916	2.587.454	509.462	19,69
5806	PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIO	0	3.663.086	-3.663.086	-100,00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	355.094	7.647.226	-7.292.132	-95,36
5810	EXTRAORDINARIOS	425.338	185.607	239.731	129,16
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	6.661.997	-6.661.997	-100,00
TOTAL		7.125.347	33.944.224	-26.818.877	-79,01

Se encuentran registrados los intereses cancelados por concepto de deuda pública, así como la causación de los intereses de los tramos vencidos a junio 30 de 2012, como también los gastos ordinarios y extraordinarios.

NOTA VEINTE (20): COSTOS GRUPO 62

Este grupo representa el valor de los costos incurridos en la adquisición de bienes vendidos que no requieren ser sometidos a ningún proceso productivo en la entidad que los comercializa, como las estampillas prosalud, prohospitales y los medicamentos de control que son adquiridos por la entidad.

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	247.056	654.577	-407.521	-62,26
TOTAL COSTOS		247.056	654.577	-407.521	-62,26

NOTA VEINTE Y UNO (21): CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS GRUPO 90

En ellas se encuentran registradas \$371.830 millones representados de la siguiente manera:

Código	Descripción	2012	2011	VARIACION	%
9100	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-367.142.320	-367.142.320	0	0,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-52.073.080	-52.073.080	0	0,00
9120040002	CONTINGENCIAS SERVICIO SALUD	-52.073.080	-52.073.080	0	0,00
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	-315.069.240	-315.069.240	0	0,00
9121900002	LIQUIDACION HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS	-8.543.927	-8.543.927	0	0,00
9121900003	LIQUIDACION HOSPITAL SAN JOSE DE SEVILLA	-1.695	-1.695	0	0,00
9121900004	PLAN DE DESEMPEÑO HOSPITAL DE BUENAVENTURA	-2.876	-2.876	0	0,00
9121900007	OBLIGACIONES POTENCIALES PROCESOS JURIDICOS	-306.520.742	-306.520.742	0	100,00
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	0	0	0,00
9190900000	MANTENIMIENTO SAP	0	0	0	0,00
9300	ACREEDORAS DE CONTROL	-4.688.452	-4.930.300	241.848	-4,91
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-4.686.845	-4.928.693	241.848	-4,91
9306020001	ESTAMPILLA UNIVALLE	-2.465.757	-2.230.867	-234.890	10,53
9306020002	ESTAMPILLA PROHOSPITALES	-2.221.088	-2.697.826	476.738	-17,67
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-1.607	-1.607	0	0,00
9346190000	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-1.607	-1.607	0	0,00
9900	ACREEDORAS POR CONTRA	371.830.772	372.072.620	-241.848	-0,07
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	367.142.319	367.142.320	-1	-0,00
9905050002	SALUD - CONTINGENCIAS POR SENTENCIAS	52.073.080	52.073.080	0	0,00
9905090005	AMORTIZACION DEFICIT FISCAL - FUNCIONAMIENTO	74.861	74.861	0	100,00
9905090006	AMORTIZACION DEFICIT FISCAL - INVERSION	27.210.532	24.259.478	2.951.054	100,00
9905090007	AMORTIZACION DEFICIT FISCAL-SERVICIO DE LA DEUDA	808.920	808.920	0	100,00
9905090008	LIQUIDACION HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS	8.543.927	8.543.927	0	0,00
9905090009	LIQUIDACION HOSPITAL SAN JOSE DE SEVILLA	1.695	1.695	0	0,00
9905090010	PLAN DE DESEMPEÑO HDSPITAL DE BUENAVENTURA	2.876	2.876	0	0,00
9905090012	OBLIGACIONES POTENCIALES PROCESOS JURIDICOS	306.520.742	306.520.742	0	100,00
9905090100	EJEC EMBARGOS	987.326	987.326	0	100,00
9905090200	EJECUCION DE EMBARGOS CUENTA PUENTE	-19.060.472	-19.060.472	0	100,00
9905091000	AMORTIZACION DEFICIT CUENTA PUENTE	-10.021.168	-7.070.113	-2.951.055	100,00
9905900000	MANTENIMIENTO SAP	0	0	0	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	4.688.453	4.930.300	-241.847	-4,91
9915020001	PRUEBA	2.465.758	2.230.867	234.891	10,53
9915020002	ESTAMPILLA PROHOSPITALES	2.221.088	2.697.626	-476.738	-17,67
9915060000	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	1.607	1.607	0	0,00
TOTAL		0	0	0	0,00

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

En las cuentas de orden se tienen contabilizados \$52.073 millones reportados por la Secretaria de Salud como deuda a salud por atención a la población pobre no asegurada por facturación de cobros por no pos y atención inicial de urgencias. Corresponde este valor a las facturas que han sido radicadas para la correspondiente auditoría. Además se encuentra registrado el traslado del 80% del valor registrado por concepto de pretensiones en procesos jurídicos en curso en el Departamento, según acta de comité de sostenibilidad contable del Departamento.

Se tiene contabilizado \$8.543 millones de la liquidación del hospital Sagrado Corazón, según información entregada por la Secretaria de Salud Departamental, \$1,6 millones de la liquidación del Hospital de Sevilla, \$2,8 millones del plan de desempeño de Buenaventura.

INFORME CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS


El Departamento del Valle del Cauca tiene operaciones reciprocas con las entidades en las cuales posee cuentas bancarias, inversiones, rentas por cobrar, inventarios, cuentas por pagar, ingresos, gastos y registros en cuentas de orden; estas operaciones se reportan en el formato CGN2005_002 de la Contaduría General, cumpliendo con los requerimientos de la entidad mencionada.

DECLARACIONES TRIBUTARIAS Y MEDIOS MAGNETICOS.

El Departamento del Valle del Cauca ha cumplido a la fecha con la obligación de pago y presentación de todas las declaraciones tributarias y reporte de medios magnéticos de acuerdo con las normas existentes.



ADRIANA CARABALI ZAPATA
Gobernadora del Departamento del Valle del Cauca (E)



EDISON LUCUMI LUCUMI
Subsecretario de Contabilidad
T.P. No. 86094 - T