

República de Colombia



Gobernación de Santander


DEPARTAMENTO DE SANTANDER

ESTADOS FINANCIEROS

A

SEPTIEMBRE 30 DE 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a hook at the top and a horizontal line at the bottom.

 <p>República de Colombia</p> <p>Gobernación de Santander</p>	CERTIFICACION SECRETARIA DE HACIENDA	CÓDIGO	AP-GF-RG-93
		VERSIÓN	0
		FECHA DE MODIFICACIÓN	08/11/2016
		PÁGINA	1 de 1

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 septiembre 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 septiembre de 2019.

EDGAR ANDRÉS FANDIÑO BOHORQUEZ
Gobernador (E)

ELSY CABALLERO OJEDA
Secretaria de Hacienda

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



BALANCE GENERAL

Código AP-GE-BG-57

Grupos Financiera

código	ACTIVO	VARIACION		PASIVO	VARIACION
		2018	2019		
ACTIVO CORRIENTE					
	Efectivo Y Equivalentes al				
	11 efectivo	766.083.386	781.362.908	14.257.635	176,4%
	13 Cuentas por cobrar	1.499.596.605	1.369.239.136	267.752.912	92,7%
	14 Prestamos por Cobrar	1.542.764	1.532.024	68.067.955	-16,5%
	15 Inventarios	3.197.588	2.164.890	251.214.726	-11,4%
	Total Activo Corriente	2.270.420.343	2.154.298.958	601.293.228	18,0%
ACTIVO NO CORRIENTE					
	Inversiones e Instrumentos				
	12 Derivados	51.708.190	70.085.816	323.795.236	6,8%
	16 Propiedades, Planta y equipo	381.040.910	392.481.542	163.456.364	22,0%
	17 Bienes de beneficio y uso público	1.789.835.963	2.174.022.696	3.036.729.125	-2,0%
	19 Otros activos	1.997.851.791	1.812.004.651	3.523.980.725	-0,4%
	Total Activo No Corriente	4.220.436.854	4.448.594.705	4.125.273.953	2,0%
	TOTAL ACTIVO	6.490.857.197	6.602.893.663	6.490.857.197	
PASIVO CORRIENTE					
	Préstamos por pagar- Financiamiento				
	23 interno LP				
	24 Cuentas por pagar				
	25 Beneficios a empleados a CP				
	29 Otros pasivos				
	Total Pasivo Corriente				
PASIVO NO CORRIENTE					
	Prestamos por pagar- Financiamiento				
	23 interno de LP				
	27 Provisiones(Pasivos Estimados)				
	Beneficios a empleados a largo plazo				
	25 y Pos Empleo				
	Total Pasivo no Corriente				
	TOTAL PASIVO				
	3105 Capital fiscal				
	Impacto por la transición al nuevo marco				
	3109 Resultado de ejercicios anteriores				
	3151 Ganancias o pérdida del plan de activos para beneficios posempleo				
	3110 Resultado del Ejercicio				
	Total Patrimonio				
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
	91 Pasivos Contingentes				
	93 Acreedoras de Control				
	99 Acreedoras por el contrato (DB)				

EDGAR ANDRES FANDIÑO BOHORQUEZ
Gobernador de Santander (E)

ELSÝ CABALLERO OJEDA
Secretaria de Hacienda

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



ESTADO DE RESULTADOS
DEPARTAMENTO DE SANTANDER
CON CORTE A SEPTIEMBRE 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	1.041.366.282	969.297.323	
41	INGRESOS FISCALES	438.979.128	348.633.722	
4105	Tributarios	284.763.423	209.778.854	35,74%
4110	No tributarios	154.907.736	139.080.687	11,38%
4195	Devoluciones, descuentos.	-692.031	-225.819	206,45%
44	TRANSFERENCIAS	586.527.261	600.807.925	
4408	Sistema General de Participaciones	430.110.792	377.284.455	14,00%
4413	Sistema General de Regalías	117.334.051	144.981.878	-19,07%
4428	Otras transferencias	39.082.418	78.541.592	-50,24%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15.859.893	19.855.676	
4705	Fondos Recibidos	0	19.846.155	-100,00%
4720	Operaciones de Enlace	23.224	9.521	143,92%
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	15.836.669	0	100,00%
	GASTOS	-1.332.630.377	-1.145.642.081	
51	DE ADMINISTRACIÓN	-91.725.543	-86.812.385	
5101	Sueldos y Salarios	-24.860.340	-23.088.125	7,68%
5102	Contribuciones imputadas	-580.659	-1.105.898	-47,49%
5103	Contribuciones efectivas	-6.724.152	-8.470.222	-20,61%
5104	Aportes sobre Nomina	-1.411.538	-1.344.889	4,96%
5107	Prestaciones Sociales	-6.944.837	-6.197.975	12,05%
5108	Gastos de Personal Diversos	-2.551.454	-7.258.752	-64,85%
5111	Gastos Generales	-46.212.020	-38.331.236	20,56%
5120	Impuestos contribuciones y Tasas	-2.440.543	-1.015.288	140,38%
53	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-301.384.348	-366.651.892	
5346	Deterioro de Inversiones	0	0	
5347	Deterioro en cuentas por cobrar	0	0	0,00%
5351	Deterioro de propiedad planta y equipo	-10.000	0	100,00%
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	-6.152.626	-7.334.442	-16,11%
5364	Depreciacion de Bienes de Uso Público	-289.951.698	-287.838.405	0,73%
5366	Amortizacion de Activos intangibles	-61.748	-746	8177,21%
5368	Provision Litigios y Demandas	-5.208.276	-71.478.299	-92,71%
54	TRANSFERENCIAS	-157.771.263	-107.873.769	
5423	Otras transferencias	-139.158.903	-107.873.769	29,00%
5424	subvenciones	-18.612.360	0	100,00%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	-770.980.539	-569.351.782	
5501	Educación	-437.845.568	-431.569.488	1,45%
5502	Salud	-180.952.136	-74.949.482	141,43%
5503	Agua potable y Saneamiento básico	-17.629.357	-21.335.753	-17,37%
5504	Vivienda	-1.155.337	-1.011.129	14,26%
5505	Recreacion y deporte	-12.656.342	-1.968.920	542,81%
5506	Cultura	-4.108.531	-948.740	333,05%
5507	Desarrollo comunitario y bienestar social	-105.725.783	-36.061.007	193,19%
5508	Medio Ambiente	-10.907.485	-1.507.263	623,66%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-10.768.684	-14.952.253	
5705	Fondos entregados	-10.768.684	-14.952.253	-27,98%
	RESULTADO OPERACIONAL	-291.264.095	-176.344.758	
48	OTROS INGRESOS	81.599.151	206.285.914	
4802	Financieros	74.634.240	195.953.670	-61,91%
4808	Ingresos Diversos	6.964.911	10.332.244	-32,59%
58	OTROS GASTOS	-31.625.195	-101.673.644	
5802	Comisiones	-801.178	-23.921.718	-96,65%
5804	Financieros	-28.257.702	-76.787.037	-63,20%
5890	Diversos	-2.566.315	-964.889	165,97%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-241.290.139	-71.732.488	

EDGAR ANDRÉS FANDINO BOHORQUEZ
 Gobernador de Santander (E.)

ELSY CABALLERO OJEDA
 Secretaria de Hacienda

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

República de Colombia



Gobernación de Santander

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CON CORTE A SEPTIEMBRE 30 DE 2019-2018

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2018	<u>2.557.096.212</u>
VARIACION PATRIMONIAL	-191.512.968
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2019	<u>2.365.583.244</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		-191.512.968
INCREMENTOS:		1.388.933.294
	Capital fiscal	93.980.775
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.197.896.824
3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	97.055.695
DISMINUCIONES:		1.580.446.262
3105	CAPITAL FISCAL	0
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	1.410.888.611
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	169.557.651


EDGAR ANDRÉS FANDIÑO BOHORQUEZ
Gobernador de Santander (E)


ELSY CABALLERO OJEDA
Secretaria de Hacienda

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



DEPARTAMENTO DE SANTANDER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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



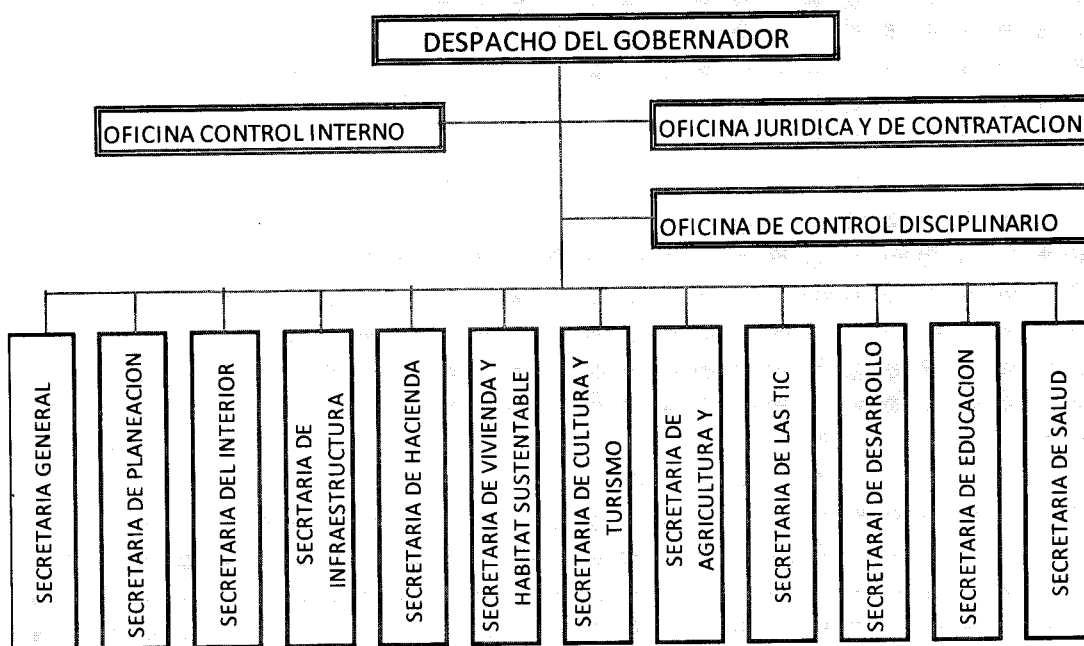
desarrollo humano integral de las comunidades y su inserción en el campo internacional; y que desarrolla una cultura política basada en los principios de transparencia, eficacia y respeto por el otro, fortalecida en los principales valores y raíces culturales de la población.

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), estos módulos se actualizan en línea; Se cuenta con módulos de gestión para la generación de información financiera de Almacén y activos fijos; Nómina; Cajas menores; Facturación SSS, procesos jurídicos, y cobro coactivo.

En la actualidad, se encuentra en proceso de ajuste documental de los procedimientos y manuales, producto del cambio al nuevo marco de regulación contable y avance en la implementación de módulos.

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 septiembre de 2019 está conformado por:

Descripción	Saldo Corriente 2019	Saldo Corriente 2018
Caja	96.400	76.300
Depósito en Instituciones Financieras	759.311.026	774.101.719
Equivalente al Efectivo	6.675.960	7.184.889
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	766.083.386	781.362.908

INFORMACIÓN RELEVANTE - EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

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

La Entidad a septiembre 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 septiembre 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
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 SEPTIEMBRE 2019	96.400

Depósitos en Instituciones Financieras

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

Entidad	Saldo a septiembre 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 septiembre es:



Entidad	Saldo a Septiembre 30 de 2019 (miles de pesos)	Tasa de Interés	plazo	Rendimientos del trimestre
PICHINCHA TGD SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR CULTURAL	1.399.852	5,25%	3	17.958
BANCO BBVA TGD SOBREVIVIR FER ADMINISTRATIVO	17.626	4,97%	3	215
BANCO BBVA TGD SEGURIDAD SOCIAL DEL GESTOR CREADOR CULTURAL	1.816.171	4,97%	3	22.103
BANCO BBVA TGD DEPOSITOS REINTEGROS JUDICIALES	48.404	4,95%	3	587
TGD FER ADMINISTRATIVO Y PENSION	62.764	4,97%	3	764
TGD PLAZAS COFINANCIADAS	805.994	4,97%	3	9.809
TGD PENSION INVALIDEZ FER ADMINISTRATIVO	24.426	4,97%	3	297
TGD PISA FER ADMINISTRATIVO	19.644	4,95%	3	238
TGD FONDO PENSION VEJEZ FER	263.193	4,95%	3	3.191
TGS PENSION VEJEZ FER ADMINISTRATIVO	148.733	4,95%	3	1.803
TGD FONDO PESION VEJEZ FER ADMINISTRATIVO	50.514	4,95%	3	612
TGD PLAZAS CONFINANCIADAS	34.882	4,95%	3	423
SALDOS DE CONVENIOS	938.962	5,00%	3	10.941
TGD PENSION VEJEZ FER ADMINISTRATIVO	435.266	5,00%	3	5.072
TGD SEGURIDAD SOCIAL DEL CREADOR Y GESTOR CULTURAL	609.529	5,00%	3	17.217
TOTAL	6.675.960			91.230

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 septiembre 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 septiembre de 2019 son:

Entidad	Saldo a Septiembre 30 de 2019 (miles de pesos)	% de Participación	no de acciones/cuotas
ENTIDADES PRIVADAS			
Banco Davivienda	190	0,000262%	1.184
Acerías Paz del Rio	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		
Hidosogamoso	500		
ESSA	30.808.681	22,48%	3.423.186.809
Piscicola 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.

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 septiembre están conformadas por:

Descripción	Saldo corriente 2019	Saldo corriente 2018
IMPUESTO POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	88.177.564	52.653.981
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	275.396.578	227.715.142
PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	2.427.656	3.027.655
ACUERDOS DE CONCESIÓN	0	3.285.053
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	232.216.707	181.192.010
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	905.506.516	904.907.307
CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL COBRO	816.308	2.475.667
DETERIORO ACUMULADO POR CUENTAS POR COBRAR CR	-4.944.724	-6.017.679
Total	1.499.596.605	1.369.239.136

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 septiembre 30, corresponden a:

Descripción	Saldo corriente 2019	Saldo Corriente 2018
Cuotas partes de pensiones	881.685.116	885.432.759
Descuentos no autorizados	15.286	20.070
Pago por cuenta de terceros	6.264.402	6.743.334
Otras cuentas por cobrar	17.541.712	12.711.144
Total	905.506.516	904.907.307

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)	3.197.588	2.164.890

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.