

GOBERNACION DEL CAUCA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014 Cifras en miles de pesos

El proceso contable está definido por la Contaduría General de la Nación, como un conjunto ordenado de etapas que se concretan en el reconocimiento y la revelación de las transacciones, los hechos y las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, que afectan la situación, la actividad y la capacidad para prestar servicios o generar flujos de recursos de una entidad contable pública en particular, donde las Notas a los estados contables básicos son parte integral de los Estados Contables.

La finalidad de las notas a los estados financieros, siendo de carácter general y específico, es la de satisfacer la necesidad de información que puedan tener terceros, particulares, entidades de control, entidades de consolidación, actuales o potenciales, ya que informan las transacciones, hechos y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales registradas en los Estados Contables

DE CARÁCTER GENERAL:

El departamento del Cauca, fue fundado en 1857 como Estado Soberano; y en 1886 como Departamento, cuenta con 42 municipios y una gran variedad étnica y cultural, su economía esta basada principalmente en la producción agrícola.

1.- NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL:

La Gobernación del Cauca es una entidad pública del orden territorial, su función social está basada principalmente en los siguientes componentes: La integración económica, social, cultural e institucional; el aprovechamiento de manera sostenible de su riqueza natural y ambiental; la consolidación de su capital social basado en la capacidad de sus organizaciones sociales y en su diversidad étnica y cultural y la mejora de la competitividad de las actividades productivas localizadas en su territorio y potencializado su contribución al desarrollo regional y nacional.

2.- POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Gobernación del Cauca, está aplicando el marco conceptual y catálogo general de cuentas del Plan General de la 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 libros y preparación de documentos soportes.

La Gobernación utilizó los criterios y normas de validación de activos y pasivos en particular los relacionados con avalúos, depreciaciones, amortización y provisiones según lo estipulado por las normas contables.

3.- EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE:

3.1- PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

La Gobernación del Cauca, consolida su información contable con la Contraloría Departamental del Cauca y 314 Instituciones educativas, autorizadas para el manejo de los fondos de servicios educativos.

De igual manera dentro de la presente información financiera, se encuentran incorporados los activos y pasivos, de la Corporación de Turismo del Cauca en liquidación, CaucaTur S.A. sociedad en liquidación. De igual manera se incorporó los bienes muebles e inmuebles, de la Dirección Departamental de Salud del Cauca liquidada.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

4.1- APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACION Y PROVISION:

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las propiedades, planta y equipo y provisión de deudores se disminuyeron los activos en \$ 1.146.214

5. LIMITACIONES AL PROCESO CONTABLE

Los procesos de: nómina, rentas (impuestos), recursos físicos, jurídica, jurisdicción coactiva, fondo de pensiones, no se encuentran integrados al sistema de información contable, por lo tanto, se contabilizan con base en la información certificada suministrada por los respectivos jefes de las áreas encargadas.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS:

CLASE 1 ACTIVOS

GRUPO 11 – EFECTIVO

110502. CAJA MENOR

El nivel central no manejan cajas menores, pero unos fondos educativos (FOSES), algunas instituciones educativas, quines si manejan estos fondos no los alcanzaron a liquidar. (Anexo 01)

Institucion Educativa	Municipio	Valor (en miles)
Capitan Bermudez	Patia	\$ 6
La Fonda	Patia	450
Jose Acevedo y Gomez	Santa Rosa	5
Total		461

1110. DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las conciliaciones bancarias fueron elaboradas oportunamente por la Tesorería General del Departamento, para las cuentas del nivel central.

111005. DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES

9768 Pago Pensionados	\$	467,467
322-4 Conv Incoder 026-05		325
4223 Tgd- Fondo De Gestion Tributaria		1,027
6870 Tgd Conv. Fondo Nacional De Garantías Depto- Rendimientos Financier		177,354
0941 Tgd Convenio Interadministrativo 3417/08 Dpto Inviás		60,399
1154 Tgd Convenio Interadministrativo 1193/09 Inviás-Dpto Del Cauca		6,446
9673 DPTO DEL CAUCA CREPAD FONDOS OFICIALES ESPECIALES		28,454
1014 TGD Estampillas Universidad Del Cauca 180 años		1,113,354
8771 TGD Mejoramiento y mantenimiento vía Higuerones Mpio Florencia Dpto		11,305
1031 TGD Estudios Fase I Conexión Popayán Argelia		230,764
0597 Retefuente Iva, Ica		1,143,471
8541 Tgd Sistema General De Participaciones- Educacion		1,163,421
191-1 Tgd-Mineducacion Ampilacion Y Mantenimiento		189,337
6568 Sgp Salud Salud Publica		8,544,601
6576 Sgp Salud Oferta Fondo		38,719,184

431-1 Sgp Salud Escuela De Capacitacion	113,871
1868 Tgd Cauca- Etv- Salud	3,549
8934 Tgd Sgp Agua Potable Y Saneamiento Básico	1,602,431
9402 Fondo Territorial De Pensiones	12,176
7424 Sistema General De Participaciones -Educacion	15,415
7838 Sistema General De Participaciones Cod 104	382,820
0629 Fondo Territorial De Pensiones	175
6890 Cuenta Unica Nacional	15,479
3268 Sistema General De Participaciones- Educacion	1,949,524
9867 TGD DDSL Recuperación de Cartera	1,426,610
4839 TGD Construcción de Vivienda Nueva Vereda el Carmen Piendamó	92,316
4847 TGD Proyecto de Vivienda Honduras I Morales Cauca 2013	57,299
4854 TGD Construcción de Vivienda Nueva Vereda Villa Nueva Piendamó Ca	95,499
0676 Tgd Proy. Invent. Cultural Porc. Iva Telefonía Celular	1,347,597
0322 Tgd-Conv. Interadmitivo Gob. Y Mincomercio Industria Y Turismo	380
0287 TGD Conv. Invias Rehabilitacion Pto Tejada Puente El Hormiguero	79,809,513
7537 Fondo De Gestión Tributaria	152,077
2955 Tgd Iva-Salud Depto Del Cauca	6,008,337
296-3 Loterias Salud Cauca	1,270,773
0255 TGD Descuentos Colombia Humanitaria Dpto Del Cauca	427,999
TGD Invias Construcción de puentes peatonales en la red vial dpto del Cauca	1,069,379
9761 Tgd Sgp Educación Nómina	584,753
6187 Tgd Proyecto Urbanización Ciudad Futuro Las Guacas	10,431
Contraloria Departamental (anexo 03)	316,936
FONDOS EDUCATIVOS (FOSES) (anexo 04)	2,891,407

111005. DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$ 337,308,325
Contraloria Departamental (anexo 03)	249,000
FONDOS EDUCATIVOS (FOSES) (anexo 04)	2,188,586

GRUPO 12 - INVERSIONES:

Se relacionan las inversiones del Nivel Central ya que la Contraloria Departamental ni los Fondos Educativos (FOSES), tienen este tipo de inversiones.

120106 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TERMINO

Se encuentran depositados de la siguiente manera:

Banco De Bogota	\$ 4,186,778
BBVA	3,458,127
Banco Caja Social	2,103,196

Davivienda	4,039,412
------------	-----------

120201 ACCIONES ORDINARIAS:

Estas acciones se clasifican como de baja o mínima bursatilidad, por lo tanto se encuentran valoradas por su valor intrínseco. Así:

EMPRESA	VALOR NOMINAL
Empaques del Cauca S.A	\$ 40,385
Promotora Enlace 21	152.00
Banco Del Estado	0.01

1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS.

Se encuentran clasificadas como de baja o mínima bursatilidad y la valoración se realiza por su valor intrínseco.

120751 ENTIDADES PRIVADAS

Corporación Mixta Centro Articulador de la Investigación Desarrollo e Innovación, por valor de \$ 100.000.

Corporacion Mixta Centro Articulador de Investigacion Desarrollo e Innovacio	\$ 100,000
--	------------

120754 EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIO

EMPRESA	COSTO	VALORIZACIONES
Cedelca S. A.	\$ 4,734,667	\$ 39,186,367
Acueducto de Popayán	\$ 15,693	35,915
Empresa Caucana de Servicios Públicos	\$ 580,000	2,492,907
Terminal de Transporte	\$ 327,532	2,278,573

1208. INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS

120851. ENTIDADES PRIVADAS

Corporacion Mixta del Cauca	\$ 70,000
-----------------------------	-----------

1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION

121601 EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO

Se remite acta de liquidacion y comprobante de contabilidad No. 1291. (anexo 07)

Unidad Departamental de Agua, UNIAGUAS	Se liquido
--	------------

121604 EN ENTIDADES PRIVADAS

EMPRESA	VALOR NOMINAL
Promocauca S.A.	\$ 50,000
Termosur S.A.	51,030
Procarbon S.A.	17,000
Empresa de Acueducto y Alcantarillado Rio Palo	336,000
Fondo Ganadero del Cauca S.A.	36,209
Compañía Forestal	500
Sociedad Plaza de Toros de Popayán	284
Desarrollo Forestales del Cauca	25,000

La inversión en el Fondo Ganadero del Cauca S.A., se encuentra valorizada, por su valor intrínseco en \$ 405.797

1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES**128036 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION**

Se provisionaron las siguientes inversiones en entidades liquidadas:

EMPRESA	VALOR
Earpa S. A., en liquidacion	\$ 336,000
Promocauca S.A.	50,000
Termosur S.A.	51,030
Procarbon S.A.	17,000
Empresa de Acueducto y Alcantarillado Rio Palo	336,000
Fondo Ganadero del Cauca S.A.	36,209
Compañía Forestal	500
Sociedad Plaza de Toros de Popayán	284
Uniaguas S. A.	130,973
Desarrollos Forestales S.A	25,000

GRUPO – 13 RENTAS POR COBRAR:

En cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría Departamental, se depuraron las rentas por cobrar, según el informe rendido por la Oficina de Rentas Departamentales, así:

1305 VIGENCIA ACTUAL

130533. - Según información suministrada por la Oficina Rentas Departamentales, (anexo 05)

IMPUESTO DE VEHICULOS AUTOMOTORES	\$	1,795,762
-----------------------------------	----	-----------

1310 VIGENCIAS ANTERIORES

131022.- IMPUESTO CONSUMO LICORES, VINOS APERITIVOS

De conformidad con los informes presentados por la oficina de Rentas Departamentales; y la Jurisdiccion Coactiva del Departamento, lo pendiente de cobrar representa el siguiente saldo, de acuerdo a las siguientes vigencias, (anexo 05-06):

VIGENCIA	EMPRESA	Vr. POR COBRAR
2006	BODEGAS DEL SUR	\$ 7,350
2007	BODEGAS DEL SUR	28,733
2008	BODEGAS DEL SUR	3,807

131033.- IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES

De conformidad con los informes presentados por la oficina de Rentas Departamentales; y la Jurisdiccion Coactiva del Departamento, lo pendiente de cobrar representa el siguiente saldo, de acuerdo a las siguientes vigencias, (anexo 05-06):

VIGENCIA	VALOR
2001	\$ 160,974
2002	134,827
2003	291,090
2004	52,706
2005	21,662
2006	1,471,212
2007	3,078,928
2008	1,313,472
2009	1,262,700
2010	1,490,781
2011	1,610,774
2012	1,745,175
2013	1,783,277

GRUPO 14 - DEUDORES

1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

140103 INTERESES_γ

El saldo corresponde a los intereses calculados por las oficinas de Rentas, según los siguientes conceptos:

CONCEPTO	Vr. POR COBRAR
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 22,641,862

140104 SANCIONES

Saldos correspondientes a la información reportada por la Oficina de Rentas y Jurisdicción Coactiva según los siguientes conceptos. (anexos 05-06):

CONCEPTO	Vr. POR COBRAR
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 25,857,168
Procesos disciplinarios	51,669
Costas Procesales	7,213
Impuesto al consumo de licores	81,508
Salud	2,631

140160 CONTRIBUCIONES

El saldo pendiente por cobrar más los intereses, correspondiente a la contribución por valorización, por concepto de la construcción de la vía Puerto Tejada – Puente el Hormiguero, valor de \$ 1.821.461. (anexo 05)

140161. CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE

Valor reportado por la Contraloría Departamental como ingreso en cumplimiento de sus funciones. (anexo 03): \$484.101

140190. OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Valores reportados en los Fondos Educativos (FOSES), por cumplimiento de sus labores en diferentes Instituciones Educativas. (anexo 04): \$21

140604. VENTA PRODUCTOS MANUFACTURADOS

Valores reportados en los Fondos Educativos (FOSES), por cumplimiento de sus labores en diferentes Instituciones Educativas. (anexo 04): \$969

140701. PRESTACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Valores reportados en los Fondos Educativos (FOSES), por cumplimiento de sus labores en diferentes Instituciones Educativas. (anexo 04): \$18.774

1409 SERVICIO DE SALUD

140990. OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD

Su saldo obedece a la reclasificación de cartera de la dirección departamental de salud liquidada por: \$25.010.300.

1413. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Saldo pendiente de recaudar, según información contable pública presentada por el Nivel Central y por las Instituciones Educativas, autorizadas para el manejo de los Fondos de Servicios Educativos. (anexos 02-04)

141314 OTRAS TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	Vr. POR COBRAR
Otras Tranferencias	\$ 73,927,438

141316; 141318; 141322 - SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

CONCEPTO	Vr. POR COBRAR
Sistema General de Participaciones-Participación Para Ed	\$ 40,147,338
Sistema General de Participaciones- Participacion para p	19,965,964
Sistema General de Participaciones - Participación para a	1,954,989

1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Corresponde a los saldos de anticipos y avances entregados, por concepto de contratos vigentes, de conformidad con nuestro cometido estatal. (anexos 02-04):
\$31.470.207

en esta vigencia se depuraron avances y anticipos sobre contratos de vigencias anteriores a saber: (anexo 08)

CONTRATISTA	VIGENCIA	VALOR	DCTO.
GLOBAL SALUD INTEGRAL IPS LTDA.	2011	\$ 2,500,000,000	Compr. 982
GLOBAL SALUD INTEGRAL IPS LTDA.	2009	296,252,600	Compr. 983
PALECHOR BRAVO YAMILE	2011	5,000,000	Compr. 950
MUNICIPIO DE ROSAS	2011	25,000,000	Compr. 950
ASOC. PISCICOLA RESG. INDIGENA	2009	13,200,000	Compr. 950
ASOC. PRODUCCION FRUTAS/HORT.	2009	28,000,000	Compr. 950
MUNICIPIO LOPEZ DE MICAY	2009	24,982,000	Compr. 950
RESGUARDO GUAMBIA	2010	2,500,000	Compr. 950
MUNICIPIO DE BOLIVAR	2013	11,730,000	Compr. 950
RECLUSION DE MUJERES POPAYAN	2010	6,640,000	Compr. 950
MUNICIPIO DE SANTA ROSA	2009	7,762,392.50	Compr. 950
MARIA DE LOURDES SALAZAR	2005	7,378,000	Compr. 950
VIVAS GARCIA LUIS JAVIER	2011	12,500,000	Compr. 950
FUNDACION FOMENTO DE VIVEROS	2009	4,972,600	Compr. 950
FUNDACION UNIVERSITARIA DE POPAYAN	2010	2,500,000	Compr. 950
MUNICIPIO DE SANTA ROSA	2009	7,500,000	Compr. 950
EQUIZABEL ERAZO JHONY HUMBERTO	2011	1,417,500	Compr. 950
GIRALDO FAJURI ELEAZAR	2010	6,675,800	Compr. 950
FUNDACION GESTION SOCIAL	2010	7,816,000	Compr. 950
ESE QUILISALUD	2011	7,973,775	Compr. 950

COOPERATIVA TRABAJO ASOCIADO	2009	142,150,000	Compr. 950
ESE SUROCCIDENTE	2009	12,919,500	Compr. 950
ESE SUROCCIDENTE	2011	12,870,000	Compr. 950
ESE SUROCCIDENTE	2011	1,953,000	Compr. 950
FUNDACION SABEMOS CIUDARTE	2009	6,250,000	Compr. 950
OPTICA CANADA LTDA.	2009	3,000,000	Compr. 950
FUNDACION PROBIENESTAR FAMILIA C	2009	333,000	Compr. 950
FUNDACION DESARROLLO DE PROYEC	2008	19,660,000	Compr. 950
NOTIVISION	2007	61,666,666	Compr. 950
CLINICA CANDELARIA IPS LTDA.	2008	12,000,000	Compr. 950
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS CALI	2008	25,000,000	Compr. 950
FUNDACION CRECER CON FUTURO	2009	1,000,000	Compr. 950
FUNDACION LUZ Y ESPERANZA	2011	3,250,000	Compr. 950
COOPERATIVA DEL SECTOR SALUD	2004	123,973,067	Compr. 950
FUNDACION LICEO COMERCIAL EL BOI	2007; 2012	235,400,298	Compr. 950
FUNDACION LICEO COMERCIAL EL BOI	2007	576,509,700	Compr. 950

1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

142402 EN ADMINISTRACION

Saldos correspondientes por ejecutar del SGP- Programas PAE,. \$10.910.342.

INSTITUCION EDUCATIVA MANUEL JOSE MOSQUERA/\$	5,160
MUNICIPIO DE INZA	46,000
INSTITUCION EDUCATIVA SUSANA TROCHEZ DE VIVAS	4,962
INSTITUCION EDUCATIVA LIBORIO MEJIA	1,374
INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO ANTONIO RADA	18,878
NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO	7,611
MUNICIPIO DE TOTORO	24,624
MUNICIPIO DE TIMBIQUI	146,210
MUNICIPIO DE LOPEZ DE MICAY	141,950
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA MONTERRE	3,814
INSTITUCION EDUCATIVA CENTRO INTEGRADO DE SEF	3,900
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA LUIS NELSON CUE	5,820
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA ALEJANDRC	4,134
INSTITUCION EDUCATIVA SAN JOSE DEL MORRO	3,347
INSTITUCION EDUCATIVA BACHILLERATO TECNICO AG	10,144
MUNICIPIO DE GUAPI	216,432
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA CATALINA LABOURE	1,455
MUNICIPIO DE BOLIVAR	154,957
MUNICIPIO DE PADILLA	22,373
MUNICIPIO DE PAEZ	44,394
MUNICIPIO DE ROSAS	18,144

MUNICIPIO DE SANTA ROSA	22,309
MUNICIPIO DE SILVIA	47,213
INSTITUCION EDUCATIVA DOS RIOS (PATIA)	2,153
INSTITUCION EDUCATIVA SIMON BOLIVAR	11,667
JUNTOS POR EL PROGRESO JOVENES Y MAYORES	20,000
IE TECNICA AGROP MARGARITA LEGARDA (PURACE)	2,793
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIO SANTA MAF	1,392
INSTITUCION EDUCATIVA ASNAZU	505
MUNICIPIO DE FLORENCIA	13,515
IE AGROP NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	2,690
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA LA FONDA	6,236
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA LOS COMUN	2,266
IE AGROP. NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO (SAN SEB	2,577
INSTITUCION EDUCATIVA NUCLEO TECNICO AGROPEC	13,448
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA AGRICOLA DE SUAI	11,589
FUNDACION ACADEMIA MUSICAL LA SCALA	27,000
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA ISRAEL MAF	8,540
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA CAMILO TORRES	4,004
INSTITUCION EDUCATIVA AGROINDUSTRIAL VALENTIN	5,475
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA EDUARDO SANTOS	22,174
INSTITUCION EDUCATIVA DE DESARROLLO RURAL EL I	6,842
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA DE ARGELIA	10,769
INSTITUCION EDUCATIVA AGROECOLOGICO DE SEVILL	2,102
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIO MARISCAL S	5,686
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA INTEGRADC	3,844
INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO JOSE DE CALDA	329
INSTITUCION EDUCATIVA NUCLEO ESCOLAR RURAL C/	9,473
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA NUESTRA SEÑOR	4,220
INSTITUCION EDUCATIVA MICROEMPRESARIAL AGROF	52,597
INSTITUCION EDUCATIVA INSTITUTO AGRICOLA FELIX	2,984
INSTITUCION EDUCATIVA LA ESPERANZA	32,785
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICO AGRICOLA SENON	20,850
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA MARISCAL SUCRE	13,615
INSTITUCION EDUCATIVA SAGRADA FAMILIA DE NAZAF	1,300
INSTITUCION EDUCATIVA VASCO NUÑEZ DE BALBOA	14,140
INSTITUCION EDUCATIVA FRANCISCO JOSE DE CALDA	2,602
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA QUINTIN LAI	11,805
MUNICIPIO DE PIAMONTE	215,601
INSTITUCION EDUCATIVA DE USENDA (SILVIA)	2,915
I.E. AGROPECUARIA HERMES MARTINEZ (MORALES)	4,800
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA JOSE DOLO	6,002
ASOCIACION DE PRODUCTORES ORGANICOS NUEVO I	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA MADRE CARIDAD BRADER	675
INSTITUCION EDUCATIVA EMPRESARIAL CERRO ALTO	36,685
INSTITUCION EDUCATIVA TORIBIO PAZ MONCAYO	233

INSTITUCION EDUCATIVA TORIBIO (TORIBIO)	5,000
INST EDUCATIVA AGROPECUARIA LOS ROBLES (SOTAI	2,335
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA BRISAS DE I	4,056
INITUTCION EDUCATIVA CAPITAN BERMUDEZ	5,276
INSTITUCION EDUCATIVA COLEGIO SABAS BELTRAN (F	5,155
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA SAN ALFONSO	2,455
INSTITUCION EDUCATIVA AGROINDUSTRIAL DE QUILC,	9,814
INSTITUCION EDUCATIVA PIAMONTE	8,330
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA FRAY ISIDRO DE M	1,228
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA VILLALOBOS	3,347
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA ARBOLEDA	2,344
INSTITUCION EDUCATIVA SAN LUIS	4,972
ASOCIACION DE PRODUCTORES ORGANICOS LA SIERI	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA MOJARRAS	4,039
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA ANA	3,399
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIO PALO BLAN	6,793
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIO YANAONA	5,743
I.E MAZAMORRERO (BUENOS AIRES)	3,589
INSTITUCION EDUCATIVA EL CRUCERO SOTARA	2,724
INSTITUCION EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DE LOS R	2,378
INSTITUCION EDUCATIVA EL CARMEN	4,255
INSTITUCION EDUCATIVA LA MESA	4,134
I.E. SANTA ELENA (PIENDAMO)	3,503
ASOCIACION DE PRODUCTORES DE ARGELIA	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA ETNOEDUCATIVO DE TOEZ ((2,811
INSTITUCION EDUCATIVA PABLO VI	23,250
INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR LOS ANI	759
COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE FRUTALES DE S	40,000
ASOCIACION DE PISCICULTURES MINDALA ASOPIM	6,000
INSTITUCION EDUCATIVA MIGUEL ZAPATA	12,964
CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA	99,372
ASOCIACION DE MUNICIPIOS DEL NORTE DEL CAUCA	31,535
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES	2,547,193
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA LAS AVES (S	77,309
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA BENJAMIN C	5,155
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA SAN SEBAS'	2,615
I.E CUATRO ESQUINAS DE EL TAMBO	4,056
ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE	40,000
IE AGROPECUARIA DE VALENCIA (SAN SEBASTIAN)	2,465
INSTITUCION EDUCATIVA LOS ANAYES	2,508
INSTITUCION EDUCATIVA NTRA SEÑORA DE LA CANDE	3,425
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA LA CAPILLA	5,016
INSTITUCION EDUCATIVA LA MESETA (CAJIBIO)	2,595
INSTITUCION EDUCATIVA SINAI	4,722
ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y HORTA	80,000

INST. EDUCATIVA AGROPECUARIA MAXIMO GOMEZ (M)	5,535
INSTITUCION EDUCATIVA JOSE REYES PETE (PAEZ)	73,102
INSTITUCION EDUCATIVA NUEVA GENERACION(LA SIEI	5,561
ASOCIACION AGROPECUARIA DEL MUNICIPIO DE CAJII	174,767
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA JUANA DE ARCO	1,306
I.E. INDIGENA CHIMBORAZO (MORALES)	5,103
INSTITUCION EDUCATIVA SAN JOSE	50,859
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA CLARA DE ASIS	831
INST. EDUCATIVA DOMINGUILLO (SANTANDER DE Q.)	4,938
INSTITUCION EDUCATIVA LLACUANAS	2,197
INSTITUCION EDUCATIVA SANTA MARIA DE CAQUIONA	6,460
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA LA PAZ (EL	16,617
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA CARRIZALE	7,671
FUNDACION HORIZONTE	303,838
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA CINCO DIAS	2,759
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA SANTA RITA	5,881
INSTITUCION EDUCATIVA DE PROMOCION VOCACIONA	21,004
INTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA DE PARRAGA	2,093
INSTITUTO DE FORMACION INTERCULTURAL COMUNIT	49,327
INSTITUCION EDUCATIVA AGROINDUSTRIAL MONTERII	54,987
INSTITUCION EDUCATIVA MANUEL MARIA MOSQUERA	4,696
IE SANTA ROSA DE LIMA (LA VEGA)	1,643
INSTITUCION EDUCATIVA URIBE (EL TAMBO)	2,499
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIO NUESTRA S	2,638
I.E. SAN AGUSTIN DEL NAPI	6,824
INSTITUCION EDUCATIVA NOANAMITO (LOPEZ DE M)	5,085
INSTITUCION EDUCATIVA DE DESARROLLO COMUNITA	7,602
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA ALTO DEL R	4,047
ASOCIACION AGROPECUARIA DE TIMBIO	194,414
ASOCIACION CAMPESINA EN AGRICULTURA LIMPIA AS	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA POLINDARA	4,229
I.E. SAN ANTONIO DE CHUARE (LOPEZ DE M)	24,765
ASOCIACION DE PRODUCTORES ORGANICOS DEL CAL	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA PUEBLO TO	6,192
I.E. SANTA CRUZ ALTO SIGUI	1,903
INSTITUCION EDUCATIVA SANTO DOMINGO SABIO (PIA	5,440
I.E DOS QUEBRADAS LOPEZ DE MICAY	6,876
INSTITUCION EDUCATIVA SAN JUAN DE QUINTANA (TC	1,289
ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LA ZONA PLANA D	114,000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARI.	194,926
FUNDACION EMPRESARIOS POR LA EDUCACION	-14,000
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE TIMBIQUI	40,000
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBI/	256,240
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA NACIONAL	222,000
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR - COMFACAUCA	50,000

MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA	19,162
MUNICIPIO DE PURACE	39,990
MUNICIPIO DE ARGELIA	46,012
MUNICIPIO DE TIMBIO	18,144
INSTITUCION UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CA	38,041
INSTITUCION EDUCATIVA DE PROMOCION SOCIAL	12,298
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICO TUNIA	9,449
INSTITUCION EDUCATIVA COLONIA ESCOLAR COCONL	39,309
INSTITUCION EDUCATIVA JOSE HILARIO LOPEZ	9,565
MUNICIPIO DE PIENDAMO	21,106
MUNICIPIO DE CAJIBIO	34,398
MUNICIPIO DE TORIBIO	45,980
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIO GUAMBIAN(15,757
IE FRANCISCO JOSE DE CALDAS DE SILVIA	35,466
MUNICIPIO EL TAMBO	159,884
MUNICIPIO DE MORALES	46,684
MUNICIPIO DE JAMBALO	47,389
INSTITUCION EDUCATIVA LA ARROBLEDA (SANTANDEF	4,964
MUNICIPIO DE SOTARA	216,200
IE AGROP GUILLERMO LEN VALENCIA (PURACE)	34,246
MUNICIPIO DE CORINTO	32,943
MUNICIPIO DE CALOTO	12,682
IE PROMOCION SOCIAL GUANACAS (INZA)	25,315
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA AGROPECUARIA DE	5,247
INSTITUCION EDUCATIVA JORGE ELIECER GAITAN	639
INSITUCION EDUCATIVA CARMENCITA CARDONA DE G	33,987
I.E. FRANCISCO JOSE DE CALDAS (TOTORO)	6,962
INSTITUCION EDUCATIVA GUILLERMO LEON VALENCIA	15,405
INSTITUCION EDUCATIVA CARMEN DE QUINTANA	1,019
INSTITUCION EDUCATIVA ALMIRANTE PADILLA	14,222
I.E SAN FRANCISCO JAVIER (LA VEGA)	7,974
INSTITUCION EDUCATIVA AGRICOLA JOSE ACEVEDO Y	2,883
INSTITUCION EDUCATIVA FIDELINA ECHEVERRY	1,999
INSTITUCION EDUCATIVA ESCIPION JARAMILLO	1,362
MUNICIPIO DE CALDONO	25,827
INSTITUCION EDUCATIVA JUAN XXIII	639
MUNICIPIO DE LA SIERRA	19,532
MUNICIPIO DE PATIA	42,280
MUNICIPIO DE BUENOS AIRES	65,000
MUNICIPIO DE MERCADERES	16,663
INSTITUCION EDUCATIVA BACHILLERATO PATIA	4,000
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN	38,052
MUNICIPIO DE ALMAGUER	17,311
MUNICIPIO DE POPAYAN	151,966
JUNTA PERMANENTE PRO SEMANA SANTA	109,155

INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y E	150,000
I.E.INTEGRADO OBANDO DE GUACHENE	3,433
INSTITUCIONE EDUCATIVA AGRICOLA SANTA MARIA (T	3,771
INSTITUCION EDUCATIVA LOS UVOS (LA VEGA)	4,809
INSTITUCION EDUCATIVA LA CARBONERA (BOLIVAR)	3,762
INSTITUCION EDUCATIVA INTEGRAL AGRICOLA SAN BE	1,600
INSTITUCION EDUCATIVA TECNICA AMBALO	2,897
INSTITUCION ETNOEDUCATIVA PUERTO SAIJA (TIMBIQ	10,958
INSTITUCION EDUCATIVA EL TABLON (ALMAGUER)	2,361
INSTITUCION EDUCATIVA SAT WESX YAT (SANTANDER	5,276
INSTITUCION EDUCATIVA VENECIA	2,664
INSTITUCION EDUCATIVA AGROPECUARIA LAS GUACA	13,276
I.E. TECNICA AGROPECUARIA FELIX MARIA PENNA	4,324
INSTITUCION EDUCATIVA LA CABAÑA	7,991
INSTITUCION EDUCATIVA EL ROSARIO (FLORENCIA)	1,245
INSTITUCION EDUCATIVA URB DE NIÑAS NTRA SEÑOR,	14,130
INTITUTO EDUCATIVA AGR. PALETARA (PURACE)	3,580
INSTITUCION EDUCATIVA DIVINO NIÑOS DE VAPURA	1,321
CENTRO PROVINCIAL DE GESTION AGROEMPRESARIA	94,668
ASOCIACION DE PISCICULTORES SALVAJINA DEL MUN	6,000
INSTITUCION EDUCATIVA CERRO CATALINA	7,486
INSTITUCION EDUCATIVA LA DEPRESION	1,661
MUNICIPIO DE GUACHENE	22,726
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO TIERRADENTRO ESE	47,241
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO OCCIDENTE E.S.E.	88,799
INSTITUCION EDUCATIVA CASAS BAJAS DE CAJIBIO	3,321
I.E LA LAGUNA DINDE DE CAJIBIO	4,238
ASOCIACION DE PRODUCTORES CAMPESINOS DE LA F	260,342
ASOCIACION AGROPECUARIA INDUSTRIAL Y COMERCI	40,000
I.E AGROEMPRESARIAL HUASANO	4,385
ASOCIACION MUNICIPAL DE MUJERESLIDERES ROSEN	40,000
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCTORES AGRC	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA CALDERAS	9,688
INSTITUCION EDUCATIVA EL ROSARIO (CALDONO)	2,448
INSTITUCION EDUCATIVA BARBILLAS (LA VEGA)	752
INSTITUCION EDUCATIVA NOVIRAO (TOTORO)	2,102
INSTITUCION ETNOEDUCATIVA TECNICO AGROAMBIEN	2,202
I.E AGROPECUARIA CHAPA DE SOTARA	1,159
INSTITUCION EDUCATIVA CHUARE NAPI	1,877
I.E SANTA MARTA DE SANTA ROSA	3,382
ASOCIACION INDIGENA DE PATUGO ASOINPA	40,000
EMCASERVICIOS S.A. ESP EMPRESA CAUCANA DE SEF	35,748
ASOCIACION DE APICULTORES DEL MACIZO COLOMBI,	40,000
INSTITUCION EDUCATIVA PALO GRANDE BAJO (LA SIEI	2,024
I.E. PUEBLO NUEVO CIPRES	2,361

INSTITUCION EDUCATIVA ALTO MOJIBIO	2,266
ASOCIACION DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADOR	40,000
ASOCIACION COMUNAL DE JUNTAS DEL MUNICIPIO DE	4,948
COOPERATIVA MULTIETNICA Y PLURICULTURAL DE PE	40,000
ASOCIACION DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADOR	197,000
ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE	40,000
CORPORACION MIXTA DE TURISMO DEL CAUCA	164,012
FONDO NACIONAL DE TRANSPORTE URBANO	500,000
ASOCIACION DE FRESEROS DE SOTARA	40,000
ASOCIACION COMUNAL DE JUNTAS DEL MUNICIPIO DE	11,839
ASOCIACION CAFE AROMA DE MONTAÑA DE MIRANDA	293,316
ASOCIACION ASO-SAN ISIDRO	80,000
ASOCIACION DE USUARIOS ASOESPERANZA	65,000
ASOCIACION DE USUARIOS ASOLAMALTA	40,000

142403. ENCARGO FIDUCIARIO-FIDUCIA DE INVERSIÓN

451201368678 Cartera Colectiva Escalafón Recursos Na	\$	1,327,584
451201374478 Cartera Colectiva Escalafón Recursos Depar		208,749

142404 ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACION

Representa el saldo según contrato de encargo fiduciario de recaudo, administración, fuente de pago. \$ 28.312.054

1061505 F.F. Dpto Del Caua Pasivo Pensional	\$	894,858
1061497 F.F. Dpto Del Cauca - Cx P Reservas		160
1079093 F.F. Dpto Del Cauca- Contingencias		6,673,676
1102-093 F.F. Dpto Del Cauca - A.C.P.M.		1,266,832
1070290 F.F. Dpto Del Cauca Inversión		2,356,130
1119493 F.F. Dpto Del Cauca - Libre Destinación		3,930,339
1120517 Ff. Dpto Del Cauca Provision 20% Municipios		335,508
F.F. Dpto Del Cauca Utilidades Licorera		5,140,124
F.F. Dpto Del Cauca Pago Servicios De La Deuda		1,614,385
1224509 F.F. Departamento del Cauca Rechazos		71
F.F. Depto del Cauca Supervivencias		203,689
F.F. DPTO DEL CAUCA CHEQUES ANULADOS 410177		186,540
F.F. DPTO DEL CAUCA CHEQUES ANULADOS 310694		14,204
1329-472 Fideicomiso Cuotas Partes Pensionales		608,926
1389-492 Estampillas Proelectrificación		2,490,809
1389-500 Estampillas Prodesarrollo		2,595,803

1470 OTROS DEUDORES

147008 CUOTAS PARTES POR PENSIONES

147083 INTERESES POR CUOTAS PARTES POR PENSIONES

Representa el valor de las cuotas partes por cobrar y sus respectivos intereses, correspondientes a las pensiones de jubilación, Información actualizada por el Fondo Territorial de Pensiones.

CONCEPTO	Vr. POR COBRAR
Cuotas Partes por Pensiones	\$ 5,612,213
Intereses por Cuotas Partes Pensionales	233,901

147013 EMBARGOS JUDICIALES

Representa el valor de los embargos decretados por las diferentes instancias judiciales en contra del Departamento del Cauca, saldo \$ 17.427.014

147090 OTROS DEUDORES

Se encuentran registrados los valores adeudados al Departamento, la Contraloría Departamental y a los Fondos Educativos (FOSES), por diferentes personas; donde el valor más significativo es el entregado a la empresa PROBOLSA SA. EN LIQUIDACION, respaldados en pagarés a favor del Departamento del Cauca; para un saldo total de \$4.849.997. (anexos 02; 03; 04)

1480 PROVISION PARA DEUDORES

148090 OTROS DEUDORES

Se provisionó en su totalidad el valor en pagarés, entregados por la empresa PROBOLSA SA. EN LIQUIDACION, valor \$ 9.001.753. (anexos 02-03)

GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Fueron valorados de conformidad con el precio de adquisición las depreciaciones, amortizaciones y agotamientos, fueron aplicados de acuerdo a las normas contables vigentes.

1605. TERRENOS

160501. TERRENOS URBANOS

Nivel Central. (anexo 02)	\$ 18,613,288
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	2,157,595

160502. TERRENOS RURALES

Nivel Central. (anexo 02)	\$	23,123,584
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		648,126

1610. SEMOVIENTES. (Anexo 04)

161001.- DE TRABAJO	\$	50,986.00
161002.- DE SELECCIÓN		39,146.00
161003.- DE EXPERIMENTACIÓN		154,245.00
161006.- SEMOVIENTES DE USO PERMANENTE SIN CON'		720.00
161090.- OTROS SEMOVIENTES		182,470.00

OTROS GRUPOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

161201. PLANTAS AGRICOLAS. (anexo 04)	\$	4,300
16.15.-CONSTRUCCIONES EN CURSO. (anexo 04)		62,945
162002. MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE (;		663

1635.- BIENES MUEBLES EN BODEGA**163501.- MAQUINARIA Y EQUIPO**

Nivel Central. (anexo 02-09)	\$	21,707
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		6,469

163503.- MUEBLES, ENCERES, EQUIPOS DE OFICINA

Nivel Central. (anexo 02-09)	\$	2,510,786
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		845

163504.- EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Nivel Central. (anexo 02-09)	\$	108,141
Contraloría Departamental (anexo 03)		288,998
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		8,413

163505.- EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Nivel Central. (anexo 02-09)	\$	1,134,351
------------------------------	----	-----------

163590.- OTROS BIENES EN BODEGA

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	2,692
--------------------------------------	----	-------

1640.- EDIFICACIONES**164001.- EDIFICIOS Y CASAS**

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	20,813,181
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		1,431,180

164002.- OFICINAS

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	2,673,996
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		406,940

164008.- CAFETERIAS Y CASINOS

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	310,804
--------------------------------------	----	---------

164009.- COLEGIOS Y ESCUELAS

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	35,746,095
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		14,422,656

164012.- HOTELES, HOSTALES Y PARADEROS

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	5,398,464
--------------------------	----	-----------

164015.- CASETAS Y CAMPAMENTOS

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	6,659
--------------------------------------	----	-------

164017.- PARQUEADEROS Y GARAJES

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	31,875
--------------------------	----	--------

164019.- INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	13,862,126
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		86,999

164020.- ESTANQUES

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	6,400
--------------------------------------	----	-------

164024.- TANQUES DE ALMACENAMIENTO

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	12,555
--------------------------------------	----	--------

164090.- OTRAS EDIFICACIONES

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	2,073,358
--------------------------------------	----	-----------

1655.-MAQUINARIA Y EQUIPO**165501.-EQUIPO DE CONSTRUCCION**

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	317,000
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		15,334

165502.-ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	4,000
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		11,712

165503.- EQUIPO DE PERFORACION

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	3,464
--------------------------------------	----	-------

165504.-MAQUINARIA INDUSTRIAL

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	2,526
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		391,269

165505.-EQUIPO DE MUSICA

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	1,479
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		834,993

165506.-EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	152
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		408,565

165508.-EQUIPOS AGRICOLAS

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	113,178
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		431,969

165509.- EQUIPO DE ENSEÑANZA

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	2,241,017
--------------------------------------	----	-----------

165511.- HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	42,654
Contraloria Departamental (anexo 03)		420
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		273,512

165512.- EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	5,040
--------------------------------------	----	-------

165522.- EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	1,193,249
--------------------------------------	----	-----------

165523.- EQUIPO DE ASEO

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	194
--------------------------------------	----	-----

165590.-OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	1,310
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		448,676

1660.- EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

166001.- EQUIPO DE INVESTIGACION

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	14,452
--------------------------------------	----	--------

166002.-EQUIPOS DE LABORATORIO

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	1,265,807
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		1,101,026

166003.- EQUIPO DE URGENCIAS

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	6,482
--------------------------------------	----	-------

166005.- EQUIPO DE HOSPITALIZACION

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	120
--------------------------------------	----	-----

166009.-EQUIPOS DE SERVICIO AMBULATORIO

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	3,091
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		845

166090.- OTROS EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	8,668
--------------------------------------	----	-------

1665.- MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

166501.- MUEBLES Y ENSERES

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	882,380
Contraloria Departamental (anexo 03)		73,441
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		7,522,210

166502.- EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	677,473
Contraloria Departamental (anexo 03)		57,842
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		1,351,470

1666504.- MUEBLES ENCERES Y EQUIPOS PENDIENTES POR LEGALIZAR

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	45,057

1666505.- MUEBLES ENCERES Y EQUIPOS EN USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	10,826
--------------------------------------	----	--------

166590.- OTROS MUEBLE Y ENCERES Y EQUIPOS DE OFICINA

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	27,505
Contraloria Departamental (anexo 03)		3,943
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		628,992

1670.- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

167001.- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	362,374
Contraloria Departamental (anexo 03)		11,939
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		1,693,527

167002.- EQUIPOS DE COMPUTACION

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	2,568,054
Contraloria Departamental (anexo 03)		119,425
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		10,649,045

167004.- SATELITES Y ANTENAS

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	3,518
--------------------------------------	----	-------

167005.- EQUIPOS DE RADARES

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	6,212
--------------------------------------	----	-------

167007.- EQUIPOS COMUNICACIÓN COMPUTACION PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	56,924
--------------------------------------	----	--------

167090.- OTRS EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMPUTACION

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	721,767
Contraloria Departamental (anexo 03)		477
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		213,348

(ca)

1675.- EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION**167502.- TERRESTRE**

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	5,373,228
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		247,421

167504.- MARITIMO Y FLUVIAL

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	85,616
-----------------------------	----	--------

167508.- TRANSPORTE ELEVACION DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	13,000
--------------------------------------	----	--------

167590.- OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	24,091
--------------------------------------	----	--------

1680.- EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA**168001.- EQUIPO DE HOTELERIA**

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	2,923
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		15,104

168002.- EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA

NIVEL CENTRAL (anexo 02-09)	\$	10,168
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		1,324,762

168003.- EQUIPO DE CALDERAS

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	1,800
--------------------------------------	----	-------

168006.- EQUIPO COMEDOR, COCINA, DESPENSA USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	11,134
--------------------------------------	----	--------

168090.- OTROS EQUIPOS DE RESTAURANTE Y CAFETERIA

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	279
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	153,315

1685.- DEPRECIACION ACUMULADA

La depreciación se realizó de conformidad con la circular externa número 011 de noviembre 15 de 1996, expedida por la Contaduría General de la Nación. Esta se calculó sobre el 100% de su valor, por el método de línea recta.

168501.- EDIFICACIONES

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	8,355,981
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		2,590,193

168502.- PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	4,401
--------------------------------------	----	-------

168503.- REDES LINEAS Y CABLES

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	\$	2,075
--------------------------------------	----	-------

168504.- MAQUINARIA Y EQUIPO

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	283,556
Contraloría Departamental (anexo 03)		2,358
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		2,104,182

168505.- EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	484,709
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		621,624

168506.- MUEBLES, ENCERES Y EQUIPOS DE OFICINA

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	749,282
Contraloría Departamental (anexo 03)		94,603
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		3,654,728

168507.- EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	1,439,207
Contraloría Departamental (anexo 03)		170,996
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		6,671,363

168508.- EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	3,723,190
Contraloría Departamental (anexo 03)		13,000
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		121,481

168509.- EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	3,306
Contraloría Departamental (anexo 03)		279
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		646,240

GRUPO 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

1710.- BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO

171001. RED TERRESTRE (anexo 10)	\$	76,111,051
171005. PARQUES RECREACIONALES (anexo 10)	\$	297,860

1715.- BIENES HISTORICOS Y CULTURALES

171507 – EDIFICACIONES:

Se encuentra registrada el bien inmueble denominado CASA CALDAS, ubicado en la calle 3 numero 4-70, el cual fue declarado bien histórico, mediante decreto 2248 de noviembre 10 de 1996, por el Ministerio de la Cultura, Valor \$ 424.935

GRUPO - 19 OTROS ACTIVOS

1901.- RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL

190104.- ENCARGOS FIDUCIARIOS

Representa el valor que entidad pública territorial, ha destinado de conformidad con las normas vigentes, para atender las obligaciones pensionales, estos depósitos se encuentran en el Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales, FONPET, por un valor de \$571.106.695

1920. BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

192005. BIENES MUEBLES EN COMODATO

Biblioteca Rafael Maya: Entregado a la Caja de Compensación Familiar del Cauca, en septiembre 14 de 1995 por valor de \$19,747, según convenio sin número suscrito con el Departamento del Cauca.

Equipo de herramientas STILL entregado al Cabildo de Purace \$237837

192006. BIENES INMUEBLES EN COMODATO

De conformidad con los contratos de comodato, la Gobernación del Cauca ha entregado los siguientes bienes, la diferencia corresponde a la valorización 199962. (anexo 12), así:

Bien denominado Instituto de Formación Toribio Maya, entregado a Instituto de Bienestar Familiar del Cauca, valor \$ 4.444.140
Casa sede Indígena Carrera 4 nro. 2-01 entregado a la Consejo Regional Indígena del Cauca, CRIC, valor \$ 135.781
Casa campesina del cauca carrera 8 nro. 8-19 entregado a la Consejo Regional Indígena del Cauca, CRIC, valor \$ 188.197

1999 VALORIZACIONES

199933 INVERSIONES EN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL

Valor de las valorizaciones de las acciones, según el valor intrínseco en las siguientes empresas:

CEDELCA ESP	\$ 31.176.100
Acueducto de Popayán	2.559.904
Terminal de Transportes de Popayán	2.317.225
Emcaservicios S. A. (Empresa caucana de servicios)	35.195

199936 INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS

Valor de las valorizaciones de las acciones o aportes de capital, según el valor intrínseco en las siguientes entidades:

Fondo Ganadero del Cauca	\$ 405.797
Empaques del Cauca S.A.	\$ 397.347

199953. SEMOVIENTES (anexo 04)	\$	1,550
--------------------------------	----	-------

199962. EDIFICACIONES (anexo 02-04)	\$	87,016
-------------------------------------	----	--------

CLASE 2 PASIVOS

GRUPO 22 – OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO

2203.- OPERACIONES DE CREDITO INTERNO DE CORTO PLAZO

220831.- PRESTAMO BANCA COMERCIAL

DAVIVIENDA	\$	384,615
BANCO DE OCCIDENTE	\$	1,378,205
BANCO DE COLOMBIA	\$	1,841,026

2208.- OPERACIONES DE CREDITO INTERNO DE LARGO PLAZO

220830.- PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

Representa los saldos de los diferentes contratos de empréstito, suscrito entre el Departamento del Cauca y las siguientes instituciones bancarias:

FIDUDAVIVIENDA	\$	9,340,000
DAVIVIENDA	\$	9,219,231
BANCO DE OCCIDENTE	\$	4,591,346
BANCO DE COLOMBIA	\$	5,242,949

220833 CREDITOS PRESUPUESTARIOS

Representa el saldo del valor del contrato de empréstito suscrito con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

Ministerio de Hacienda y Credito Publico	\$	4,944,351
--	----	-----------

GRUPO 23 - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS

2306 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

230612 PRESTAMO DEL GOBIERNO GENERAL

Información correspondiente a crédito del Ministerio de Hacienda . Valor \$ 5.193.807

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

2401.- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

240101.- BIENES Y SERVICIOS

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	2,496,471
Contraloría Departamental (anexo 03)		22,206
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		33,556

240102.- PROYECTOS DE INVERSIÓN

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	6,608,172
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		650

2403.- TRANSFERENCIAS POR PAGAR

Son obligaciones del Departamento, que se entregan sin contraprestación en desarrollo de su cometido estatal.

240315.- OTRAS TRANSFERENCIAS

Instituto colombiano de Crédito Educativo y Estudiantil	\$	100,000
MINISTERIO DE TRANSPORTE		76,715

2422 INTERESES POR PAGAR

242201 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE CORTO PLAZO

Saldo de los intereses calculados, por concepto de los contratos de empréstito, suscritos con las entidades bancarias;

Ministerio de Hacienda y Crédito Público	\$	686,254
Bancolombia		1,369,240
Banco de Occidente		-294,063
Davivienda		-277,120

242202 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO

Saldo de los intereses calculados, por concepto de los contratos de empréstito, suscritos con las entidades bancarias;

Banco de Occidente	\$	199,223
Banco de Colombia		6,235,665
Ministerio de Hacienda y Credito Publico		233,405

2425.- ACREEDORES

Son obligaciones de los entes publicos en cumplimiento de sus funciones.

242504.- SERVICIOS PUBLICOS

Contraloria Departamental (anexo 03)	\$	1,073
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		529

242510.- SEGUROS

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	64,865
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		354

2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

244003 IMPUESTO PREDIAL

Es el valor por concepto del impuesto predial, de los bienes inmuebles del departamento, en los diferentes municipios del Cauca, así:

POPAYAN.	\$	2,882,482
ALMAGUER.		82,314
BOLIVAR.		302,533
CALOTO.		41,216
CORINTO.		5,107
MIRANDA.		68,435
PATIA. (EL BORDO).		74,812
PIENDAMO.		49,537
ROSAS.		7,823
SANTANDER DE QUILICHAO.		1,878,477
SILVIA.		65,571
SUCRE.		2,861
TIMBIO.		94,423

2480 ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

248001 SUBSIDIO DE LA OFERTA

Corresponde a los saldos por pagar, por concepto de los servicios de salud no contratados prestados por las diferentes empresas sociales del estado. Valor \$ 28.646.638.

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

2510 PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR

251006 CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR PAGAR

De conformidad con la información suministrada por la oficina del Fondo Territorial de Pensiones, corresponde a las cuotas partes de pensiones por pagar actualizadas a diciembre 31 de 2013. Valor \$ 40.494.553

GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

271005 LITIGIOS

Información suministrada por la oficina de asistencia jurídica; valor que corresponde a los procesos judiciales en contra del departamento, que cursan en los diferentes juzgados y tribunales y que según un fallo en primera instancia en contra o a criterio de la oficina de asistencia jurídica determina que la contingencia es probable. Valor \$ 5.267.221

2720.- PROVISION PARA PENSIONES

272003. CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES

El cálculo suministrado por la dirección de regulación económica de la seguridad social, del Ministerio de hacienda y Crédito Público. Valor \$ 398.744.714.

El saldo pendiente por amortizar según las normas vigentes es de \$ 220.475.703

272007. CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES,

El cálculo suministrado por la dirección de regulación económica de la seguridad social, del Ministerio de hacienda y Crédito Público. Valor \$ 90.920.998.

El saldo pendiente por amortizar según las normas vigentes es de \$ 84.987.327

2721.- PROVISION PARA BONOS PENSIONALES

272101.- LIQUIDACION PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS

Información suministrada por el Fondo Territorial de Pensiones. Valor \$15.697.052

El saldo pendiente por amortizar según las normas vigentes es de \$15.697.052

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

2905.- RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

290590.- OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Saldo pendiente de reintegrar varios conceptos. Valor \$ 4.989.431. (anexo 02)

3 PATRIMONIO

31- GRUPO HACIENDA PUBLICA

3105.- CAPITAL FISCAL

310502.- DEPARTAMENTO

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la Gobernación del Cauca y los demas entes vinculados, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales como resultados del ejercicio, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y patrimonio público incorporado.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$ 760,562,263
Contraloría Departamental (anexo 03)	535,881
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	45,040,161

3110.- RESULTADO DEL EJERCICIO

311001.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Corresponde al resultado obtenido por la Gobernación del Cauca y los demás entes vinculados, como consecuencia de las operaciones realizadas durante la presente vigencia, en desarrollo de su cometido estatal.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	571,791,469
Contraloría Departamental (anexo 03)		400,963
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		2,299,657

CLASE 4 INGRESOS

GRUPO 41- INGRESOS FISCALES

4105.- TRIBUTARIOS

Algunas partidas correspondientes a los ingresos, la causación y recaudo se efectúan simultáneamente, como los impositivos, impuesto de registro y sobretasas.
\$109.855.972

Lo valores recaudados por concepto de los ingresos tributarios y algunos no tributarios, los realiza la entidad Fiduciaría en virtud del contrato de encargo fiduciario número .

4110.- NO TRIBUTARIOS

Son ingresos obtenidos de retribuciones que efectúan los usuarios de un servicio a cargo del Estado, en contraprestación del servicio que reciben.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	13,507,355
Contraloría Departamental (anexo 03) (*)		3,043,777

411062 CUOTAS DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE (*)

Este valor fue recaudado por la Contraloría General del Cauca, durante la vigencia 2014 \$3.043.777

411090 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Desglosamos otros ingresos no tributarios para mayor claridad y que corresponden a los siguientes conceptos: (anexo 02)

Venta de recibos oficiales	\$	471,762
----------------------------	----	---------

Pasaportes	351,510
Estudios de suelos	144,220
Venta de medicamentos de control	95,854
Servicios de registros profesionales y otros	146,594
Tarifas registro programas de instituciones educativas	93,306

GRUPO 42- VENTA DE BIENES

Corresponde a recaudado por parte de las instituciones educativas, que están autorizadas para el manejo de los fondos de servicios docentes (FOSES), durante la vigencia 2014. (anexo 04)

GRUPO 43- VENTA DE SERVICIOS

Valor de lo recaudado por parte de las instituciones educativas, que están autorizadas para el manejo de los fondos de servicios docentes, durante la vigencia 2014 . \$219.750. (anexo 04)

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS

En esta denominación se registran los ingresos obtenidos por la Gobernación del Cauca, por concepto de las transferencias recibidas por otras entidades públicas sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales.

4408.- SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

Representa el valor de lo recibido por la Gobernación del Cauca, como transferencia recibida por parte de la nación, para financiar los servicios a su cargo con prioridad a los siguientes servicios:

Participación para la salud (anexo 02)	\$	24,713,630
Participación para educación (anexos 02-04)		587,533,663
Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico (anexo 02)		10,980,030

4413.- SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

Durante la vigencia 2014 se recibieron por concepto del sistema General de regalías, los siguientes conceptos y valores: (anexo 02)

Asignaciones directas	\$	1,900,660
Para proyectos de ciencia y tecnología		39,676,001
Para proyectos de desarrollo regional		50,033,052
Para proyectos de desarrollo regional-Compensacion		28,089,083
Para ahorro pensional territorial		209,096,010
Otras Transferencias del sistema general de regalías		73,358,223

4428.-OTRAS TRANSFERENCIAS

Los siguientes son los recursos obtenidos por la Gobernación del Cauca y los Fondos educativos (FOSES), de otras entidades públicas y empresas, sin contraprestación, para financiar el gasto público social y los servicios asignados por disposiciones legales:

ENTIDAD		VALOR
Fondo Educativo Departamental (anexo 02)	\$	93,389,491
Fondo Departamental de Salud (anexo 02)		8,165,885
Ministerio de Educacion Nacional (anexo 04)		605,216
Ministerio de Hacienda y Credito Publico (anexo 04)		78,917
Otras Transferencias (anexo 04)		622,702

GRUPO 48.- OTROS INGRESOS

4805.- INGRESOS FINANCIEROS

480504.- INTERESES DE DEUDORES

Representa el valor de los intereses causados por concepto de las cuotas partes de pensiones por cobrar. Valor \$ 3.579.003. (anexos 02-04)

480522.- INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al valor de los rendimientos financieros obtenidos, por concepto de los depósitos en cuentas bancarias propiedad de la Gobernación del Cauca y de los otros entes integrados.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	4,975,460
Contraloria Departamental (anexo 03)		6,222
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		28,423

4808.- OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Valor de ingresos provenientes de otras actividades ordinarias, realizadas por la Gobernación del Cauca, de las Instituciones Educativas y la Contraloría General del Cauca.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	3,511,986
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		279,508

4810.- EXTRAORDINARIOS

Son el valor de los ingresos percibidos en transacciones o hechos catalogados como no ordinarios.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	31,493,034
Contraloria Departamental (anexo 03)		1,294
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		60,507

4815.- INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el ajuste los ingresos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	41,840,171
Contraloria Departamental (anexo 03)		-176,547
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		3,812

CLASE 5 GASTOS

GRUPO – 51 DE ADMINISTRACION

5101.- SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados de la Gobernación del Cauca y los demas entes integrados, como retribución por la prestación de sus servicios.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	9,828,983
Contraloria Departamental (anexo 03)		\$ 1,821,418
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		\$ 141,319

5102.- CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Constituye las prestaciones proporcionadas directamente por la Gobernación del Cauca a sus empleados o a quienes dependen de ellos. \$ 14.136.424. (anexo 02)

5103.- CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Son las contribuciones sociales que la entidad paga en favor de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	1,603,349
Contraloría Departamental (anexo 03)		335,542

5104.- APORTES SOBRE LA NOMINA

Representa el valor que la entidad cancela por concepto de los aportes obligatorios sobre las nóminas, con destino al ICBF, SENA, ESAP e Institutos Técnicos.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	326,390
Contraloría Departamental (anexo 03)		77300

5111.- GASTOS GENERALES

Es el valor de los gastos necesarios, en que incurre la entidad para apoyar el normal funcionamiento y el desarrollo de sus labores administrativas y cometido estatal.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	3,589,429
Contraloría Departamental (anexo 03)		190,791
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		11,014,882

5120.- IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Representa el valor de las imposiciones legales causados, a cargo de la entidad pública

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	2,722,252
--------------------------	----	-----------

Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	26,024
--------------------------------------	--------

GRUPO 53.- PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

5314.- PROVISION PARA CONTINGENCIAS

531401.- LITIGIOS

Valor provisionado para atender obligaciones ante la probable perdida en procesos judiciales en contra del departamento, según información suministrada por la Oficina de Asistencia Jurídica, para el nivel central

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$ 5,090,142
Contraloria Departamental (anexo 03)	47,232

GRUPO 54- TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa el valor de las transferencias que realizó la Gobernación del Cauca, tanto al sector privado como a otras entidades públicas sin contraprestación alguna, en atención a las normas legales vigentes. Valor \$ 32.752.744. (anexo 02)

GRUPO 55- GASTO PUBLICO SOCIAL

En este grupo contable se registraron los valores causados destinados para la solución de las necesidades básicas insatisfechas en salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población caucana.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$ 627,588,083
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)	114,834

GRUPO 58.- OTROS GASTOS

5801.- INTERESES

Gastos por intereses originados en la obtención de recursos necesarios para el financiamiento de las actividades u operación de la Gobernación del Cauca.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	173,073
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		247

5802.- COMISIONES

Gastos por comisiones originados en las actividades u operación de la Gobernación del Cauca.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	638,183
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		40,342

5805.- FINANCIEROS

Gastos incurridos originados en el manejo de portafolios de inversiones.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	4,615,210
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		18,389

5810.- EXTRAORDINARIOS

Son el valor de los gastos incurridos en transacciones o hechos catalogados como no ordinarios.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	30,242
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		3,049

5815.- AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el ajuste los gastos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	22,842,245
Contraloría Departamental (anexo 03)		-253
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		168

CLASE 6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

Representan las erogaciones y cargos asociados a la adquisición y producción de bienes y prestación de servicios, realizados por las instituciones educativas, autorizadas para el manejo de los fondos de servicios educativos. Valor \$ 42.309, (anexo 04)

CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

GRUPO 81- DERECHOS CONTINGENTES

Son aquellas partidas que representan un posible derecho de la Gobernación del Cauca y los entes consolidados, por concepto de las demandas interpuestas en contra de terceros.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	10,771,425
Contraloría Departamental (anexo 03)		\$ 10,370
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		\$ 12,604

GRUPO 83- DEUDORAS DE CONTROL

En esta cuenta se registran las operaciones con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental de la Gobernación del Cauca y demás entes consolidados.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	135,339
Contraloría Departamental (anexo 03)		20,509,783
Fondos Educativos (FOSES) (anexo 04)		16,515

CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

GRUPO 91- RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

9120.- LITIGIOS Y DEMANDAS

Se incluyeron los procesos judiciales interpuestos por terceros en contra de la Gobernación del Cauca que cursan en los Tribunales y Juzgados del Cauca, según informe presentados por la oficina de Asistencia Jurídica y procesos de manejo de la Contraloría Departamental.

NIVEL CENTRAL (anexo 02)	\$	149,871,178
Contraloría Departamental (anexo 03)		1,167,040

INDICADORES

ENDEUDAMIENTO TOTAL

Formula = PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL.

Mide el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en el total de activos de la entidad pública.

$$\frac{349,868,580}{1,764,689,300} = 19.83\%$$

Por cada peso que tienen los Entes Consolidados (Nivel Central, Contraloría Departamental; FOSES); 20 centavos le corresponden a los acreedores

ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO.

Formula= PASIVO CORRIENTE/PASIVO TOTAL.

Determina el porcentaje de la deuda total, que debe cancelarse en el siguiente periodo contable

$$\frac{66,393,991}{349,868,580} = 18.98\%$$

CAPITAL DE TRABAJO

Formula ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

Representa el margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo

$$1,374,421,817 - 66,393,991 = \$ 1,308,027,826$$

RAZON CORRIENTE

Formula ACTIVO CORRIENTE /PASIVO CORRIENTE

$$\frac{1,374,421,817}{66,393,991} = 20.70$$

