

GOBERNACION DE BOLIVAR
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES
31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)			-1026670484
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 5	VALOR CALCULADO POR LA GOBERNACION DE BOLIVAR CON BASE EN EL VALOR SUMINISTRADO POR EL MINISTERIO DE HACIENDA SOBRE LOS VALORES DE LAS PENSIONES FUTURAS A CARGO DE LA GOBERNACION DE BOLIVAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	-1026670484
2.7.20.05	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES			176973724
2.7.20.05	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	DETALLE 5	VALOR CALCULADO POR LA GOBERNACION DE BOLIVAR CON BASE EN EL VALOR SUMINISTRADO POR EL MINISTERIO DE HACIENDA SOBRE LOS VALORES DE LAS PENSIONES FUTURAS A CARGO DE LA GOBERNACION DE BOLIVAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	176973724
2.7.20.06	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)			-160766091
2.7.20.06	FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 5	VALOR CALCULADO POR LA GOBERNACION DE BOLIVAR CON BASE EN EL VALOR SUMINISTRADO POR EL MINISTERIO DE HACIENDA SOBRE LOS VALORES DE LAS PENSIONES FUTURAS A CARGO DE LA GOBERNACION DE BOLIVAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	-160766091
3	PATRIMONIO		N/A	112136457
3.1	HACIENDA PÚBLICA		N/A	112136457
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		N/A	112136457
3.1.10.02	DÉFICIT DEL EJERCICIO (DB)			112136457
3.1.10.02	DÉFICIT DEL EJERCICIO (DB)	DETALLE 6	ES EL VALOR DEL DÉFICIT ARROJADO DURANTE EL AÑO 2013 COMO UNA AGREGACION DE LOS RESULTADOS INDIVIDUALES DEL SECTOR CENTRAL DE LA ASAMBLEA DPTAL DE LA CONTRALORIA DPTAL DE LAS SECRETARIAS DE SALUD Y EDUCACION DPTALES A LO LARGO DEL AÑO 2013 MOTIVADO	112136457
4	INGRESOS		N/A	2963751
4.8	OTROS INGRESOS		N/A	2963751
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	2963751
4.8.15.54	INGRESOS FISCALES			2897692
4.8.15.54	INGRESOS FISCALES	DETALLE 7	CUANTIA DE LOS AJUSTES EN LOS INGRESOS QUE POR RENTAS POR COBRAR EFECTUO LA GOBERNACION DE BOLIVAR DURANTE EL AÑO 2013, COMO RESULTADO DE LA COMPARACION ENTRE SALDOS CONTABLES Y DATOS SUMINISTRADOS POR LA EMPRESA ADMINISTRADORA DE LA BA SE DE DATOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	2897692
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS			-1947

gah

gah

GOBERNACION DE BOLIVAR
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES
31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A LA NOTA
N1.1	ESTRUCTURA ORGANICA	La Gobernacion de Bolivar esta estructura en las siguientes secretarias de despacho: Del Interior, Secretaria Privada, Logistica y recursos fisicos, Obras Publicas, Agua Potable, Minas y Energia, Agricultura, Hacienda y Dptos Juridico y de Control Interno, Altas consejerias en regalias, Tecnologias, etc.	NA
N1.2	RÉGIMEN JURÍDICO	La Gobernacion de Bolivar es un ente descentralizado territorialmente que tiene naturaleza juridica, autonomia juridica, administrativa y Presupuestal	NA
N2.1	APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP	La Gobernacion de Bolivar para el proceso de identificación y revelacion en sus estados contables, aplica el marco conceptual del Regimen de Contabilidad Publica.	NA
N2.2	APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Para la interpretación y registro de las distintas transacciones, la gobernacion de Bolivar aplica el catalogo de cuentas vigente en el Regimen de Contabilidad Publica vigente.	DETALLES 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7
N2.3	APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	En el registro de sus transacciones economicas y financieras, esta Entidad consulta y aplica las normas de contabilidad publicas establecidas por la Contaduria General de la Nacion en el Regimen de Contabilidad Publica vigente.	NA
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE	La elaboracion y custodia de los libros de contabilidad y las devidencias de sus transacciones estan acordes con lo dispuesto en la normatividad emitida por la CGN, para tal efecto	NA
N3	INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA	La Gobernacion de Bolivar como Ente consolidador de otras Entidades recopila y consolida la informacion proveniente de la Asamblea Departamental, la Contaduria Departamental de Bolivar, las Secretarias manejadoras de los recursos del SGP para los sectores de Educacion y de Salud.	NA
N4.1	MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES	El manejo de los documentos y soportes contables se ajusta a lo dispuesto en la ley general de archivos y en funcion de las necesidades de consulta vrficacion y auditoria publica.	NA

an

Solu

GOBERNACION DE BOLIVAR
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES
31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA
N5.1	CAMBIO EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS	No se variaron los métodos y los procedimientos aplicados en la preparación de la información contable	NA
N5.2	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	Se efectuaron ajustes de ejercicios anteriores en los ingresos y los gastos que afectaron el estado de resultado del año 2012 para la Gobernación de Bolívar	DETALLES 1,2,3,4,5,6,7
N5.3	DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES	Se hicieron ajustes para corregir los saldos de distintas cuentas contables que mostraban saldos desfasados o subregistrados, sin embargo el problema de las conciliaciones bancarias no se ha solucionado del todo	DETALLES 1,2,3,4,5,6,7
N5.4	OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS	Se hicieron ajustes para reflejar mas objetivamente los saldos de distintas cuentas contables que mostraban saldos desfasados o subregistrados.	DETALLES 1,2,3,4,5,6,7
N5.5	POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	Sin comentarios que hacer.	NA
N5.6	POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES	No se hicieron transacciones que pudieron afectar esta clase de registros.	NA
N5.7	POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION	Sin comentarios que hacer.	NA

sch

gr

GOBERNACION DE BOLIVAR
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES
31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	DETALLE 7	VALOR DE LOS AJUSTES EN LOS INGRESOS POR TRANSFERENCIAS QUE FUERDN CARGADOS POR DIFERENCIAS EN LOS SALDOS CONTABLES EN 2013 ENTRE SALDOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	-1947
4.8.15.59	OTROS INGRESOS			68006
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	DETALLE 7	VALOR DE LOS AJUSTES EN LOS INGRESOS POR TRANSFERENCIAS QUE FUERDN DESCARGADOS POR DIFERENCIAS EN LOS SALDO CONTABLES EN 2013 ENTRE SALDOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	68006
5	GASTOS		N/A	11032721
5.8	OTROS GASTOS		N/A	11032721
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		N/A	11032721
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			11231518
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	DETALLE 8	AJUSTE DE GASTOS GENERALES Y PENSIONALES PAGADOS DURANTE LA VIGENCIA 2013, QUE NO SE ENCONTRABAN INVENTARIADAS EN CONTABILIDAD	11231518
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL			-198797
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL	DETALLE 8	AJUSTE POR DESCARGUE DE OTROS GASTOS PAGADOS DURANTE LA VIGENCIA 2013, QUE NO SE ENCONTRABAN INVENTARIADAS EN CONTABILIDAD	-198797

CH

sch

GOBERNACION DE BOLIVAR
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES
31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS ESPECIFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
1	ACTIVOS		N/A	198573366
1.3	RENTAS POR COBRAR		N/A	-19340467
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL		N/A	-502375
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES			-502375
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	AJUSTE DE LAS RENTAS POR COBRAR POR CONCILIACION CON LOS DATOS SUMINISTRADOS POR LA EMPRESA ADMINISTRADORA DE LA BASE DE DATOS DEL IMPUESTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2011	-502375
1.3.10	VIGENCIAS ANTERIORES		N/A	-18838092
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES			-18838092
1.3.10.33	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	DETALLE 1	AJUSTE DE LOS SALDOS DE LAS RENTAS POR COBRAR DEL IMPUESTO DE VEHICULOS A INFORMACION SUMINISTRADA POR LA POR LA ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013	-18838092
1.4	DEUDORES		N/A	51333624
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A	43395632
1.4.01.03	INTERESES			32989941
1.4.01.03	INTERESES	DETALLE 1	AJUSTE DE LOS SALDOS DE LOS INTERESES DEL IMPUESTO DE VEHICULOS CON BASE EN UNA PRESCRIPCION DECRETADA POR LA POR LA ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL PARA CONTRIBUYENTES CON DEUDAS DE 2008 HASTA EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013	32989941
1.4.01.04	SANCIONES			10405691
1.4.01.04	SANCIONES	DETALLE 1	AJUSTE DE LOS SALDOS DE LAS SANCIONES DEL IMPUESTO DE VEHICULOS CON BASE EN UNA PRESCRIPCION DECRETADA POR LA POR LA ADMINISTRACION DEPARTAMENTAL PARA CONTRIBUYENTES CON DEUDAS DE 2008 HASTA EL 26 DE DICIEMBRE DE 2013	10405691
1.4.25	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		N/A	7937992
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES			7937992
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	DETALLE 2	DIMINUCION DEL VALOR DE LOS EMBARGOS JUDICIALES DURANTE EL AÑO ANTERIOR	7937992
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	166580209
1.9.01	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL		N/A	166580209
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS			166580209
1.9.01.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS	DETALLE 3	ES EL RESULTADO DE LOS APORTES QUE LA GOBERNACION DE BOLIVAR HA VENIDO ACUMULANDO EN EL MINISTERIO DE HACIENDA	166580209

SAH

OPV

GOBERNACION DE BOLIVAR
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES
31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION NOTAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
2	PASIVOS		N/A	-1003135160
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL		N/A	30000000
2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO		N/A	30000000
2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL			30000000
2.2.08.30	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	DETALLE 4	CREDITO SUSCRITO CON EL BANCO POPULAR PARA LA FINANCIACION DEL PLAN DEPARTAMENTAL DE VIAS	30000000
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS		N/A	-20061803
2.3.07	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO		N/A	-20061803
2.3.07.06	PRÉSTAMOS DEL GOBIERNO GENERAL			-20061803
2.3.07.06	PRÉSTAMOS DEL GOBIERNO GENERAL	DETALLE 4	REPRESENTA EL VALOR DE LOS CREDITOS QUE EL MINISTERIO DE HACIENDA OTORGO A LA GOBERNACION DE BOLIVAR PARA LA LIQUIDACION DE LOS HOSPITALES PUBLICOS , VALORES QUE SE CONDONARON EN UNA PARTE Y OTROS QUE SE PAGARON EFECTIVAMENTE AL MINHACIENDA DURANTE EL AÑO 2011	-20061803
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SDICIAL INTEGRAL		N/A	-1305253
2.5.10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONOMICAS POR PAGAR		N/A	-1305253
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES			-1305253
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 4	REPRESENTA LOS ABONOS QUE SOBRE EL VALOR DE LAS CUOTAS PARTES PENSIONALES QUE LA GOBERNACION DE BOLIVAR ADEUDA POR ESTE CONCEPTO EN EL 2013	-1305253
2.7	PASIVOS ESTIMADOS		N/A	-1011768104
2.7.20	PROVISIÓN PARA PENSIONES		N/A	-1011768104
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES			-1305253
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 5	REPRESENTA LOS ABONDS QUE SOBRE EL VALOR DE LAS CUOTAS PARTES PENSIONALES QUE LA GOBERNACION DE BOLIVAR ADEUDA POR ESTE CONCEPTO EN EL 2013	-1305253

204

an