

República de Colombia



Gobernación de Santander

DEPARTAMENTO DE SANTANDER

ESTADOS FINANCIEROS

A

JUNIO 30 DE 2019



LOS SUSCRITOS GOBERNADOR DE SANTANDER, SECRETARIO DE HACIENDA Y DIRECTOR TÉCNICO DE CONTABILIDAD DEL DEPARTAMENTO DE SANTANDER

CERTIFICAMOS:

Que la información contable del Departamento de Santander, (Nivel central, Secretaria de Salud y Secretaria de Educación), con corte a 30 de junio de 2019, ha sido tomada fielmente de los libros de contabilidad, Sistema de Información financiero GUANE, elaborada conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno en convergencia con las Normas Internacionales de contabilidad del Sector Público NICSP y que las cifras presentadas en ellos han sido reconocidas y reveladas, reflejando razonablemente la situación financiera y de resultados del Departamento de Santander con las siguientes salvedades:

La Secretaria de Salud se encuentra realizando el proceso de depuración y determinación del pasivo real por concepto de las obligaciones a cargo para la atención en salud.

La Secretaria General –Grupo de recursos físicos y la Secretaria de Infraestructura, tienen pendiente la actualización y valoración de los bienes de uso público – red de carreteras. Está en proceso de implementación del Software que permita llevar un adecuado registro y control de los mismos.

La entidad no cuenta con una herramienta que permita contar con información fidedigna y oportuna de cuotas partes de pensiones por cobrar y por pagar.

La presente certificación avala los Estados financieros referenciados del Departamento de Santander con corte a 30 de junio de 2019.


DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO
Gobernador


ELSY CABALLERO AMADO
Secretaria de Hacienda


JANETH CECILIA PÉREZ GONZÁLEZ
Directora Técnica de Contabilidad
TP 51170-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE SANTANDER
CON CORTE A JUNIO 30 DE 2019-2018

(Cifras en miles de pesos COLOMBIANOS)


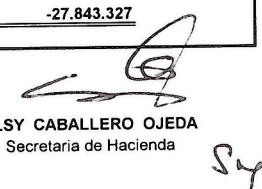

Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno

código	ACTIVO	2019	2018	VARIACION %	código	PASIVO	2019	2018	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE									
11	Efectivo Y Equivalentes al efectivo	819,894,768	781,460,907	4,9%	PASIVO CORRIENTE				
13	Cuentas por cobrar	1,519,217,063	1,360,008,875	11,7%	23	Préstamos por pagar- Financiamiento interno LP porción cte	28,181,364	9,766,756	188,5%
14	Prestamos por Cobrar	1,563,901	1,461,015	7,0%	24	Cuentas por pagar	237,598,230	136,993,695	73,4%
15	Inventarios	3,452,426	4,388,920	-21,3%	25	Beneficios a empleados a corto plazo	77,803,538	68,983,326	12,8%
	Total Activo Corriente	2,344,128,158	2,147,319,717	9,2%	29	Otros pasivos	271,150,809	279,350,885	-2,9%
						Total Pasivo Corriente	614,733,941	495,094,662	24,2%
PASIVO NO CORRIENTE									
						Prestamos por pagar- Financiamiento interno de Largo Plazo	300,088,821	299,922,299	0,1%
ACTIVO NO CORRIENTE									
	Inversiones e Instrumentos	51,708,190	70,085,816	-26,2%	23	Provisiones(Pasivos Estimados)	171,620,693	132,097,037	29,9%
12	Derivados	382,797,870	394,892,933	-3,1%	27	Beneficios a empleados a largo plazo y Pos Empleo	3,090,363,853	2,584,427,903	19,6%
16	Propiedades, Planta y equipo					Total Pasivo no Corriente	3,562,073,367	3,016,447,239	18,1%
17	Bienes de beneficio y uso publico	1,887,895,391	2,257,130,375	-16,4%		TOTAL PASIVO	4,176,807,308	3,511,541,901	18,9%
19	Otros activos	1,931,190,368	1,788,381,613	8,0%		PATRIMONIO			
	Total Activo No Corriente	4,253,591,819	4,510,490,737	-5,7%	3105	Capital fiscal	1,311,920,864	1,763,223,268	-25,6%
						Impacto por la transicion al nuevo marco	0	1,410,888,612	-100,0%
					3109	Resultado de ejercicios anteriores	1,156,989,382	0	100,0%
						Ganancias o perdida por actualizacion activos plan beneficios posempleo	21,998,297	0	100,0%
					3110	Resultado del Ejercicio	-69,995,874	-27,843,327	151,4%
						Total Patrimonio	2,420,912,669	3,146,268,553	-23,1%
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,597,719,977	6,657,810,454	-0,9%
TOTAL ACTIVO									
81	Activos Contingentes	46,433,966	43,548,871	6,6%	91	Pasivos Contingentes	-342,795,426	-419,202,468	-18,2%
83	Deudoras de control	87,055,887	67,621,534	28,7%	93	Acreedoras de Control	-1,418,051,161	-153,001,465	826,8%
89	Deudoras por el contrario (CR)	-133,489,853	-111,170,405	20,1%	99	Acreedoras por el contrario (DB)	1,760,846,587	572,203,993	207,7%

DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO
Gobernador de Santander

JANETH CECILIA PÉREZ GONZÁLEZ
Contador Público T.P.51170-T
Director Técnico de Contabilidad

ELSY CABALLERO OJEDA
Secretaria de Hacienda

República de Colombia				
Gobernación de Santander				
BALANCE GENERAL		Código: AP-GF-RG-57	Gestión Financiera	Versión: 0
ESTADO DE RESULTADOS				
DEPARTAMENTO DE SANTANDER				
CON CORTE A JUNIO 30 DE 2019-2018				
Elaborados bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno				
(Cifras en miles de pesos Colombianos)				
CODIGO	CONCEPTO	2019	2018	VAR %
	INGRESOS	697.969.430	665.134.228	
41	INGRESOS FISCALES	304.607.901	226.156.852	
4105	Tributarios	210.025.963	133.062.128	57,84%
4110	No tributarios	95.054.352	93.267.538	1,92%
4195	Devoluciones, descuentos.	-472.414	-172.814	173,37%
44	TRANSFERENCIAS	389.228.505	420.439.533	
4408	Sistema General de Participaciones	266.233.029	244.140.007	9,05%
4413	Sistema General de Regalías	90.536.888	114.059.000	-20,62%
4428	Otras transferencias	32.458.588	62.240.526	-47,85%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.133.024	18.537.843	
4705	Fondos Recibidos	0	18.528.322	-100,00%
4720	Operaciones de Enlace	23.224	9.521	143,92%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	4.109.800		
	GASTOS	-804.271.389	-767.165.221	
51	DE ADMINISTRACIÓN	-51.990.145	-52.264.893	
5101	Sueldos y Salarios	-14.880.229	-13.901.220	7,04%
5102	Contribuciones imputadas	-326.464	-752.282	-56,60%
5103	Contribuciones efectivas	-4.083.969	-3.811.625	7,15%
5104	Aportes sobre Nomina	-873.991	-843.754	3,58%
5107	Prestaciones Sociales	-3.942.110	-3.781.788	4,24%
5108	Gastos der Personal Diversos	-827.415	-6.023.999	-86,26%
5111	Gastos Generales	-25.146.923	-22.205.495	13,25%
5120	Impuestos contribuciones y Tasas	-1.909.044	-944.730	102,07%
	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-206.861.582	-266.557.094	
53	AMORTIZACIONES			
5346	Deterioro de Inversiones			
5347	Deterioro en cuentas por cobrar			
5351	Deterioro de propiedad planta y equipo	-5.500	0	100,00%
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	-4.257.275	-4.883.078	-12,82%
5364	Depreciacion de Bienes de Uso Público	-191.892.270	-191.892.270	0,00%
5366	Amortizacion de Activos intangibles	-498	-497	0,20%
5368	Provision Litigios y Demandas	-10.706.039	-69.781.249	-84,66%
54	TRANSFERENCIAS	-86.893.925	-74.221.052	
5423	Otras transferencias	-68.281.565	-74.221.052	-8,00%
5424	subvenciones	-18.612.360	0	100,00%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	-451.601.573	-364.762.975	
5501	Educación	-291.119.949	-292.504.324	-0,47%
5502	Salud	-108.621.405	-39.384.676	175,80%
5503	Agua potable y Saneamiento básico	-3.308.222	-6.457.692	-48,77%
5504	Vivienda	0	-233.623	-100,00%
5505	Recreacion y deporte	-4.103.808	-1.272.139	222,59%
5506	Cultura	-2.306.116	-624.294	269,40%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	-41.285.760	-24.242.962	70,30%
5508	Medio Ambiente	-856.313	-43.265	1879,23%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-6.924.164	-9.359.207	
5705	Fondos entregados	-6.924.164	-9.359.207	-26,02%
	RESULTADO OPERACIONAL	-106.301.959	-102.030.993	
48	OTROS INGRESOS	65.939.177	149.586.549	
4802	Financieros	60.159.238	140.092.749	-57,06%
4808	Ingresos Diversos	5.779.939	9.493.800	-39,12%
58	OTROS GASTOS	-29.633.092	-75.398.883	
5802	Comisiones	-426.721	-23.744.149	-98,20%
5804	Financieros	-26.684.424	-51.081.501	-47,76%
5890	Diversos	-2.521.947	-573.233	339,95%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-69.995.874	-27.843.327	
<div><div> DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO Gobernador de Santander</div><div> ELSY CABALLERO OJEDA Secretaria de Hacienda</div><div> JANETH CECILIA PEREZ GONZÁLEZ Contador Público T.P.51170-T Director Técnico de Contabilidad</div></div>				

República de Colombia



Gobernación de Santander

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2018	3.174.111.880
VARIACION PATRIMONIAL DE ENERO A JUNIO DE 2019	-683.203.337
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2019	2.490.908.543

	DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	-683.203.337
	INCREMENTOS:	1.178.987.679
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.156.989.382
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.998.297
	DISMINUCIONES:	1.862.191.016
3105	CAPITAL FISCAL	451.302.404
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	1.410.888.612

DIDIER ALBERTO TAVERA AMADO

Gobernador de Santander

JANETH CECILIA PÉREZ GONZÁLEZ

Contador Público T.P. 51170-T

Director Técnico de Contabilidad

ELSY CABALLERO OJEDA

Secretaria de Hacienda

DEPARTAMENTO DE SANTANDER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019

(cifras expresadas en miles de pesos)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Naturaleza Jurídica y Funciones de Cometido Estatal

El Departamento de Santander es una entidad pública del orden territorial, con autonomía para la administración de los asuntos seccionales y la planificación y promoción del desarrollo económico y social dentro de su territorio, en los términos establecidos por la Constitución Nacional.

Su función social y cometido estatal es coadyuvar en el mejoramiento de la calidad de vida de la población Santandereana, garantizando condiciones de competitividad para el desarrollo económico y social en todo el Departamento, bajo criterios de equidad, solidaridad y sostenibilidad ambiental, con la participación activa de las comunidades Nacionales e Internacionales y sus diferentes sectores; y con una clara voluntad de garantizar a sus integrantes la vida, la convivencia, el trabajo, la justicia, la igualdad, el conocimiento, la libertad y la paz dentro un marco jurídico, democrático y participativo.

El Departamento de Santander concordante con su función social y con la Constitución Política, tiene en su misión “son fines esenciales del Estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo”.

MISION

La Gobernación de Santander es un organismo de dirección, planificación y promoción del desarrollo económico, social y ambiental, que cumple funciones de intermediación y coordinación entre el Gobierno Nacional y los municipios de Santander, así como de apoyo, complementariedad y subsidiariedad a la gestión local.

VISION

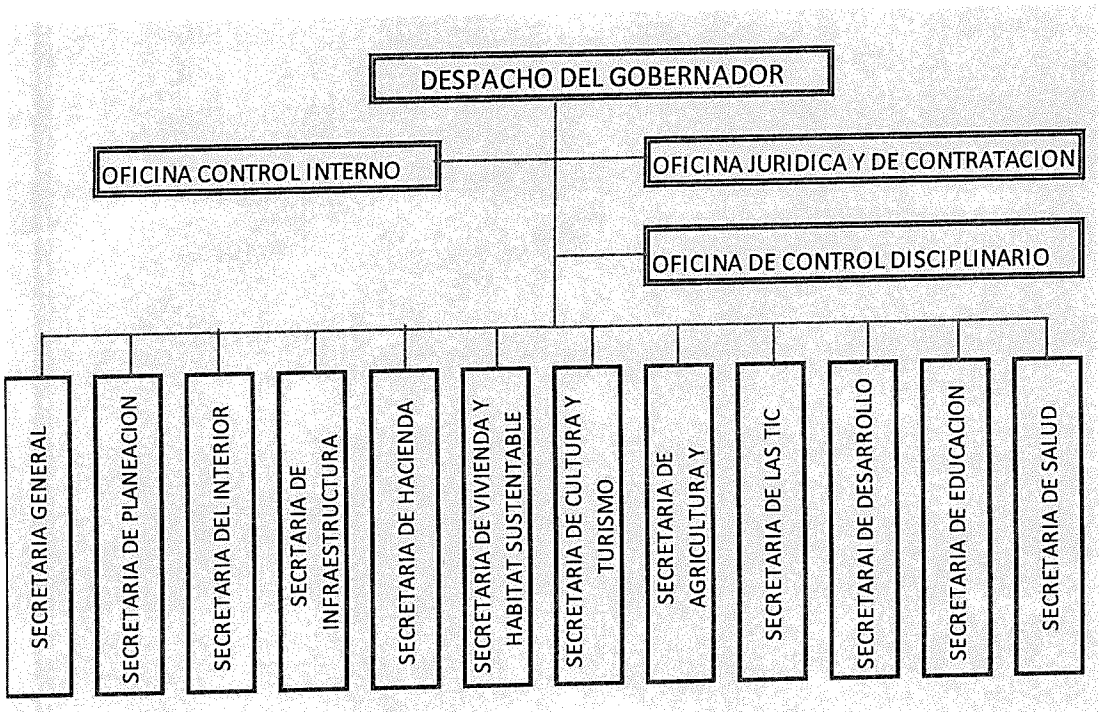
Santander será reconocido como un Departamento con equidad, desarrollo ordenado, sustentable y competitivo. Una región líder que cuenta con polos de desarrollo en ciencia, tecnología e innovación. Con un sistema eficiente que potencializa el proceso de desarrollo humano integral de las comunidades y su inserción en el campo internacional; y que desarrolla una cultura política basada en los principios de transparencia, eficacia y respeto por el otro, fortalecida en los principales valores y raíces culturales de la población.

1.2 Estructura Organizacional y Funciones

La Gobernación de Santander tiene las siguientes funciones:

- a) Participar en la elaboración de los planes y programas nacionales de desarrollo económico y social y de obras públicas y coordinar la ejecución de los mismos.
- b) Cumplir funciones y prestar servicios nacionales, o coordinar su cumplimiento y prestación, en las condiciones que prevean las delegaciones que reciban y los contratos o convenios que para el efecto celebren.
- c) Promover y ejecutar, en cumplimiento de los respectivos planes y programas nacionales y departamentales actividades económicas que interesen a su desarrollo y al bienestar de sus habitantes.
- d) Prestar asistencia administrativa, técnica y financiera a los municipios, promover su desarrollo y ejercer sobre ellos la tutela que las leyes señalen.
- e) Colaborar con las autoridades competentes en la ejecución de las tareas necesarias por la conservación del medio ambiente y disponer lo que requiera la adecuada preservación de los recursos naturales.
- f) Cumplir las demás funciones administrativas y prestar los servicios que les señalen la Constitución y las leyes.

A continuación, se detalla la estructura orgánica de la administración Departamental:



Cada una de las secretarías cuenta con un equipo humano interdisciplinario, organizado en Direcciones, Grupos y Coordinaciones encargados de gestionar las actividades inherentes a las funciones que le competen.

1.3 ENTIDADES AGREGADAS

Para realizar el reporte a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP, el Departamento de Santander agrega la información de la Asamblea Departamental, de la Contraloría General de Santander y los Fondos Educativos.

Las revelaciones presentadas a continuación, no incluyen lo pertinente a las entidades agregadas. Las entidades agregadas aplican las normas vigentes expedidas por la Contaduría General de la Nación y las establecidas por el Departamento de Santander en el Manual de políticas contables.

1.4 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Contables han sido preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública; el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos, la Doctrina Contable Pública, y de acuerdo al Marco Normativo para entidades de gobierno, que toma como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP); conformado por el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; adoptado mediante la Resolución N° 533 del 8 de octubre de 2015; El Departamento de Santander aplica la Resolución 620 del 26 de noviembre 2015 modificada por la Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación, la cual incorporó el Catálogo General de Cuentas. A su vez se toma como referencia el Manual de Políticas Contables adoptadas por el Departamento de Santander, mediante la Resolución N° 428 del 29 de diciembre de 2017.

El Departamento de Santander clasifica por centro de costos el registro de sus operaciones, así: Centro de costos Secretaría de Salud, centro de costos Secretaria de Educación, y centro de costos Administración Central, cada uno de los cuales ejecuta las actividades que le competen conforme la Ley y la normatividad interna.

Las transacciones financieras registradas por cada uno de los centros de costo se consolidan para la generación de Estados financieros del Departamento. Cada centro de costos es responsable por la información financiera generada y reporta a la Administración central para ser consolidada y presentada.

El Departamento de Santander procesa y genera la información a través del sistema de información financiera GUANE, el cual consta de los módulos: Financiero (Contabilidad, Tesorería y Presupuesto); Almacén y activos fijos; Nómina; Cajas menores; Facturación SSS. En la actualidad, el Departamento está en proceso de ajuste documental a los procedimientos y manuales, producto del cambio al nuevo marco de regulación contable.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En la preparación de los estados financieros se tienen en cuenta los principios de contabilidad como son: Entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y período contable; que están representados por:

ACTIVO

Grupo de cuentas integrado por el conjunto de bienes y derechos, tangibles e intangibles del Departamento de Santander; correspondientes a recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros en desarrollo del cometido estatal.

Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Nota (1) – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representan los recursos de liquidez inmediata de caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del Departamento de Santander.

El efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2019 está conformado por:

Descripción	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018
Caja	96.400	76.300
Depósitos en Instituciones Financieras	812.345.654	774.286.370
Equivalentes al Efectivo	7.452.714	7.098.237
TOTAL	819.894.768	781.460.907

INFORMACIÓN RELEVANTE - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Los equivalentes de efectivo se reconocen por un período de vencimiento no superior a 3 (tres) meses.

La Entidad a junio 30 de 2019 no tiene efectivo de uso restringido.

Caja Menor

Conformado por el dinero en cajas menores que representa el valor del efectivo de disponibilidad inmediata a cargo de las Secretarías u oficinas gestoras, destinados para cubrir gastos imprevistos, imprescindibles, e inaplazables en el funcionamiento de la Gobernación.

El detalle de las cajas menores de la Gobernación al 30 de junio de 2019 es:

Descripción	Total, Gobernación (en miles de pesos)
Despacho Gobernador	8.200
Secretaria de Hacienda	4.700
Secretaria de Agricultura	8.200
Dirección de Gestión del Riesgo	7.700
Secretaria General	8.100
Secretaria del Interior	6.500
Secretaria de TIC	7.900
Secretaria Salud	8.000

Descripción	Total, Gobernación (en miles de pesos)
Secretaria de Planeación	8.200
Secretaria Transporte e Infraestructura	8.200
Secretaria de Educación	8.200
Secretaria de Cultura y Turismo	7.000
Secretaria de Vivienda	5.500
TOTAL CAJA MENOR A 30 DE JUNIO 2019	96.400

Depósitos en Instituciones Financieras

El detalle de los depósitos en entidades financieras de la Gobernación al 30 de JUNIO de 2019, es:

Entidad	Saldo a junio 30 de 2019 en miles de pesos
AV VILLAS	15.480.988
AGRARIO	25.783.383
BBVA	432.920.568
BOGOTA	70.433.131
COLOMBIA	10.445.764
COLPATRIA	7.523.775
DAVIVIENDA	73.758.982
GNB SUDAMERIS	5.157.913
IDESAN	33.198.948
ITAU (HELM BANK)	100.222
ITAU(HELM BANK)	11.752.211
OCCIDENTE	102.986.143
PICHINCHA	4.954.972
POPULAR	17.848.654
TOTAL	812.345.654

Certificados de Depósito de Ahorro a Término

El detalle de los certificados de depósitos de ahorro a 30 de junio es:

Entidad	Saldo a Junio 30 de 2019 (miles de pesos)	Tasa de Interés	plazo	Rendimientos del trimestre (miles de pesos)
BBVA TGD DEPOSITOS REINTEGROS JUDICIALES	47.817	5,00%	3	585
BBVA TGD SOBREVIVIR FER ADMINISTRATIVO	17.412	5,02%	3	213
BBVA TGD SEGURIDAD SOCIAL DEL GESTOR CREADOR CULTURAL	1.794.068	5,02%	3	22.004
BBVA TGD PLAZAS COFINANCIADAS	796.185	5,02%	3	9.765



BBVA TGD FER ADTIVO Y PENSION	62.000	5,02%	3	760
BBVA TGD PENSION INVALIDEZ FER ADTIVO	24.128	5,02%	3	296
BBVA TGD PISA FER ADMINISTRATIVO	19.406	5,00%	3	231
BBVA TGD FONDO PENSIONES VEJEZ FER	260.002	5,00%	3	3.091
BBVA TGD PENSIONES VEJEZ FER ADMINISTRATIVO	146.930	5,00%	3	1.747
BBVA TGD FONDO PENSION VEJEZ FER ADMINISTRATIVO	49.902	5,00%	3	593
BBVA TGD PLAZAS COFINANCIADAS	34.459	5,00%	3	410
ITAU (HELM BANK)	928.021	4,80%	3	11.265
ITAU - CDT TGD PENSION VEJEZ FER ADMINISTRATIVO	430.194	4,80%	3	5.164
ITAU - CDT TGD SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR Y GESTOR CULTURAL	1.460.296	4,80%	3	17.532
PICHINCHA- CDT TGD SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR CULTURAL	1.381.894	5.30%	3	17.455
TOTAL	7.452.714			

Nota (2) - Inversiones e Instrumentos Derivados

Representan los recursos financieros en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; como también aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa, ni control conjunto; incluye a su vez, las inversiones que se efectúan con la intención de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad receptora de la inversión.

Las Inversiones a junio 30 ascienden a:

Descripción	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	70.085.816	70.085.816
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (PROV.PROTECCION INVERSION (CR)	-18.377.626	0
TOTAL	51.708.190	70.085.816

Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial

Representan el valor de las participaciones en la entidad sobre las que el Departamento de Santander, tiene influencia significativa sin que se configuren los criterios para clasificar la inversión como controlada o negocio conjunto.

INFORMACIÓN RELEVANTE - INVERSIONES

Las inversiones que tiene el Departamento de Santander en las diferentes entidades al corte del 30 de junio de 2019 son:

Entidad	Saldo a Junio 30 de 2019 (miles de pesos)	% de Participación	no de acciones/cuotas
ENTIDADES PRIVADAS			
Banco Davivienda	190	0,000262%	1.184
Acerías Paz del Río	180	0,0000001%	17.995
Terpel del Centro	4.226	0,00233%	4.226
Inverseguros	9	0%	
Club del Comercio	0,4	0,004%	4
Pro Caucho	112.050	0%	
Sociedad Hotelera de Caldas	238	0%	
BBVA	1	0,00000116%	167
Corporación Invest In Santander	175.000	0%	
Centro de Convenios, Eventos y Ferias de Barrancabermeja	10.000.000		
Cadenalco	2.940		
Fondo Regional de Garantías	627.190	17,48%	113.685
Banco Popular	41.246	0,05%	4.124.552
SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA			
Cenfer	176.780		
Ingenio Risaralda	6	0,0003%	62
Acualago	5.000.000		
Findeter	2.299.000	0.2487%	24.169
Centroabastos	81.082	3,22%	810.818
Fertilizantes Colombianos S.A.	18.377.626		
Hidrosogamoso	500		
ESSA	30.808.681	22,48%	3.423.186.809
Piscícola San Silvestre	98.800		988
Terminal de Transporte de San Gil	133.335	16,93%	44.445
SOCIEDADES PUBLICAS			
TRO	686.532	18,38%	686.532
Empresas de Servicios Públicos de Santander S.A. E.S.P	1.416.000	91,35%	141.600
Acueducto Metropolitano de Bucaramanga	44.204	0,15094%	442.040
SUB TOTAL	70.085.816		
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES			
Fertilizantes Colombianos S.A.	-18.377.626		

Teniendo en cuenta la situación actual de Fertilizantes de Colombia, se tiene registrado el deterioro por el 100% de la inversión.

El Departamento de Santander recibió e incorporó en los estados financieros del trimestre recursos por concepto de dividendos así:

ENTIDAD	VALOR (MILES DE PESOS)	PERIODO
ELECTRIFICADORA DE SANTANDER ESSA	26.981.227	VIGENCIA 2018
BANCO POPULAR	17.818	VIGENCIA 2018
ORGANIZACIÓN TERPEL(DECEVAL)	1.558	VIGENCIA 2018
BANCO BBVA	1,5	VIGENCIA 2019
BANCO DAVIVIENDA	944	VIG 2017: 473,600
		VIG 2018: 460,043
TOTAL	27.001.549	

Nota (3) - Cuentas por Cobrar

Representan el valor de los derechos a favor del Departamento de Santander, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero; por concepto de ingresos tributarios, directos e indirectos, nacionales o territoriales determinados en las disposiciones legales. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2019 están conformadas por:

Descripción	Saldo corriente 2019	Saldo corriente 2018
IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	101.108.964	52.941.648
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	282.426.312	233.342.035
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2.427.656	3.027.655
ACUERDOS DE CONCESION	-	2.243.550
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	233.990.834	161.951.417
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	903.391.712	910.044.581
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	816.308	2.475.667
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 4.944.724	- 6.017.679
TOTAL	1.519.217.062	1.360.008.874

Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos Incluye el valor de los impuestos, pendientes de recaudo, determinados durante el período en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, con independencia del período fiscal al que correspondan.

Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo, incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros.

Prestación de Servicios de Salud

Se registra el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por la prestación del servicio de salud a los usuarios en desarrollo de sus actividades.

Transferencias por Cobrar

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen, entre otros, del sistema general de participaciones, del sistema general de regalías y del sistema general de seguridad social en salud.

Otras Cuentas por Cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal

Deterioro

Reconocimiento estimado de deterioro de las cuentas por cobrar sobre las cuales se evidencio incumplimiento.

INFORMACIÓN RELEVANTE – CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar reflejadas al corte de junio 30 de 2019, corresponden a:

CONCEPTO	VALOR (MILES DE PESOS)
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	882.844.890
DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	15.108
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	5.648.373
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14.883.341
TOTAL	903.391.712

Nota (4) - Inventarios

Representa el valor de los bienes adquiridos con el objeto de ser vendidos o distribuidos sin contraprestación y que no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación

Descripción	Saldo corriente 2019	Saldo corriente 2018
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA(Medicamentos)	3.452.426	4.388.920

Nota (5) - Propiedades, Planta y Equipo

Representan el valor de los bienes tangibles de propiedad del Departamento de Santander, que se utilizan para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos de la entidad; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

El siguiente es el detalle del saldo de propiedades y equipo al 30 de junio de 2019:

Descripción	Saldo no corriente 2019	Saldo no corriente 2018
TERRENOS	221.858.361	219.540.239
BIENES MUEBLES EN BODEGA	20.750	360.536
EDIFICACIONES	135.855.433	143.071.935
MAQUINARIA Y EQUIPO	26.176.477	25.993.684
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.720.383	3.723.050
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.256.325	1.955.752
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.465.314	5.400.066
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	15.097.542	15.439.746
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	391.981	394.787
BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.992.473	2.992.473
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(CR)	- 32.037.169	- 23.979.335
TOTAL	382.797.870	394.892.933

INFORMACIÓN RELEVANTE – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales variaciones del período fueron:

Terrenos. Se incluyó por legalización un terreno interno en la cárcel modelo de Bucaramanga por valor de \$82.523 millones de pesos.

Edificaciones. Se incluyó por legalización un predio construcción interno en la cárcel modelo de Bucaramanga por valor de \$14.788 millones de pesos

Maquinaria y Equipo. Aumento por la compra de elementos para la dotación del centro de atención inmediata interinstitucional (CAII) flotante para el embalse Topocoro, por valor de \$140.832 millones de pesos

Muebles y Enseres y Equipo de Oficina. Aumento por la compra de elementos para la dotación del centro de atención inmediata interinstitucional (CAII) flotante para el embalse Topocoro, por valor de \$47.491millones de pesos.

Equipo de Comunicación y Computación. Aumento por la compra de elementos para la dotación del centro de atención inmediata interinstitucional (CAII) flotante para el embalse Topocoro, por valor de \$32.395 millones de pesos.

Equipo de Transporte, Tracción y elevación. Compra de una moto acuática y botes inflables para el CAII flotante para embalse Topocoro por valor de \$84.671 millones de pesos.

La Propiedad, planta y equipo son objeto de depreciación, mediante la cual se reconoce la pérdida de la capacidad operacional por el uso, y corresponde a la distribución racional y sistemática del costo histórico durante su vida útil estimada; para tal fin se aplica el método de línea recta, que consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada.

El Departamento hace el registro de las depreciaciones mensualmente, por tipo de bien.

Para los bienes considerados activos fijos, se inicia su depreciación contable a partir del siguiente mes al de su registro contable.

Depreciación de activos de menor cuantía. Los activos que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año que se adquieren o incorporan, teniendo en cuenta los montos establecidos anualmente se deprecian en el momento de su adquisición o incorporación del activo, o durante los meses que reste para la terminación del período contable.

Vida útil de la Propiedad, planta y equipo. La vida útil estimada para el cálculo de la depreciación de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Nombre de la cuenta	VIDA UTIL
URBANOS	NO SE DEPRECIAN
EDIFICIOS Y CASAS	100 AÑOS
EQUIPO DE CONSTRUCCION	15 AÑOS
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	5 AÑOS
EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	15 AÑOS
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	15 AÑOS
EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	5 AÑOS
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE INVESTIGACION	10 AÑOS
EQUIPO DE LABORATORIO	10 AÑOS
EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	10 AÑOS
OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACION	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	5 AÑOS
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5 AÑOS

Nombre de la cuenta	VIDA UTIL
TERRESTRE	10 AÑOS
EQUIPO DE HOTELERIA	10 AÑOS
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA DE PROPIEDAD DE TERCEROS	10 AÑOS
OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10 AÑOS

Nota (6) - Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales

Comprenden los bienes de uso público administrados por el Departamento titular del derecho de dominio, destinados para el uso y goce de la comunidad; orientados a generar bienestar social, incluidos los bienes construidos en virtud de la ejecución de contratos de concesión, así como los destinados a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución.

Se clasifica en este grupo de cuentas la infraestructura vial, monumentos, bibliotecas; incluye también los bienes formados o adquiridos en virtud de la ejecución de contratos de concesión.

El detalle de los Bienes de uso público e histórico y cultural al 30 de junio de 2019 está conformada por:

concepto	Saldo no corriente 2019	Saldo no corriente 2018
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	46.640.583	32.091.027
BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2.416.931.618	2.416.931.618
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	- 575.676.810	- 191.892.270
TOTAL	1.887.895.391	2.257.130.375

INFORMACIÓN RELEVANTE – Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales

El Departamento se encuentra en proceso de desarrollo e implementación de un módulo que interrelacione las actividades de contratación ejecutadas por las oficinas gestoras, con las actividades de registro y control que compete a la Secretaria General- Coordinación de recursos físicos, paralelamente se definirán los procedimientos operativos que permita el reconocimiento, clasificación, medición, y los registros contables que se requieran acorde con las normas, en forma razonable y oportuna.

La depreciación se realiza bajo el método de línea recta para las redes viales con una na vida útil de 6 años, los bienes de arte y cultura no se deprecian.

Nota (7) – Otros Activos

Representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

El detalle de Otros Activos al 30 de junio de 2019, es:

Descripción	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	1.728.623.680	1.628.197.794
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	48.960.106	24.147.160
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	28.030.162	20.656.278,00
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	31.387.855	28.034.924,00
DERECHOS EN FIDEICOMISO	91.063.595	84.197.882,00
INTANGIBLES	3.132.598	3.171.608,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-7.628	-24.033,00
TOTAL	1.931.190.368	1.788.381.613

Plan de activos para beneficios pos empleo

Representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados distintas a las que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después de completar el período de empleo en el Departamento. Estos recursos se encuentran depositados en Encargos Fiduciarios.

Avances y anticipos entregados

Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios; así como los viáticos y gastos de viaje pendientes de legalización.

Recursos entregados en administración

Representa los recursos en efectivo a favor del Departamento, que se originan en contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y contratos para la administración de recursos, celebrados con entidades distintas a las sociedades fiduciarias.

Activos Intangibles

Se tienen como activos intangibles derechos, licencias, software.

Amortización acumulada de activos intangibles

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determina en función del tiempo durante el cual la entidad espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor período entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicios esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

PASIVO

Representa las obligaciones ciertas o estimadas del Departamento de Santander, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios futuros.

El pasivo a 30 de junio de 2019 estaba representado en:

DESCRIPCION	Saldo Corriente 2019	Saldo no corriente 2019	Saldo Corriente 2019	saldo no corriente 2019
PRESTAMOS POR PAGAR	28.181.364	300.088.821	9.766.756	299.922.299
CUENTAS POR PAGAR	237.598.230		136.993.695	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	77.803.538	3.090.363.853	2.653.411.229	
PROVISIONES	171.620.693		132.097.037	
OTROS PASIVOS	271.150.809		279.350.885	
TOTAL		4.176.807.308		3.511.541.901

Nota (8) – Prestamos por Pagar – Financiamiento interno a Largo Plazo

Representan las obligaciones a cargo del Departamento de Santander, originados en la contratación de empréstitos, que se adquieren, para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo, a través de efectivo u equivalente de efectivo

INFORMACIÓN RELEVANTE- Financiamiento interno a Largo Plazo

Las obligaciones por concepto de empréstito han sido adquiridas previa autorización de la Asamblea Departamental, con entidades financieras en la Banca comercial y en la Banca de fomento, recursos utilizados para proyectos del Plan de Desarrollo, Plan Vial y Banco de Maquinaria.

Se definen como de largo plazo por haberse pactado su pago a un plazo superior a un año: Para presentación en los Estados financieros, se clasifican en corriente y no corriente, donde las sumas

proyectadas a cancelar en la vigencia, se registran como corrientes, el saldo con vencimiento a más de un año se clasifica como no corriente.

La deuda se pacta a diferentes plazos, contados a partir de la fecha de su desembolso, el cual el Departamento gestiona cuando se requiere efectuar el pago a proveedores.

A continuación, se detalla la composición de esta cuenta:

ENTIDAD FINANCIERA	Nº PAGARÉ	TASA DE INTERES	PLAZO EN AÑOS	PERIODO DE GRACIA CAPITAL(AÑOS-MESES-DIAS)	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO FINAL	SALDO CAPITAL A JUNIO 30 DE 2019 (miles de pesos)
BOGOTA	155091048	DTF+1+2	15	3	22/12/2010	22/12/2025	1.083.328
BOGOTA	155091066	DTF+1+2	14,33	2 A 4 M	22/08/2011	22/11/2025	5.412.454
BOGOTA	155091084	DTF+1+2	14,25	2 A 3 M	28/09/2011	28/12/2025	5.416.667
HELM BANK - ITAU	040127801-00	DTF+1+1,5	15	3	22/12/2010	22/12/2025	5.416.667
HELM BANK - ITAU	040157934-00	DTF+1+1,5	15	3	13/09/2011	13/09/2026	6.041.667
BBVA	736-9600004094	DTF + 3	15	4	30/09/2010	30/09/2025	22.095.960
BOGOTA	155153720	DTF + 3	15	3	24/11/2011	24/11/2026	8.064.516
BOGOTA	184-51100567	DTF + 3	15	3	23/12/2011	23/12/2026	11.290.323
BOGOTA	301-51021796	DTF + 3	15	3	23/12/2011	23/12/2026	4.838.709
BOGOTA	155401187	DTF-3+2	12	2	17/08/2012	17/08/2024	3.150.000
BOGOTA	155833309	DTF-3+2	11,75	21 MESES	16/10/2012	16/07/2024	2.100.000
BBVA	736-9600004854	DTF + 3	15	3	18/10/2012	18/10/2027	4.351.190
BBVA	736-9600004888	DTF + 3	15	3	16/11/2012	18/10/2027	4.351.190
BOGOTA	158285413	DTF-3+1,5	12	2	27/06/2013	27/06/2025	11.197.648
BOGOTA	158533020	DTF-3+1,5	11,75	21 MESES	19/07/2013	19/04/2025	188.480
OCCIDENTE	65000118130	DTF-3+1,5	12	2	29/11/2013	29/11/2025	9.750.000
OCCIDENTE	65000122492	DTF-3+1,5	12	2	5/03/2014	5/03/2026	2.684.394
BBVA	736-9600005182	DTF + 3	15	3	31/10/2013	31/10/2028	4.750.000
BBVA	736-9600005224	DTF + 3	15	3	26/12/2013	26/12/2028	9.500.000
BBVA	736-9600005349	DTF + 3	15	3	21/03/2014	21/12/2028	9.500.000
BBVA	736-9600005570	DTF + 3	15	2 A 4 M 4D	27/06/2014	27/12/2028	4.750.000
BBVA	736-9600005679	DTF + 3	15	3	12/12/2014	29/12/2028	3.800.000
BBVA	736-9600005935	DTF + 3	15	3	6/11/2015	6/11/2028	4.750.000
BBVA	736-9600006073	DTF + 3	15	3	16/12/2015	16/12/2028	4.750.000
BBVA	736-9600006230	DTF + 3	15	3	29/06/2016	31/10/2028	3.151.790
BBVA	736-9600005448	DTF-3+1,5	12	2	3/06/2014	3/06/2026	911.889
BBVA	736-9600005463	DTF-3+1,5	12	2	3/06/2014	3/06/2026	1.795.746
BBVA	736-9600005471	DTF-3+1,5	12	2	3/06/2014	3/06/2026	507.425
BBVA	736-9600005489	DTF-3+1,5	12	2	3/06/2014	3/06/2026	284.940
BBVA	736-9600005596	DTF-3+1,5	12	2	20/10/2014	20/10/2026	21.886.745



ENTIDAD FINANCIERA	Nº PAGARÉ	TASA DE INTERES	PLAZO EN AÑOS	PERIODO DE GRACIA CAPITAL (AÑOS-MESES-DÍAS)	FECHA DESEMBOLSO	FECHA VENCIMIENTO FINAL	SALDO CAPITAL A JUNIO 30 DE 2019 (miles de pesos)
BBVA	736-9600005638	DTF-3+1,5	12	2	5/01/2015	20/10/2026	26.250.000
BBVA	736-9600005844	DTF-3+1,5	12	2	26/06/2015	20/10/2026	1.125.000
BBVA	736-9600005836	DTF-3+1,5	12	2	26/06/2015	20/10/2026	149.996
BBVA	736-9600005828	DTF-3+1,5	12	2	26/06/2015	20/10/2026	750.000
BBVA	736-9600006313	DTF-3+1,5	12	2	17/08/2016	20/10/2026	4.350.003
DAVIVIENDA	700404600184374 1	DTF-3+1,5	15	3	18/12/2014	18/12/2028	3.763.243
DAVIVIENDA	700404600174345 3	DTF + 3	15	3	30/12/2013	16/12/2028	4.750.000
DAVIVIENDA	700404600176596 9	DTF + 3	15	3	21/03/2014	30/12/2028	6.650.002
DAVIVIENDA	700404600183753 7	DTF + 3	15	3	1/12/2014	30/12/2028	2.850.052
DAVIVIENDA	700404600185785 7	DTF + 3	15	3	5/02/2015	30/12/2028	9.500.116
DAVIVIENDA	700404600192947 4	DTF + 3	15	3	16/12/2015	30/12/2028	6.677.144
BOGOTA	454951981	IBR+3,62	12	3	26/09/2018	26/09/2036	2.000.000
BOGOTA	455758983	IBR+3,62	12	3	12/12/2018	12/12/2036	1.000.000
BOGOTA	455899830	IBR+3,62	12	3	24/12/2018	24/12/2036	3.421.000
BOGOTA	456717507	IBR+3,62	12	3	13/03/2019	13/03/2037	3.000.000
BOGOTA	457686977	IBR+3,62	12	3	7/06/2019	7/06/2037	3.145.000
BOGOTA	457904161	IBR+3,62	12	3	20/06/2019	20/06/2037	3.300.000
BBVA	9600006891	IBR+3,5	15	3	16/05/2018	16/05/2036	12.075.930
BBVA	9600007030	IBR+3,5	15	3	10/09/2018	10/09/2036	1.300.000
BBVA	9600007048	IBR+3,5	15	3	4/10/2018	4/10/2036	3.000.000
BBVA	9600007212	IBR+3,5	15	3	24/12/2018	24/12/2036	2.000.000
BBVA	9600007253	IBR+3,5	15	3	12/03/2019	12/03/2037	6.000.000
BBVA	9600007279	IBR+3,5	15	3	14/05/2019	14/05/2037	3.000.000
BBVA	9600007287	IBR+3,5	15	3	6/06/2019	6/06/2037	1.900.000
BBVA	9600007303	IBR+3,5	15	3	21/06/2019	21/06/2037	1.070.000
OCCIDENTE	6500087203	DTF + 3	15	3	28/11/2011	28/11/2026	7.812.500
OCCIDENTE	65000104411	DTF + 3	15	3	25/02/2013	25/02/2028	8.868.243
OCCIDENTE	6570017889	DTF + 3	15	3	2/10/2012	26/09/2027	4.347.427
OCCIDENTE	65000118221	DTF + 3	15	3	28/11/2013	28/11/2028	974.359
OCCIDENTE	65000119058	DTF + 3	15	3	16/12/2013	16/12/2028	974.359
OCCIDENTE	65000122518	DTF + 3	15	3	28/02/2014	28/11/2028	3.000.000
NACION SSS	633300308					31/12/2019	991.667
SUBTOTAL DEUDA							317.767.769
INTERESES CAUSADOS VIGENCIA 2019							10.502.416
TOTAL							328.270.185

Nota (9) – Cuentas por pagar

Representan las obligaciones adquiridas por el Departamento con terceros, relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones del cometido estatal, de los cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente u otro instrumento financiero.

Las cuentas por pagar se miden por el valor de la transacción.

Descripción	Saldo a junio 2019
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.	2.580.141
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	3.741.157
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	9.313.666
DESCUENTOS DE NOMINA	8.814.093
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.759.332
CREDITOS JUDICIALES	4.537.654
ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS De SALUD	199.266.147
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.586.040
Total	237.598.230

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por el Departamento con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

TRANSFERENCIAS POR PAGAR

Valor de las obligaciones adquiridas por el Departamento por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a otras entidades de gobierno, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Recursos recaudados en efectivo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales.

DESCUENTOS DE NOMINA

Obligaciones del Departamento originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Revela los recaudos que como agente retenedor efectúa el Departamento, de todos los pagos o abonos en cuenta que realiza, acorde con las disposiciones legales.

CRÉDITOS JUDICIALES

Incorpora las obligaciones por concepto de fallos en contra del Departamento, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Constituye el valor de las obligaciones a cargo del Departamento / Secretaria de Salud, para la atención en salud con los recursos destinados para el régimen subsidiado, el subsidio a la oferta, las acciones de salud pública y los servicios de salud No PBS.

Nota (10) – Beneficios a empleados

Comprenden todas las retribuciones que el Departamento proporciona a sus trabajadores y ex trabajadores como contra prestación de sus servicios, incluyendo, cuando hay lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Beneficios que abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a los sobrevivientes, beneficiarios y/ sustitutos.

El detalle de Beneficios a empleados al 30 junio de 2019, es:

DESCRIPCION	Saldo Corriente 2019	Saldo no corriente	Saldo Corriente 2019	saldo no corriente
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	77.803.538		68.983.326	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	2.607.463	-	12.885.304
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-	3.087.756.390	-	2.571.542.599
TOTAL	77.803.538	3.090.363.853	68.983.326	2.584.427.903

El régimen salarial y pensional de la gobernación es el enmarcado en las normas legales vigentes. El cálculo actuarial se ajusta periódicamente con base en la información generada por el Ministerio de Hacienda -FONPET

PATRIMONIO

Nota (11) – Patrimonio

El Patrimonio del Departamento de Santander lo integran las cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido estatal.

DESCRIPCION	Saldo no corriente 2019	Saldo no corriente 2018
CAPITAL FISCAL	1.311.920.864	1.763.223.268
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.156.989.381	

RESULTADO DEL EJERCICIO	- 69.995.874	- 27.843.327
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		1.410.888.612
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.998.298	
TOTAL	2.420.912.669	3.146.268.553

INGRESOS

Incluyen las cuentas que reflejan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos por el Departamento de Santander a lo largo del período contable. Las cifras presentadas en este rubro surgen de transacciones con y sin contraprestación.

A 30 de junio de 2019 los ingresos ascendían a:

DESCRIPCION	Saldo no corriente 2019	Saldo no corriente 2018
INGRESOS FISCALES	304.607.901	226.156.852
TRANSFERENCIAS	389.228.505	420.439.533
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.133.024	18.537.843
OTROS INGRESOS	65.939.177	149.586.549
TOTAL	763.908.607	814.720.777

Nota (12) – Ingresos Fiscales

Incluye las cuentas que representan los ingresos obtenidos por el Departamento de Santander, a través de la aplicación de leyes que sustentan el cobro de impuestos, tasas, rentas parafiscales y otros, derivados del poder impositivo del Estado. Se clasifican en ingresos tributarios y no tributarios.

Tributarios

Son ingresos determinados en las disposiciones legales, que facultan al Departamento de Santander, para establecer y exigir a los contribuyentes el pago de gravámenes, en función, de un hecho generador. Son originados por actos administrativos como son las Ordenanzas Departamentales.

No tributarios

Son los ingresos obtenidos de las retribuciones por concepto de tasas, multas, intereses de mora, sanciones, estampillas, contribuciones, entre otros.

Devoluciones y Descuentos

Las devoluciones y descuentos que se originen en los ingresos tributarios y no tributarios se reconocen como menor valor del ingreso.

A 30 de junio los ingresos fiscales ascendieron a:

DESCRIPCION	Saldo en miles de pesos
Tributarios	210.025.963
No tributarios	95.054.352
Devoluciones, descuentos.	-472.414
TOTAL	304.607.901

Nota (13) – Ingresos por transferencias

Representa los ingresos obtenidos por el Departamento de Santander que provienen de transferencias la Nación, por mandato constitucional, sin contraprestación directa.

Los ingresos que financian los servicios a cargo del Departamento, son:

Transferencias del Sistema General de Participaciones – SGP-

Recursos destinados a atender y financiar la prestación del servicio de salud, la prestación del servicio de educación, preescolar, primaria, secundaria y media, los servicios de agua potable, saneamiento básico y los de propósito general, garantizando la ampliación de la cobertura.

Transferencias del Sistema General de Regalías – SGR-

Recursos para la financiación de proyectos en ciencia, tecnología, innovación, desarrollo regional, transporte escolar, alimentación escolar; o como recursos para ahorro pensional.

Otras transferencias para financiar el gasto público social o los servicios asignados por disposiciones legales; que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

Los ingresos por transferencias a 30 de junio de 2019, corresponden a:

DESCRIPCION	Saldo en miles de pesos
Sistema General de Participaciones	266.233.029
Sistema General de Regalías	90.536.888
Otras transferencias	32.458.588
TOTAL	389.228.505

GASTOS

Refleja los flujos de salida de recursos del Departamento de Santander utilizados para cumplir con las obligaciones generadas en desarrollo de las actividades y prestación de servicios.

A 30 de junio los gastos ascendieron a:

DESCRIPCION	Saldo no corriente 2019	Saldo no corriente 2018
DE ADMINISTRACIÓN	51.990.145	52.264.893

PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	206.861.582	266.557.094
TRANSFERENCIAS	86.893.925	74.221.052
GASTO PUBLICO SOCIAL	451.601.573	364.762.975
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.924.164	9.359.207
OTROS GASTOS	29.633.092	75.398.883
TOTAL	833.904.481	842.564.104

Nota (14) –Gastos de Administración y Operación

Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; también se incluyen los gastos originados en el desarrollo de la operación principal del Departamento. En este grupo se tienen los gastos de nómina de los funcionarios, contribuciones imputadas y efectivas generadas por la nómina, prestaciones sociales, gastos diversos, gastos generales y los impuestos, contribuciones y tasas a cargo del Departamento.

Los Gastos de Administración y Operación al 30 de junio de 2019, corresponden a:

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Sueldos y Salarios	14.880.229
Contribuciones imputadas	326.464
Contribuciones efectivas	4.083.969
Aportes sobre Nomina	873.991
Prestaciones Sociales	3.942.110
Gastos der Personal Diversos	827.415
Gastos Generales	25.146.923
Impuestos contribuciones y Tasas	1.909.044
TOTAL	51.990.145

Nota (15) – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Incluye la cuenta que representa los gastos estimados a cargo del Departamento, que refleja el valor de los montos para cubrir posibles pérdidas que estén sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

El detalle de las provisiones, litigios y demandas a junio 30 de 2019, corresponden a:

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Deterioro de propiedad planta y equipo	5.500
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	4.257.275
Depreciación de Bienes de Uso Público	191.892.270

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Amortización de Activos intangibles	498
Provisión Litigios y Demandas	10.706.039
TOTAL	206.861.582

Nota (16) – Otras transferencias

Incluye la cuenta que representa los gastos por transacciones sin contraprestación registradas por el Departamento por recursos entregados a otras entidades del sector oficial o privado.

A 30 de junio de 2019, esta cuenta ascendió a:

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Otras transferencias	68.281.565
subvenciones	18.612.360
TOTAL	86.893.925

Nota (17) –Gasto público social

Incluye las cuentas que representan los recursos destinados directamente por el Departamento, a la solución de las necesidades básicas insatisfechas.

El saldo a junio 30 de 2019 es:

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Educación	291.119.949
Salud	108.621.405
Agua potable y Saneamiento básico	3.308.222
Recreación y deporte	4.103.808
Cultura	2.306.116
Desarrollo comunitario y bienestar social	41.285.760
Medio Ambiente	856.313
Total	451.601.573

Nota (18) –Operaciones Interinstitucionales

Incluye las cuentas que representan los fondos entregados a otras entidades, para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y otras entidades; y c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades, con independencia del sector y nivel al que pertenezcan.

A junio 30 de 2019 estos gastos ascendieron a:

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Fondos entregados	6.924.164
Total	6.924.164

Nota (19) –Otros Gastos

Incluye las cuentas tales como, los gastos por comisiones, ajustes por diferencia en cambio, gastos financieros y gastos diversos.

Descripción	Valor(en miles de pesos)
Comisiones	426.721
Financieros	26.684.424
Diversos	2.521.947
Total	29.633.092

CUENTAS DE ORDEN

El Departamento incluye en las cuentas de orden la información contable que representa los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones que pueden afectar en un futuro su estructura financiera, los cuales están pendientes de formalización pero que son reconocidos en la contabilidad. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera actual del Departamento.

El saldo de las cuentas de orden a junio 30 de 2019:

Descripción	Saldo 2019	Saldo 2018
ACTIVOS CONTINGENTES		
LITIGIOS Y DEMANDAS	34.096.852	31.211.757
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	12.337.114	12.337.114
DEUDORAS DE CONTROL		
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	1.735.831	1.414.481
ACTIVOS RETIRADOS	11.669.741	12.173.302
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	19.802.808	48.084.714
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	36.784.320	
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	154.548	154.548
SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355 - LEY 1819 DE 2016	15.932.456	4.818.306
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	976.183	976.183
DEUDORAS POR CONTRA(CR)		



DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 46.433.966	- 43.548.872
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 87.055.887	- 67.621.534
PASIVOS CONTINGENTES		
LITIGIOS O DEMANDAS	- 66.382.710	- 56.068.535
OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	- 276.412.716	-363.133.933
ACREEDORAS DE CONTROL		
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES PARA EL CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES	- 47.558.837	- 47.558.837
SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355 - LEY 1819 DE 2016	-1.315.905.836	- 75.151.150
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	- 54.586.488	- 30.291.477
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)		
RESPONSAB.CONTINGEN.X CONTRA	342.795.426	419.202.468
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	1.418.051.161	153.001.465

HECHOS DESPUES DEL CIERRE

De acuerdo con lo dispuesto por la contaduría General de la Nación, las cuentas de orden correspondiente a saneamiento contable, deben quedar en cero y será desactivada el próximo periodo. Se hizo el registro con posterioridad a la generación del estado financiero.