

**FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE** en calidad de representante Legal, **ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN** en calidad de directora Administrativa y Financiera y **RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO** en calidad de Contador de la Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero.

### CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultado, y el estado de cambios en el patrimonio a corte 31 de diciembre de 2024, de conformidad con la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, que incorpora las Normas Internacionales de Información financiera para empresas que no cotizan en la bolsa; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones, de los estados financieros.

Además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno que se le aplica la resolución 414.
- c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio de la entidad.

se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se firma certificado de los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2024, el 28 de enero de 2025.



FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE  
Director General



ANGELA YADIRA CASTIBLANCO A  
Directora Financiera y Administrativa



RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
Contador - TP 82318-T

17	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>			3%				
1.7.05	Bienes Uso Público: Cultura	31.816.849,236	30.819.456,505		41.474.016,609	40.973.210,336		1%
1.7.10	Bienes de Uso Público en servicio	7.014.419,790	5.801.323,439		41.474.016,609	40.973.210,336		1%
1.7.21	Bienes Uso Público Representado en Bienes de arte y cultura	24.578.491,438	24.578.491,438					
1.7.85	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público	2.420.607,809	2.301.861,573		33.339.534,464	33.339.534,464		
1.7.90	Deterioro Acum. De Bienes de Uso Público	-2.171.872,890	-1.837.422,734		7.998.521,269	5.588.747,530		
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	-24.797,211	-24.797,211		135.960,876	2.044.928,342		
1.9.08	Recursos entregados en Administra	5.339.817,506	5.695.260,628	-6%				
1.9.70	Activos Intangibles	5.299.537,200	5.642.534,307					
1.9.75	Amortización Acum. Activos Intang.	654.835,216	654.835,216					
1.9.76	Deterioro Acumulado Otros Act.	-614.554,910	-602.208,895					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 47.059.795.891,00</b>	<b>48.168.346.341</b>	-2%	<b>47.059.795.891,00</b>	<b>48.168.346.341</b>		-2%
8.1	<b>CTAS. ORDEN DEUDORAS</b>							
8.3	Derechos Contingentes	307.048,271	307.048,271		13.000,000	13.000,000		
8.9	Deudoras de Control	11.984.069,496	11.984.069,496		2.488.238,558	2.488.238,558		
	Deudoras Por Contra	-12.291.117,767	-12.291.117,767		-2.501.238,558	-2.501.238,558		
	<b>T.PASIVO PATRIMONIO</b>	<b>\$ 47.059.795.891,00</b>	<b>48.168.346.341</b>	-2%	<b>47.059.795.891,00</b>	<b>48.168.346.341</b>		-2%
	<b>CTAS. ORDEN ACREEDORAS</b>							
9.1	Responsabilidades Conting.				13.000,000	13.000,000		
9.3	Acreedoras de Control				2.488.238,558	2.488.238,558		
9.9	Acreedoras Por Contra				-2.501.238,558	-2.501.238,558		

*Fernando Alberto Tamayo Ovalle*  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE

*Angela Yadira Castiblanco Alban*  
 FIRMA DE LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
 NOMBRE: ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
 TP 82318-T



# BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 de 2024 - 2023

(Cifras en pesos colombianos)

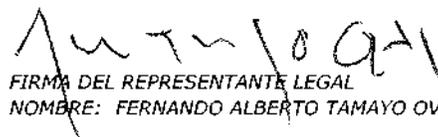
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Período		VARIACIÓN %	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Período		VARIACIÓN %
		Actual	Diciembre 2024				Anterior Diciembre 2023	Actual Diciembre 2024	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.263.262.011</b>	<b>4.274.011.997</b>	<b>-24%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>978.981.831</b>	<b>1.552.005.560</b>	<b>-37%</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQ.AL EFFECTIVO</b>	<b>3.031.297.897</b>	<b>3.746.505.042</b>	<b>-19%</b>	<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>			<b>#DIV/0!</b>
1.1.05	Caja	1.883.903	2.214.501		2.3.14	Deuda Pub. Interna L. Plazo	-	-	
1.1.10	Bancos y Corporaciones	3.029.413.994	3.744.290.541						
1.1.32	Efectivo de Uso Restringido	-	-						
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>95.334.229</b>	<b>229.152.362</b>	<b>-58%</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>528.501.452</b>	<b>1.156.256.589</b>	<b>-54%</b>
1.3.11	Ingresos no tributarios	-	-		2.4.01	Bienes y Servicios	268.325.660	864.824.971	
1.3.17	Prestación de Servicios	5.187.738	4.557.737		2.4.07	Recursos a Favor de Terceros	137.393.840	3.876.993	
1.3.37	Transferencias por Cobrar	-	187.249.187		2.4.24	Descuentos de Nómina	616.875	104.377.084	
1.3.84	Avances y Anticipos Entreg.	75.773.223	22.972.170		2.4.36	Retención en la Fuente e I.T.	61.178.621	-	
1.3.85	Otros Deudores	21.909.844	21.909.844		2.4.40	Impuestos, Contrib. Y Tasas p.p.	-	-	
1.3.86	Deterioro Acumulado	-7.536.576	-7.536.576		2.4.45	Impuesto al valor agregado	14.254.707	-	
					2.4.90	Otras Cuentas por Pagar	46.731.749	183.177.541	
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>136.629.885</b>	<b>114.166.191</b>	<b>20%</b>	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>426.070.074</b>	<b>373.899.071</b>	<b>14%</b>
1.5.10	Mercancías en Existencia	-	-		2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	426.070.074	373.899.071	
1.5.14	Materiales y Suministros	136.629.885	114.166.191		2.5.14	Beneficios posempleo-pensiones	-	-	
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>184.188.402</b>	<b>-100%</b>	<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>24.410.305</b>	<b>21.849.900</b>	<b>12%</b>
1.9.05	Bienes y Serv.Pagados Anticipado	-	184.188.402		2.9.01	Avances y Anticipos Recibidos	24.410.305	21.849.900	
1.9.06	Avances y Anticipos	-	-		2.9.02	Recursos recibidos en administració	-	-	
1.9.07	Anticipos Retencions y Saldos a F.	-	-						<b>0%</b>
1.9.08	Recursos entregados en Administra	-	-						
1.9.09	Depositos Entregados en Garantia	-	-						
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>43.796.533.880</b>	<b>43.894.334.344</b>	<b>0%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4.606.797.451</b>	<b>5.643.130.445</b>	<b>0%</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INST. DERIV.</b>	<b>801.206.911</b>	<b>1.470.764.015</b>	<b>-46%</b>	<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
1.2.23	Inversiones Admon. Liquidez a costo amortizado	801.206.911	1.470.764.015		2.3.14	Deuda Pub. Interna L. Plazo	-	-	
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.838.660.227</b>	<b>5.908.853.196</b>	<b>-1%</b>	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4.606.797.451</b>	<b>5.643.130.445</b>	
1.6.35	Bienes muebles en bodega	203.298.836	4.418.232		2.5.14	Beneficios posempleo-pensiones	4.606.797.451	5.643.130.445	
1.6.37	Propiedades, Planta y Equipo No explotados	3.902.238.475	3.902.238.475			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 5.585.779.282</b>	<b>7.195.136.005</b>	<b>-22%</b>
1.6.55	Maquinaria y Equipo	1.231.063.515	1.231.063.515						
1.6.65	Muebles y Enseres y Eq.Oficina	1.632.785.473	1.632.785.473						
1.6.70	Equipo Comunicación y Cómputo	1.727.176.970	1.727.176.970						
1.6.75	Equipo de Transporte	1.472.499.877	1.472.499.877						
1.6.80	Equipo de Comedor	10.295.000	10.295.000						
1.6.85	Depreciacion Acumulada de Propiedades, planta y equipo	-4.260.689.469	-4.003.461.454						
1.6.95	Deterioro Acumulado de Propiedades, planta y equipo	-80.008.450	-68.162.892						

**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERÍODO: Enero 1° a Diciembre 31 de 2024 - 2023**  
(Cifras en pesos colombianos)



<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>PERÍODO ACTUAL dic-24</b>	<b>PERÍODO ANTERIOR dic-23</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>16.071.736.358</b>	<b>15.822.105.529</b>	<b>2%</b>
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>15.438.828.990</b>	<b>15.459.817.883</b>	<b>0%</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos fiscales</b>	-	-	
<b>4.1.10</b>	Estampillas	-	-	
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>15.438.828.990</b>	<b>15.459.817.883</b>	<b>0%</b>
<b>4.4.28</b>	Otras Transferencias	15.438.828.990	15.459.817.883	
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>632.907.368</b>	<b>362.287.646</b>	<b>75%</b>
<b>4.2</b>	<b>Venta de Bienes</b>	-	-	
<b>4.2.10</b>	Bienes Comercializados	-	-	
<b>4.3</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>173.261.122</b>	<b>152.051.544</b>	<b>14%</b>
<b>4.3.60</b>	Serv. documentación e identificación	-	5.617.300	
<b>4.3.90</b>	Otros servicios	180.521.547	152.403.846	
<b>4.3.95</b>	Devoluciones, Descuentos, Rebajas	-7.260.425	-5.969.602	
<b>4.8</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>459.646.246</b>	<b>210.236.102</b>	<b>119%</b>
<b>4.8.02</b>	Financieros	294.147.664	71.495.510	
<b>4.8.08</b>	Ingresos Diversos	165.498.582	138.740.592	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>15.935.775.482</b>	<b>13.777.177.187</b>	<b>16%</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>13.699.904.636</b>	<b>12.147.423.392</b>	<b>13%</b>
<b>5.1.01</b>	Sueldos y salarios	3.099.968.298	2.640.780.230	
<b>5.1.02</b>	Contribuciones Imputadas	26.449.793	29.831.805	
<b>5.1.03</b>	Contribuciones efectivas	849.517.821	789.168.671	
<b>5.1.04</b>	Aportes sobre nómina	183.234.900	168.412.300	
<b>5.1.07</b>	Prestaciones sociales	1.063.650.044	850.727.407	
<b>5.1.08</b>	Gastos de personal Diversos	3.517.962.686	2.889.652.555	
<b>5.1.11</b>	Generales	4.759.443.379	4.571.137.140	
<b>5.1.20</b>	Impuestos y contribuciones	199.677.715	207.713.284	
<b>5.2</b>	<b>DE VENTAS</b>	-	-	
<b>5.2.20</b>	Sueldos y salarios	-	-	
<b>5.2.08</b>	Prestaciones sociales	-	-	
<b>5.2.11</b>	Generales	-	-	
<b>5.2.12</b>	Gastos de Personal Diversos	-	-	
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORT.</b>	<b>615.869.444</b>	<b>629.968.991</b>	<b>-2%</b>
<b>5.3.47</b>	Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	-	
<b>5.3.51</b>	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	11.845.558	41.800	
<b>5.3.57</b>	Deterioro de Activos Intangibles	-	-	
<b>5.3.60</b>	Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	555.204.073	567.001.557	
<b>5.3.64</b>	Depreciación Bienes de Uso Público	21.857.657	22.138.912	
<b>5.3.65</b>	Depreciación de Restauración de Bienes Histórico	14.616.141	14.616.141	
<b>5.3.66</b>	Amortización activos intangibles	12.346.015	26.170.581	

<b>5.5</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>1.613.305.190</b>	<b>999.120.116</b>	61%
5.5.06	Cultura	1.613.305.190	999.120.116	
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.696.212</b>	<b>664.688</b>	907%
5.8.02	Comisiones	22.057	662.278	
5.8.03	Comisiones	2.272	2.120	
5.8.04	Financieros	-	-	
5.8.90	Gastos Diversos	6.671.883	290	
<b>5.9</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	-	-	#iDIV/0!
5.9.05	Cierre de ingresos y gastos	-	-	
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	-	-	#iDIV/0!
6.2.10	Bienes Comercializados	-	-	
6.3.90	Otros Servicios	-	-	
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) EJERCICIO</b>		<b>\$ 135.960.876</b>	<b>2.044.928.342</b>	-93%

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE

  
 FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
 T.P. 82318-T

**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO**

NIT 890.399.039-9

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de Diciembre de 2024

(Cifras En pesos)

Saldo Patrimonio a 31 de Diciembre de 2023	40.973.210.336
Variaciones durante el 2024	500.806.273
Saldo Patrimonio a 31 de Diciembre de 2024	41.474.016.609

Detalle de las Variaciones Patrimoniales	2024	2023	
<b>Incrementos</b>			<b>2.409.773.739</b>
Capital Fiscal	0	0	
Resultados del Ejercicio	0	0	
Resultados de Ejercicios Anteriores	7.998.521.269	5.588.747.530	
Provisiones	0	0	
<b>Disminuciones</b>			<b>-1.908.967.466</b>
Capital Fiscal	0	0	
Resultados del Ejercicio	135.960.876	2.044.928.342	
Resultados Ejercicios Anteriores			
Provis Agotamiento y Dep	0	0	
<b>Total Diferencia Variaciones Patrimoniales</b>			<b>500.806.273</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE

FIRMA DEL JEFE ANGA FINANCIERA  
 NOMBRE: ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
 T.P. 82318-T

**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCES BORRERO**

**NIT 890.399.039-9**

**Estado de Flujo de Efectivo**

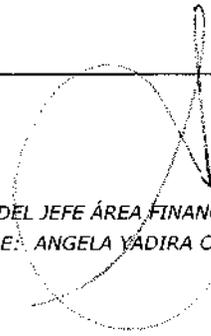
**Año 2024**

**En Pesos**

<b>Actividades de operación</b>	
Utilidad del periodo (estado de resultados)	135.960.876
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
(+) depreciaciones	591.677.871
(+) amortizaciones	12.346.015
(+) Deterioros	11.845.558
(+) provisiones	505.901.049
(+) amortizaciones calculo actuarial bonos y titulos pensionales	0
(-) utilidad en metodo de participacion	0
(-) utilidad en venta de inversiones	0
(-) utilidad en vta propiedades y equipo y/o otros bienes	0
(-) recuperaciones	0
(+) pérdida en venta o retiro de bienes	0
(+) pérdida en metodo de participacion	0
<b>Corrección monetaria</b>	
(+) provision impuesto de renta y complementarios (est. Resultados)	0
Subtótal	1.257.731.369
(+ o -) diferencia en cambio	0
(+ o -) errores de ejercicios anteriores	0
Efectivo generado en operación	1.257.731.369
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>	
(+) disminucion deudores	133.818.133
(+) disminucion inventarios	0
(+) disminucion activos diferidos-Bienes pagados por anticipado	0
(+) aumento proveedores	0
(+) aumento cuentas por pagar	528.501.452
(+) aumento impuestos gravámenes y tasas	0
(+) aumento Beneficios empleados Cto Plazo	52.171.003
(+) aumento Beneficios empleados Largo Plazo	0
(+) aumento pasivos diferidos	0
(+) aumento otros pasivos	234.877
(-) Disminucion impuestos gravámenes y tasas	0
(-) aumento deudores	0
(-) aumento inventarios	22.463.694
(-) aumento activos diferidos	0
(-) disminucion proveedores	0
(-) disminucion cuentas por pagar	627.755.137
(-) disminucion impuestos gravámenes y tasas	0
(-) Disminucion Beneficios empleados Cto Plazo	0
(-) Disminucion Beneficios empleados Largo Plazo	1.036.332.994
(-) disminucion pasivos diferidos	0
(-) disminucion otros pasivos	0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	285.905.009
<b>Actividades de inversion</b>	
(-) compra inversiones temporales	0
(-) compra inversiones permanentes	0
(-) compra propiedad planta y equipo y Bienes de Uso Publico	1.530.723.191
(-) aumento intangibles	0

(-) aumento otros activos	0
(-) aumento Donaciones Gobernacion	0
(+) venta inversiones temporales	0
(+) venta inversiones permanentes	0
(+) venta propiedades planta y equipo (Variacion)	0
(+) disminucion intangibles	0
(+) disminucion otros activos	527.285.509
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversion</b>	<b>-1.003.437.682</b>
<b>Actividades de financion</b>	
(+) nuevas obligaciones financieras a largo plazo	0
(+) aumento bonos y papeles comerciales	0
(+) aumento capital social y/o Aumento de Utilidades Ejercicios Anteriores	0
(+) aumento superavit de capital	0
(-) pago de obligaciones financieras	0
(-) pago de obligaciones financieras a largo plazo	0
(-) disminucion bonos E nversiones	0
(-) disminucion capital social y/o readquisicion de acciones	0
(-) disminucion superavit de capital	0
(-) pago de utilidades (dividen. Particip. Giro)	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades financieras</b>	<b>0</b>
<b>Total - aumento (disminucion) del efectivo</b>	<b>-717.532.673</b>
<b>Efectivo año anterior</b>	<b>3.746.505.042</b>
<b>Efectivo presente año</b>	<b>3.028.972.369</b>

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE

  
 FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN

  
 FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
 T.P. 82318-T



Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(A Diciembre 31 de 2024 - 2023)

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### NG1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero identificada con NIT 890.399.039 – 9 es un establecimiento público creado mediante Decreto No. 1276 de 1953, modificado por el Decreto No. 1247 de 1977. Actualmente está adscrita a la Secretaría de Cultura del Departamento del Valle del Cauca, según decreto No. 0753 de 2000. La entidad tiene personería jurídica, patrimonio independiente, autonomía presupuestal y administrativa, fue reestructurada mediante Decreto 2381 de diciembre 20 de 2002 y con el Acuerdo No. 001 del 8 de enero de 2009 se modificaron sus estatutos, aprobados mediante Decreto No. 1091 del 21 de Julio de 2009.

Para el logro de su objeto, la Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero, como instancia del Sistema Nacional de Cultura, cumple con las siguientes funciones determinadas en su acto de creación, las concordantes, las normas sobre patrimonio cultural, fomentos y estímulos a la cultura, teniendo en cuenta que los objetivos primordiales de la política estatal sobre la materia son la preservación del Patrimonio Cultural de la Nación, el apoyo y el estímulo a las personas, comunidades e instituciones que desarrollen o promuevan las expresiones artísticas y culturales en los ámbitos locales, regional y nacional:

- a. Adquirir y recibir publicaciones.
- b. Editar las publicaciones e impresos que a su juicio reúna calidades culturales y técnicas y que además fomenten los valores literarios, históricos, poéticos, cívicos y en general, todos aquellos aspectos que aquilaten el patrimonio cultural vallecaucano, para que puedan ser difundidos a nivel nacional e internacional.
- c. Fomentar concursos literarios, exposiciones de arte y en general todos aquellos eventos intelectuales que tiendan a la extensión de la cultura en el Departamento del Valle del Cauca, conforme lo disponen sus normas de creación como elementos de diálogo, el intercambio, la participación y como expresión libre y primordial del pensamiento del ser humano que construye en la convivencia pacífica.
- d. Recopilar y organizar la información necesaria para satisfacer las necesidades de la comunidad. En ella se incorporarán no solo materiales documentarios, sino también la información sobre las personas, instituciones o grupos que en cualquier momento puede ser recursos de información.

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación





Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

- e. Servir al Departamento del Valle del Cauca de instrumento consolidado de desarrollo de la Red Nacional de Bibliotecas Públicas, con el fin de promover la creación, el fomento y el fortalecimiento de las bibliotecas públicas y mixtas, de los servicios complementarios que a través de éstas se presta, mediante la coordinación, promoción y desarrollo de las bibliotecas que conforman la Red Departamental, así como su enlace con la Red Nacional con el apoyo de la Secretaría de Cultura del Departamento.
- f. Organizar conferencias, seminarios, exposiciones de arte, proyección de películas y diapositivas y demás actos que tiendan al fomento de la cultura en el Departamento.
- g. Organizar en forma técnica las instalaciones, elementos y servicios de la Biblioteca.
- h. Constituirse en depositaria del patrimonio bibliográfico, hemerográfico y documental del Departamento.
- i. Estimular el desarrollo científico y cultural y contribuir al mejoramiento de la calidad de vida del Departamento.
- j. Servir de ente articulador en actividades relacionadas con el fomento, promoción y difusión de la ciencia y del patrimonio artístico y cultural de la región.
- k. Fomentar el hábito de la lectura y escritura
- l. Democratizar el acceso a las fuentes de información
- m. Participar en la formulación de los programas sectoriales y ejecutar lo que a la entidad corresponda.
- n. Proponer, ejecutar, evaluar con la Secretaría de Cultura y Turismo del Departamento, la política Departamental de Bibliotecas Públicas y promoción de lectura, atendiendo las disposiciones nacionales sobre la materia, los planes Nacional y Departamental de Desarrollo y los programas correspondientes.

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación



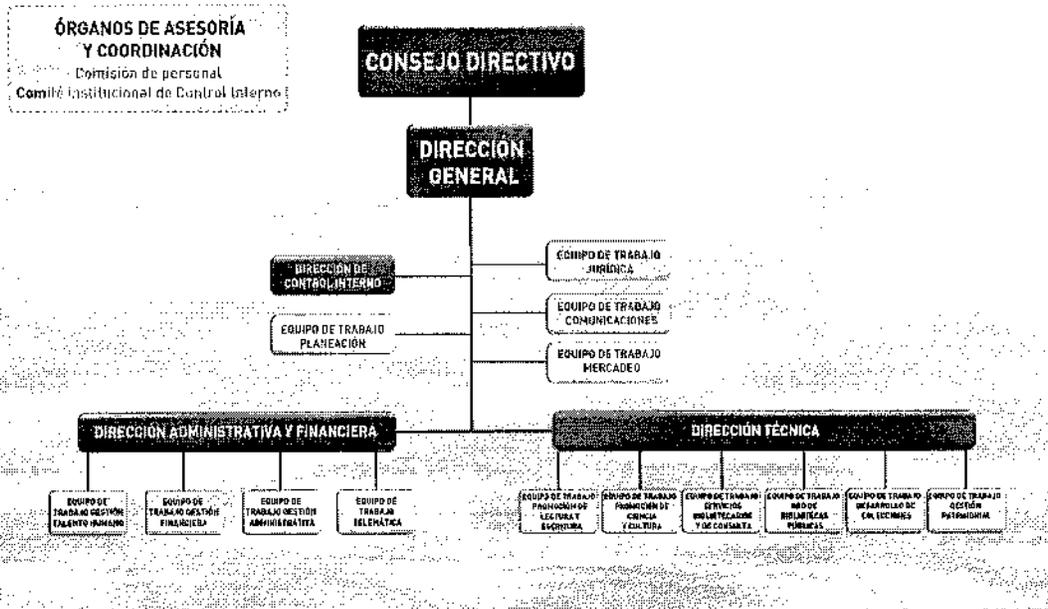


Biblioteca DEPARTAMENTAL

## NG2. ESTRUCTURA ORGANICA



Biblioteca DEPARTAMENTAL



## NG3 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero, en desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional a la Contaduría General de la Nación, como directriz general aplica las normas y procedimientos emanados de la Contaduría General de la Nación, del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Catálogo General de Cuentas incorporado mediante Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 y demás normas complementarias vigentes.

En materia de libros de contabilidad se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros, las copias de seguridad de los archivos reposan en el Departamento del Valle del Cauca – Secretaría de las TIC.

De acuerdo con los objetivos de la contabilidad, definidos en el marco conceptual de la contabilidad pública, su ejercicio pretende contribuir a la realización de los diferentes tipos de control (internos o externos) definidos en nuestro marco constitucional y legal mediante la expedición de los estados financieros, reportes contables e informes de interés general.

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación



## NG4 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO ADMINISTRATIVO U OPERATIVO CON IMPACTO EN EL DESARROLLO NORMAL DEL PROCESO CONTABLE

La Biblioteca Departamental procesa la información contable en el sistema financiero SAP, del Departamento del Valle del Cauca, El sistema se encuentra integrado con los módulos de Nómina, Cuentas Por Pagar, Tesorería, presupuesto y SGR, a través de los cuales se tramitan documentos soporte internos y externos.

El área contable cuenta con tres personas, el contador de la planta de cargos, una profesional Contadora que presta servicios de apoyo para el registro de las operaciones financieras de ingreso y cuentas por cobrar en el módulo SAP, apoya en el seguimiento y conciliación de la información financiera que se produce, en la elaboración de declaraciones tributarias, en la elaboración de información exógena para la DIAN y municipio de Cali,

Una técnica de apoyo en el registro de la información que tiene que ver con los prestadores de servicios, causación de cuentas por pagar, registro de ingresos, conciliación de caja, elaboración de certificados de retención y en general las actividades que se le asignen.

## NG5 BASES DE MEDICIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES GENERALES ADOPTADAS

Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Resolución No. 533 de 2015 y normas complementarias, Manual de Políticas Contables de la Entidad VS3.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE 2024 - 2023

#### 1 ACTIVOS

Los activos prácticamente se mantienen constante con una leve disminución del 2% pasando de 48.168.346.341(2023) a 47.059.795.891(2024)

#### NE1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se presenta disminución del 19% corresponde básicamente, por el pronto pago de las cuentas por pagar.

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)



**Biblioteca  
DEPARTAMENTAL**

**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERÍODO: Enero 1° a Diciembre 31 de 2024 - 2023**

**NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3,031,297,897.00</b>	<b>3,746,505,042.00</b>	<b>-715,207,145.00</b>
1.1.05	Db	Caja	1,883,903.00	2,214,501.00	-330,598.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3,029,413,994.00	3,744,290,541.00	-714,876,547.00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00

**NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
Anexo. 1.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>3,027,088,466.00</b>	<b>3,744,290,541.00</b>	<b>-717,202,075.00</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	34,857,700.00	28,301,544.00	6,556,156.00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2,992,230,766.00	3,715,988,997.00	-723,758,231.00
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0.00	0.00	0.00
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados	0.00	0.00	0.00
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00	0.00	0.00
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0.00	0.00	0.00
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00

**NE2. INVERSIONES**

**1-2-23 Inversiones de Administración de liquidez a costo amortizado**

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
**Valle del Cauca**  
Gobernación





CODIGO CONTABLE	VAE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALORES		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	801,206,911.00	1,470,764,015.00	-669,557,104.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	801,206,911.00	1,470,764,015.00	-669,557,104.00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0.00	0.00	0.00

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Anexo. 2.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

CODIGO CONTABLE	VAE	CONCEPTO	VALORES		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	801,206,911.00	1,470,764,015.00	-669,557,104.00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	801,206,911.00	1,470,764,015.00	-669,557,104.00

El Fondo Patrimonial creado mediante Decreto 0490 de 1994, regulado por la Ordenanza No. 06 del 28 de junio de 1994, modificada por la Ordenanza No. 023 de 1994 es un fondo inextinguible cuyo capital inicial fue de 300 millones de pesos Mcte, destinado para generar rendimientos así:

70% para gastos de mantenimiento, materiales, capacitación y compra de equipo;

30% para capitalizar el fondo Patrimonial.

El Departamento del Valle reconoció la actualización de la inversión inicial a precios constantes, desde 1996 hasta 2019, en la vigencia 2020.

El fondo al corte tiene un valor de \$ 801.206.911 medición a costo amortizado, representados en un certificado de depósito a término de 180 días mes vencido, depositado en el INFIVALLE. Se espera próximamente realizar la inversión del otro CDT negociando la tasa.

### NE3 CUENTAS POR COBRAR

1-3 Cuentas por Cobrar.



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>95,334,229.00</b>	<b>229,152,362.00</b>	<b>-133,818,133.00</b>
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
1.3.14	Db	Regalias	0.00	0.00	0.00
1.3.15	Db	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	5,187,738.00	4,557,737.00	630,001.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0.00	187,249,187.00	-187,249,187.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	75,773,223.00	22,972,170.00	52,801,053.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	21,909,844.00	21,909,844.00	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-7,536,576.00	-7,536,576.00	0.00
			0.00	0.00	
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-6,482,371.00	-6,482,371.00	0.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía	0.00	0.00	0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	0.00	0.00	0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	0.00	0.00	0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	0.00	0.00	0.00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxxxx	0.00	0.00	0.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-1,054,205.00	-1,054,205.00	0.00

Respecto de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios, vienen siendo objeto de conciliación y ajuste, se adelantaron revisiones y se determinaron cifras que se llevaron al Comité de sostenibilidad contable por tratarse de cxc unas muy antiguas las cuales por cuenta de la pandemia fue imposible su recaudo y recuperación, se constituyen en cuentas incobrables.

Para la aplicación de las políticas en el tema de depuración y ajustes de las cuentas por cobrar se tuvo en cuenta las algunas actividades del ítem 6.4 y 6.7 que dice: "Las cuentas por cobrar de las que tenga certeza que no serán recaudadas, se darán de baja sin aplicar deterioro".

Igualmente se aclara que se presenta una disminución en la cuenta transferencia por cobrar ya que se termino el convenio con el municipio de Cali.

Se distribuyen así:

CODIGO	NOMBRE	2024	2023
1.3.17.24	SERVICIOS DE PARQUEADERO	5,187,738	4,557,737
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIA	0	187,249,187
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	70,187,970	17,376,246
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,585,253	5,595,924
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,696,500	17,696,500
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4,213,344	4,213,344
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-6,482,371	-6,482,371
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1,054,205	-1,054,205



Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

Corresponde al servicio de parqueadero que presta la entidad, bajo la modalidad de mensualidad, recaudo diario o a través de convenio interadministrativo con el Museo de Ciencias Naturales Federico Carlos Lehmann.

En la cuenta por cobrar de arrendamientos operativos al corte de diciembre 31 queda un valor de \$70.187.970 este incremento se da ya que al corte las entidades COMFENALCO valle adeudaba 34.045.000 y el fondo mixto de Boyacá un valor de 14.910.000.

Otras Cuentas por Cobrar \$ 5.595.924

En general corresponden a reintegros solicitados, en trámite de cobro.

### 1.3.85. Cuentas por cobrar difícil cobro

Continua pendiente dar de baja la cuenta por cobrar de Difícil Cobro a nombre de Inciva derivada del convenio interadministrativo del año 2017 cuyo cobro se encuentra pendiente de la decisión de la sentencia judicial para su recuperación.

NOTA 4 INVENTARIOS  
COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	NS	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS AL CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2024	2023	
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>136,629,885.00</b>	<b>114,166,191.00</b>	<b>22,463,694.00</b>
1.5.05	Db	Bienes producidos	0.00	0.00	0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	0.00	0.00	0.00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios	0.00	0.00	0.00
1.5.12	Db	Materias primas	0.00	0.00	0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	136,629,885.00	114,166,191.00	22,463,694.00
1.5.20	Db	Productos en proceso	0.00	0.00	0.00
1.5.25	Db	En tránsito	0.00	0.00	0.00
1.5.30	Db	En poder de terceros	0.00	0.00	0.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos	0.00	0.00	0.00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia	0.00	0.00	0.00
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso	0.00	0.00	0.00
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas	0.00	0.00	0.00
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros	0.00	0.00	0.00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios	0.00	0.00	0.00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros	0.00	0.00	0.00

Aumenta porcentual del 20% suministros que implemento para la ejecución de planes, proyectos y operación de servicios al corte.

Su composición en la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2024	2023
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	3,158,480	5,504,257
1.5.14.08	VÍVERES Y RANCHO	155,902	205,494
1.5.14.09	REPUESTOS	16,625,819	23,542,544
1.5.14.16	ELEMENTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	114,989,001	82,366,754
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	1,700,683	2,547,142

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación



## 1-5-14 Materiales y suministros para la prestación de servicios de la entidad.

Los Materiales y Suministros utilizados para la prestación de servicios, normalmente se adquieren para cubrir las necesidades del año corriente y unos meses más del año siguiente.

No aplica deterioro para estos bienes.

## NE5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE EJERCICIO		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		2024	2023	
<b>1.6</b>	<b>Db PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5,838,660,227.00</b>	<b>5,908,853,196.00</b>	<b>-70,192,969.00</b>
1.6.05	Db Terrenos	0.00	0.00	0.00
1.6.10	Db Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
1.6.12	Db Plantas productoras	0.00	0.00	0.00
1.6.15	Db Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00
1.6.20	Db Maquinaria, planta y equipo en montaje	0.00	0.00	0.00
1.6.25	Db Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db Bienes muebles en bodega	203,298,836.00	4,418,232.00	198,880,604.00
1.6.36	Db Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0.00	0.00
1.6.37	Db Propiedades, planta y equipo no explotados	3,902,238,475.00	3,902,238,475.00	0.00
1.6.40	Db Edificaciones	0.00	0.00	0.00
1.6.55	Db Maquinaria y equipo	1,231,063,515.00	1,231,063,515.00	0.00
1.6.65	Db Muebles y enseres y equipo de oficina	1,632,785,473.00	1,632,785,473.00	0.00
1.6.70	Db Equipo de Comunicación y Computación	1,727,176,970.00	1,727,176,970.00	0.00
1.6.75	Db Equipos de tracción, elevación	1,472,499,877.00	1,472,499,877.00	0.00
1.6.80	Db Equipo de Comedor	10,295,000.00	10,295,000.00	0.00
1.6.85	Cr Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4,260,689,469.00	-4,003,461,454.00	-257,228,015.00
1.6.95	Cr Deterioro acumulado de PPE (cr)	-80,008,450.00	-68,162,892.00	-11,845,558.00
1.6.85.01	Cr Depreciación: Edificaciones	0.00	0.00	0.00
1.6.85.02	Cr Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00
1.6.85.03	Cr Depreciación: Redes, líneas y cables	0.00	0.00	0.00
1.6.85.04	Cr Depreciación: Maquinaria y equipo	-531,540,231.00	-424,826,995.00	-106,713,236.00
1.6.85.05	Cr Depreciación: Equipo médico y científico	0.00	0.00	0.00
1.6.85.06	Cr Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,301,040,276.00	-1,290,938,458.00	-10,101,818.00
1.6.85.07	Cr Depreciación: Equipo de comunicación y Computo	-1,418,296,147.00	-1,323,908,973.00	
1.6.85.08	Cr Depreciación: Equipo de transporte, Tracción y elevación	-1,007,753,815.00	-962,757,528.00	
1.6.85.09	Cr Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa	-2,059,000.00	-1,029,500.00	-1,029,500.00
1.6.95.01	Cr Deterioro: Terrenos	0.00	0.00	0.00
1.6.95.02	Cr Deterioro: Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
1.6.95.03	Cr Deterioro: Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00
1.6.95.04	Cr Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje	0.00	0.00	0.00
1.6.95.05	Cr Deterioro: Edificaciones	0.00	0.00	0.00
1.6.95.06	Cr Deterioro: Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00
1.6.95.10	Cr Muebles y enseres y equipo de oficina	-21,937.00	0.00	-21,937.00
1.6.95.11	Cr Equipo de Comunicación y Computación	-67,749,445.00	-56,457,870.00	-11,291,575.00
1.6.95.12	Cr Equipo de transporte, tracción	-12,237,068.00	-11,705,022.00	-532,046.00

Se presenta una disminución del 1%. Por la depreciación acumulada.

Su composición es la siguiente:



Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

CODIGO	NOMBRE	2024	2023
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,418,232	4,418,232
1.6.35.04	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	198,880,604	0
1.6.37.01	TERRENOS	3,902,238,475	3,902,238,475
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	756,665,125	756,665,125
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	162,793,703	162,793,703
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	100,659,709	100,659,709
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	210,944,978	210,944,978
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	1,571,497,470	1,571,497,470
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	61,288,003	61,288,003
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	431,598,593	431,598,593
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,172,677,532	1,172,677,532
1.6.70.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	122,900,845	122,900,845
1.6.75.02	TERRESTRE	887,259,878	887,259,878
1.6.75.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	585,239,999	585,239,999
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10,295,000	10,295,000
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-531,540,231	-424,826,995
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1,301,040,276	-1,290,938,458
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1,418,296,147	-1,323,908,973
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-1,007,753,815	-962,757,528
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-2,059,000	-1,029,500
1.6.95.10	Edificaciones	-21,937	0
1.6.95.11	Maquinaria y equipo	-67,749,445	-56,457,870
1.6.95.12	Equipo médico y científico	-12,237,068	-11,705,022

## 16 - 37 Propiedades Planta y Equipo No Explotados:

CALLE 6 # 24A - 10	184,60	G0095001800000	370-367976	0000360605	BDJGB	LOT E	164.552.369
CALLE 6 # 24A - 16	236,60	G00950000190000	370-3765	0000360606	BDJGB	LOT E	193.466.272
CALLE 6 # 24A - 28	272,00	G00950000200000	370-182726	0000360607	BDJGB	LOT E	236.556.000
CALLE 6 # 24A - 36	340,30	G00950000210000	370-219825	0000366578	BDJGB	LOT E	300.946.000
CALLE 6 # 24A - 48	253,60	G00950000220000	370-5336	0000367417	BDJGB	LOT E	327.332.000
CALLE 6 # 24A - 54	216,13	G00950000230000	370-17807	0000360601	BDJGB	LOT E	112.798.031
CALLE 6 # 24A - 68	167,25	G00950000250000	370-160169	0000367420	BDJGB	LOT E	87.292.827
CALLE 6 # 24A - 72	205,77	G00950000260000	370-280099	0000367421	BDJGB	LOT E	107.391.157
CAR. 25 # 5 - 123/125/129	518,00	G00950000300000	370-353311	0000367425	BDJGB	LOT E	221.583.722
CARRERA 25 # 5 - 115	309,42	G00950000310000	370-104247	0000367426	BDJGB	LOT E	131.812.920
CARRERA 25 # 5 - 107/111	581,20	G00950000320000	370-340050	0000367427	BDJGB	LOT E	247.591.200
CARRERA 25 # 5 - 97	303,96	G00950000330000	370-170708	0000367428	BDJGB	LOT E	129.486.960
CARRERA 25 # 5 - 84/87	224,93	G00950000340000	370-48468	0000367429	BDJGB	LOT E	95.820.180
CARRERA 25 # 5 - 77	280,29	G00950000350000	370-251545	0000367430	BDJGB	LOT E	119.403.540
CALLE 6 # 24A - 82/90	213,22	G00950000270000	370-16219	0000367422	BDJGB	LOT E	111.279.305
CARRERA 25 # 5 - 35		G00950000400000	370-556657	0000789296	*EMCALI	LOT E BOD EGA	1.314.925.992

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6209400

Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación



Corresponde a terrenos adquiridos para la culminación del Proyecto Manzana del Saber, que representan alrededor del 71% del total de Propiedades, Planta y Equipo.

Respecto a la cuenta 163504 equipos de cómputo. Se presenta un aumento ya que se realizaron compras de equipos que aun no se han distribuido.

Método de depreciación Línea Recta

Vidas útiles: oscilan entre 4 y 30 años, por elemento individualmente considerados

Antigüedad: bienes adquiridos entre el año 2001 y el 2023

NE6 BIENES DE USO PÚBLICO



**Biblioteca**  
DEPARTAMENTAL

NOTA

**6 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE PERÍODOS		VARIACIÓN
		2024	2023	VALOR
<b>1.7</b>	<b>Db BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>31,841,646,447.00</b>	<b>30,844,253,716.00</b>	<b>997,392,731.00</b>
<b>1.7.03</b>	Db Materiales	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.04</b>	Db Materiales en tránsito	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.05</b>	Db Bienes de uso público en construcción	7,014,419,790.00	5,801,323,439.00	1,213,096,351.00
<b>1.7.06</b>	Db Bienes de uso público en construcción - concesiones	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.10</b>	Db Bienes de uso público en servicio	24,578,491,438.00	24,578,491,438.00	0.00
<b>1.7.11</b>	Db Bienes de uso público en servicio - concesiones	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.15</b>	Db Bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.21</b>	Db Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	2,420,607,809.00	2,301,861,573.00	118,746,236.00
<b>1.7.85</b>	Cr Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-2,171,872,590.00	-1,837,422,734.00	-334,449,856.00
<b>1.7.86</b>	Cr Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87</b>	Cr Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.88</b>	Cr Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91</b>	Cr Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.01</b>	Cr Depreciación: Red carretera	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.04</b>	Cr Depreciación: Plazas públicas	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.05</b>	Cr Depreciación: Parques recreacionales	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.06</b>	Cr Depreciación: Red férrea	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.07</b>	Cr Depreciación: Red fluvial	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.08</b>	Cr Depreciación: Red marítima	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.09</b>	Cr Depreciación: Red aeroportuaria	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.10</b>	Cr Depreciación: Bibliotecas	-1,910,873,535.00	-1,612,897,477.00	-297,976,058.00
<b>1.7.85.11</b>	Cr Depreciación: Hemerotecas	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.12</b>	Cr Depreciación: Edificaciones	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.85.13</b>	Cr Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-85,830,389.00	-71,214,248.00	-14,616,141.00
<b>1.7.85.90</b>	Cr Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-175,168,666.00	-153,311,009.00	-21,857,657.00
<b>1.7.86.01</b>	Cr Depreciación: Monumentos	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.86.02</b>	Cr Depreciación: Museos	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.86.03</b>	Cr Depreciación: Obras de arte	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.86.04</b>	Cr Depreciación: Bienes arqueológicos	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.86.05</b>	Cr Depreciación: Elementos de museo	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.86.06</b>	Cr Depreciación: Libros y publicaciones	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.86.90</b>	Cr Depreciación: Otros bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87.01</b>	Cr Depreciación: Red carretera	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87.02</b>	Cr Depreciación: Red férrea	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87.03</b>	Cr Depreciación: Red fluvial	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87.04</b>	Cr Depreciación: Red marítima	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87.05</b>	Cr Depreciación: Red aeroportuaria	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.87.90</b>	Cr Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio - concesiones	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.01</b>	Cr Deterioro: Red carretera	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.04</b>	Cr Deterioro: Plazas públicas	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.05</b>	Cr Deterioro: Parques recreacionales	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.06</b>	Cr Deterioro: Red férrea	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.07</b>	Cr Deterioro: Red fluvial	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.08</b>	Cr Deterioro: Red marítima	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.09</b>	Cr Deterioro: Red aeroportuaria	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.10</b>	Cr Deterioro: Bibliotecas	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.11</b>	Cr Deterioro: Hemerotecas	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.12</b>	Cr Deterioro: Edificaciones	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.13</b>	Cr Deterioro: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-24,797,211.00	-24,797,211.00	0.00
<b>1.7.90.14</b>	Cr Deterioro: Terrenos	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.15</b>	Cr Deterioro: Bienes de uso público en construcción	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.90.90</b>	Cr Deterioro: Otros bienes de uso público	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.01</b>	Cr Deterioro: Red carretera	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.02</b>	Cr Deterioro: Red férrea	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.03</b>	Cr Deterioro: Red fluvial	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.04</b>	Cr Deterioro: Red marítima	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.05</b>	Cr Deterioro: Red aeroportuaria	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.06</b>	Cr Deterioro: Bienes de uso público en construcción	0.00	0.00	0.00
<b>1.7.91.90</b>	Cr Deterioro: Otros bienes de uso público en servicio - concesiones	0.00	0.00	0.00

Su composición es la siguiente:

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca

Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación





**Biblioteca**  
DEPARTAMENTAL

CODIGO	NOMBRE	2024	2023
1.7.05.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	7,014,419,790	5,801,323,458
1.7.10.10	BIBLIOTECAS	14,902,508,346	14,902,508,346
1.7.10.14	TERRENOS	9,156,898,502	9,156,898,502
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	519,084,590	519,084,590
1.7.21.02	ELEMENTOS DE MUSEO	45,200,000	45,200,000
1.7.21.04	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	2,221,168,887	2,102,422,651
1.7.21.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CUL	154,238,922	154,238,922
1.7.85.10	BIBLIOTECAS	-1,910,873,535	-1,612,897,477
1.7.85.13	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-85,830,389	-71,214,248
1.7.85.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-175,166,666	-153,311,009
1.7.90.13	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-24,797,211	-24,797,211

El aumento de la cuenta 170590, se da por que en esta cuenta se registró los proyectos de MIVO y proyecto de Comiteca, que aun no se ha distribuido a los activos.

La información suministrada por el área de desarrollo de colecciones corresponde a datos bajados del software utilizado por la Entidad para el ingreso y control del material bibliográfico de la Biblioteca - KOHA; la información con la que se debe alimentar la contabilidad deben ser los valores que resulten de la realización de un inventario físico de la información; a falta de este inventario y por la premura del tiempo, los consultores de SAP, hicieron la recomendación de proceder al cargue de dicha información con el compromiso de realizar lo antes posible el inventario físico del material bibliográfico de la Entidad.

## NE7 INTANGIBLES

NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES  
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDO		VARIACIÓN
			2024	2023	
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>654,835,216.00</b>	<b>654,835,216.00</b>	<b>0.00</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	654,835,216.00	654,835,216.00	0.00
1.9.71	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.72	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.73	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	0.00	0.00	0.00
1.9.74	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.75	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	-614,554,910.00	-602,208,895.00	-12,346,015.00

Su composición es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2024	2023
1.9.70.05	DERECHOS	122,760,911	122,760,911
1.9.70.07	LICENCIAS	444,024,416	444,024,416
1.9.70.08	SOFTWARES	53,349,889	53,349,889
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	34,700,000	34,700,000
1.9.75.05	DERECHOS	-122,760,911	-122,760,911
1.9.75.07	LICENCIAS	-421,328,578	-414,844,053
1.9.75.08	SOFTWARES	-53,349,879	-53,349,877
1.9.75.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-17,115,542	-11,254,054

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6290400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación



## NE8 PASIVOS

### 2 PASIVOS

La disminución total de los pasivos fue del 22%

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NOMENCLATURA	CONCEPTO	SALDOS CUENTAS DE PASIVOS		VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>528,501,452.00</b>	<b>1,156,256,589.00</b>	<b>-505,564,052.00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	268,325,660.00	864,824,971.00	-596,499,311.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	137,393,840.00	3,876,993.00	133,516,847.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	616,875.00	104,377,084.00	-103,760,209.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	61,178,621.00	0.00	61,178,621.00
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0.00	0.00	0.00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado	14,254,707.00	0.00	14,254,707.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	46,731,749.00	183,177,541.00	-136,445,792.00

Su composición es la siguiente:

CÓDIGO	NOMBRE	2024	2023
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	102,199,541	9,867,000
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	166,126,119	854,957,971
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	93,118,333	0
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,753	0
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	44,274,754	3,876,993
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0	40,083,900
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	61,867,661
2.4.24.04	SINDICATOS	0	172,218
2.4.24.06	COOPERATIVAS	0	533,324
2.4.24.07	LIBRANZAS	0	1,294,496
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	222,057	0
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	394,818	425,485
2.4.36.03	HONORARIOS	13,519	0
2.4.36.05	SERVICIOS	12,615,635	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	1,521,833	0
2.4.36.08	COMPRAS	5,859,121	0
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	15,175,000	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	9,656,292	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	16,337,221	0
2.4.45.01	VENTA DE BIENES	0	0
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	18,963,036	0
2.4.45.06	DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4,708,329	0
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	0	10,873,200
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	46,731,749	172,304,341

Los bienes y servicios presentan un aumento esto debido a que el proveedor fundación biblioteca se le quedo debiendo su saldo para ser pagado en enero de 2024.

En la cuenta proyectos de inversión La disminución obedece específicamente:

pago de proyectos del SGR que se estaban ejecutando durante la vigencia 2023.

Los otros pasivos corresponden a IVA, Retención, estampillas etc.



Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

En los servicios públicos se causó los servicios por pagar con saldo a 2023 y se aclara que se presenta una disminución por pago de litigio que se tenía con EMCALI.

## 2-5 Beneficios a los empleados

NOTA 9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	ESTADOS A CORTES DE EJERCICIO		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>5,032,867,525.00</b>	<b>6,017,029,516.00</b>	<b>-984,161,991.00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	426,070,074.00	373,899,071.00	52,171,003.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	4,606,797,451.00	5,643,130,445.00	-1,036,332,994.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>5,032,867,525.00</b>	<b>6,017,029,516.00</b>	<b>-984,161,991.00</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	426,070,074.00	373,899,071.00	52,171,003.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	4,606,797,451.00	5,643,130,445.00	-1,036,332,994.00

Su disminución obedece al pago de retroactivos pensionales del Fondo Departamental de Pensiones Públicas del Valle del Cauca - FODEPVAC-, sin situación de fondos, pues los recursos serán administrados a través del encargo fiduciario, y demás acreencias y deducibles aplicables, para la vigencia su saldo es de 4.606.797.451

Obligación del FODEPVAC será Sustituir a la Biblioteca Departamental, en el pago del pasivo pensional a través del FONDO DEPARTAMENTAL DE PENSIONES PUBLICAS DEL VALLE DEL CAUCA- FODEPVAC, de conformidad con lo señalado en el Decreto-Ley 1296 de 1994, y los Decretos No. 1045 de Julio 29 de 1995, No. 0073 de enero 27 de 2006 y 1544 de diciembre 16 de 2014 que rigen el Fondo.

Su composición es la siguiente:

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación





Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

NOTA

**9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**9.1 Beneficios a los empleados a corto plazo**

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>426,070,074.0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	57,685,701.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	95,844,231.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	95,844,231.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	92,814,632.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	78,681,279.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
	Cr	* Detalle 1	0.0
	Cr	* Detalle 2	0.0
	Cr	* Detalle ...n	0.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0.0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0.0
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0.0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	5,200,000.0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0.0
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0.0
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0.0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0.0
2.5.11.20	Cr	Comisiones	0.0
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	0.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0.0
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0.0
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0.0
	Cr	* Detalle 1	0.0
	Cr	* Detalle 2	0.0
	Cr	* Detalle ...n	0.0

Al cierre de la vigencia refleja los pasivos por concepto de beneficios a empleados, vacaciones, prima de vacaciones y de servicios, bonificaciones adeudadas al personal de planta de conformidad con la norma legal vigente.

Los pasivos a cargo de la entidad generada de la operación y servicio, incluidos los adeudados en ejecución de proyectos del SGR, las reservas de caja o cuentas por pagar al cierre de la vigencia cuentan con los recursos disponibles en tesorería para su pago.

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación





Biblioteca  
DEPARTAMENTAL

En el tema de acreedores, en la oficina de talento humano realizar circularización con algunas entidades vinculadas a la nómina, la respuesta fue mínima, se reiteró la importancia de realizar la circularización según el compromiso previamente adquirido; sin embargo, se realizaron ajustes a las provisiones que venían registradas en vigencias anteriores.

## NE10 PATRIMONIO

NOTA 10 PATRIMONIO  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALORES A CORRIENTE DE VIGENCIA		VALUACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>41,474,016,609.00</b>	<b>40,973,210,336.00</b>	<b>500,806,273.00</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	33,339,534,464.00	33,339,534,464.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	7,998,521,269.00	5,588,747,530.00	2,409,773,739.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	135,960,876.00	2,044,928,342.00	-1,908,967,466.00
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0.00
3.1.14	Cr	Reservas			0.00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0.00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0.00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0.00
3.1.28	Dv	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (dv)			0.00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0.00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0.00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0.00
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados			0.00
3.1.52	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo			0.00

El total del patrimonio prácticamente permanece constante, las variaciones que se presentan se dan por reclasificación de la utilidad del año 2023 a utilidades de ejercicios anteriores por valor de \$2.044.928.342.

La utilidad del año 2024 fue por 135.960.876.

Se realizaron algunos ajustes que se llevaron a utilidades de ejercicios anteriores generando una variación en esta cuenta no solo por el valor de la utilidad del año anterior sino por estos ajustes.

## ESTADO DE RESULTADOS

### NE11 INGRESOS

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación





CODIGO CONTA- BIL	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE AGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	16,071,736,358.00	15,822,105,529.00	249,630,829.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	173,261,122.00	152,051,544.00	21,209,578.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	15,438,828,990.00	15,459,817,883.00	-20,988,893.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	459,646,246.00	210,236,102.00	249,410,144.00

En el comparativo se observa un aumento del 2% en los ingresos.

Ingresos por Estampillas Pro Universidad del Valle y Pro Cultura Departamental, reconocidos con base en el recaudo certificado por el Departamento del Valle del Cauca.

Código	Subscripción	CONCEPTO	VALORES A CORRIENTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>16,071,736,358.00</b>	<b>15,822,105,529.00</b>	<b>249,630,829.00</b>
4.2	Cr	<b>Venta de bienes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0.00	0.00	0.00
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	0.00	0.00	0.00
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	0.00	0.00	0.00
4.2.06	Cr	Construcciones	0.00	0.00	0.00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	0.00	0.00	0.00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>173,261,122.00</b>	<b>152,051,544.00</b>	<b>21,209,578.00</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	0.00	0.00	0.00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	0.00	0.00	0.00
4.3.15	Cr	Servicio de energía	0.00	0.00	0.00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto	0.00	0.00	0.00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado	0.00	0.00	0.00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo	0.00	0.00	0.00
4.3.60	Cr	Servicios de Documentos e Identificación	0.00	5,617,300.00	-5,617,300.00
4.3.90	Cr	Otros servicios	180,521,547.00	152,403,846.00	28,117,701.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-7,260,425.00	-5,969,602.00	-1,290,823.00
4.4	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>15,438,828,990.00</b>	<b>15,459,817,883.00</b>	<b>-20,988,893.00</b>
4.4.28	Cr	Transferencias	15,438,828,990.00	15,459,817,883.00	-20,988,893.00
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>459,646,246.00</b>	<b>210,236,102.00</b>	<b>249,410,144.00</b>
4.8.02	Cr	Financieros	294,147,664.00	71,495,510.00	222,652,154.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0.00	0.00	0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	165,498,582.00	138,740,592.00	26,757,990.00
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0.00	0.00	0.00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0.00	0.00	0.00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr		0.00	0.00	0.00

### 4-3 Venta de servicios

#### Servicios de Documentación e Identificación

La Biblioteca Departamental identifica sus usuarios en la plataforma de nivel nacional Llave del Saber, que se expide sin ningún costo. Con el trámite surtido para el efecto, nuestros usuarios pueden acceder al préstamo de material bibliográfico de aquellas colecciones que no tienen restricciones de uso, de acuerdo al Reglamento, para lo cual se asigna un tiempo determinado de préstamo. El ingreso que refleja éste concepto, corresponde a las multas generadas por mora en la entrega del material prestado.

#### Servicios recreativos, culturales, deportivos

Se compendia en esta Grupo los servicios complementarios que presta la Entidad, estos son: Museo Interactivo, talleres de capacitación en diferentes campos del conocimiento, Convenios Interadministrativos; Observatorio Astronómico, Vacaciones Creativas, Visitas guiadas y Servicio de Parquaderos, servicios que se han dinamizado alrededor de todos los proyectos que ejecuta la Entidad.

#### 4-8 Otros Ingresos

Se incluyen Ingresos por concepto de alquiler de espacios, rendimientos financieros, ingresos extraordinarios y recuperaciones.

Para el año 2024, es importante aclarar que los rendimientos financieros presentaron un gran aumento esto debido a que se reconocieron los rendimientos financieros de los ingresos recibidos en administración por el fondo FODEVAC, por valor de 242.478.610

### NE12 COSTOS Y GASTOS

NOTA 12 GASTOS  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NIVEL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>15,935,775,482.00</b>	<b>13,777,177,187.00</b>	<b>2,158,598,295.00</b>
5.1	Db	De administración y operación	13,699,904,636.00	12,147,423,392.00	1,552,481,244.00
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	615,869,444.00	629,968,991.00	-14,099,547.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	1,613,305,190.00	999,120,116.00	614,185,074.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	6,696,212.00	664,688.00	6,031,524.00

Incremento porcentual del 16% frente a la vigencia anterior.

Gastos Administrativos de Planta de Personal.



**Biblioteca**  
DEPARTAMENTAL

NOTA 12 GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 12.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CODIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>13,699,904,636.00</b>	<b>12,147,423,392.00</b>	<b>1,552,481,244.00</b>
<b>5.1</b>	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>13,699,904,636.00</b>	<b>12,147,423,392.00</b>	<b>1,552,481,244.00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3,099,968,298.00	2,640,780,230.00	459,188,068.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	26,449,793.00	29,831,805.00	-3,382,012.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	849,517,821.00	789,168,671.00	60,349,150.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	183,234,900.00	168,412,300.00	14,822,600.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,063,650,044.00	850,727,407.00	212,922,637.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3,517,962,686.00	2,889,652,555.00	628,310,131.00
5.1.11	Db	Generales	4,759,443,379.00	4,571,137,140.00	188,306,239.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	199,677,715.00	207,713,284.00	-8,035,569.00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
<b>5.2</b>	Db	<b>De Ventas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.2.02	Db	Sueldos y salarios		0.00	0.00
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0.00
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0.00
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0.00
5.2.11	Db	Generales			0.00
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos		0.00	0.00
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0.00

NOTA 12 GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 12.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CODIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>642,831,600.00</b>	<b>670,755,713.00</b>	<b>-27,924,113.00</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>11,845,558.00</b>	<b>41,800.00</b>	<b>11,803,758.00</b>
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0.00
5.3.50	Db	De inventarios			0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	11,845,558.00	41,800.00	11,803,758.00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0.00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0.00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0.00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>604,023,886.00</b>	<b>629,927,191.00</b>	<b>-25,903,305.00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	555,204,073.00	567,001,557.00	-11,797,484.00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	21,857,657.00	22,138,912.00	-281,255.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	14,616,141.00	14,616,141.00	0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	12,346,015.00	26,170,581.00	-13,824,566.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0.00	0.00	0.00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>26,962,156.00</b>	<b>40,786,722.00</b>	<b>-13,824,566.00</b>
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	14,616,141.00	14,616,141.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	12,346,015.00	26,170,581.00	-13,824,566.00
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00

[bibliovalle.gov.co](http://bibliovalle.gov.co)

Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400



Departamento del  
Valle del Cauca  
Gobernación



Los gastos incrementaron en un 32% quedando por debajo del el valor del ingreso arrojando como resultado una utilidad, la mayor participación esta en reconocimiento de gastos de personal diversos y eventos culturales desarrollados en cumplimiento del objeto social y la misión de la Biblioteca Departamental, como: "Festival Oiga Mire Lea", Encuentro de Bibliotecas", Lectura Cura, entre otros.

## NE13 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL

### Litigios y Mecanismos Alternos de Solución

8-3 Deudoras de Control y 8-9-15 Deudoras de Control por Contra

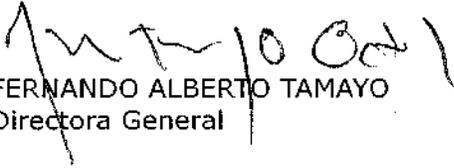
DEMANDANTE	DEMANDADO	JUZGADO	RADICACION	PROCESO	CUANTIA	CONTINGENCIAS	VALORACION DEL RIESGO
FLOR ALBA CAMPO CASO.	BIBLIOTECA OPTAL.	MEZ S ADMINISTRATIVO DE ORALIDAD	2020-0022200	PROCESO DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO: alegacion existencia de contrato realidad y pago de prestaciones sociales y demas emolumentos	\$13,000,000	50%- 50% apenas inica	POSIBLE
<b>TOTAL CONTINGENCIAS ESTIMADAS VIGENCIA 2021</b>						<b>13,000,000</b>	

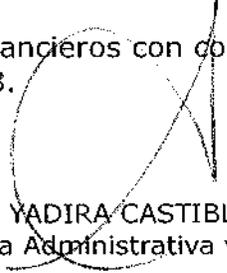
### DEUDORAS DE CONTROL:

1% Estampilla Prounivalle destinado al FODEPVAC, (fondo de pensiones) administrado por el Departamento del Valle del Cauca, para pago de bonos pensionales de los funcionarios de la Biblioteca Departamental. Edificio y Terreno entregados en comodato al SENA

Ejecución Proyectos de Inversión: Informe financiero de gastos de inversión

Se firma informe de Notas a los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2024 que consta de las páginas 1 a la 23.

  
FERNANDO ALBERTO TAMAYO  
Directora General

  
ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN  
Directora Administrativa y Financiera

  
RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
Contador  
TP No. 82318-T