



BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO

ESTADO DE RESULTADOS

PERÍODO: Enero 1° a Junio 30 de 2025 - 2024

(Cifras en pesos colombianos)

Código	Cuentas	PERÍODO ACTUAL	PERÍODO ANTERIOR	VARIACIÓN
		jun-25	jun-24	%
4	INGRESOS	7.175.970.458	4.560.900.745	57%
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	6.733.367.700	4.411.452.166	53%
4.1	Ingresos fiscales	-	-	
4.1.10	Estampillas	-	-	
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.733.367.700	4.411.452.166	53%
4.4.28	Otras Transferencias	6.733.367.700	4.411.452.166	
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	442.602.758	149.448.579	196%
4.2	Venta de Bienes	-	-	
4.2.10	Bienes Comercializados	-	-	
4.3	Venta de servicios	91.331.900	70.679.940	29%
4.3.60	Serv. documentación e identificación	-	-	
4.3.90	Otros servicios	93.375.600	74.755.915	
4.3.95	Devoluciones, Descuentos, Rebajas	-2.043.700	-4.075.975	
4.8	Otros Ingresos	351.270.858	78.768.639	346%
4.8.02	Financieros	218.634.400	33.812.985	
4.8.08	Ingresos Diversos	132.636.458	44.955.654	
5	GASTOS	5.518.114.080	4.673.388.797	18%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	4.825.674.800	4.300.456.911	12%
5.1.01	Sueldos y salarios	1.472.121.100	1.573.312.113	
5.1.02	Contribuciones Imputadas	10.493.300	8.433.515	
5.1.03	Contribuciones efectivas	344.161.500	399.069.407	
5.1.04	Aportes sobre nómina	73.637.100	73.263.000	
5.1.07	Prestaciones sociales	166.327.500	192.882.232	
5.1.08	Gastos de personal Diversos	1.954.274.100	1.018.067.531	
5.1.11	Generales	671.133.700	974.215.802	
5.1.20	Impuestos y contribuciones	133.526.500	61.213.311	
5.2	DE VENTAS	-	-	
5.2.20	Sueldos y salarios	-	-	
5.2.08	Prestaciones sociales	-	-	
5.2.11	Generales	-	-	
5.2.12	Gastos de Personal Diversos	-	-	
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORT.	301.034.800	312.430.490	-4%
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	-	
5.3.51	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	5.922.800	5.922.780	
5.3.57	Deterioro de Activos Intangibles	-	-	
5.3.60	Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	270.720.900	282.097.802	
5.3.64	Depreciación Bienes de Uso Público	10.910.100	10.928.833	
5.3.65	Depreciación de Restauración de Bienes Histórico	7.308.000	7.308.070	
5.3.66	Amortización activos intangibles	6.173.000	6.173.005	

5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	390.780.800	60.499.313	546%
5.5.06	Cultura	390.780.800	60.499.313	
5.8	OTROS GASTOS	623.680	2.083	29841%
5.8.02	Comisiones	105.200	896	
5.8.03	Comisiones	480	780	
5.8.04	Financieros	-	-	
5.8.90	Gastos Diversos	518.000	407	
5.9	OTROS GASTOS	-	-	#DIV/0!
5.9.05	Cierre de ingresos y gastos	-	-	
6	COSTO DE VENTAS	-	-	#DIV/0!
6.2.10	Bienes Comercializados	-	-	
6.3.90	Otros Servicios	-	-	
EXCEDENTE (DÉFICIT) EJERCICIO		\$ 1.657.856.378	-112.488.052	-1574%


 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 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A Junio 30 de 2025 - 2024
(Cifras en pesos colombianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Período		VARIACIÓN %	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Período		VARIACIÓN %
		Actual Junio 2025	Anterior Junio 2024				Actual Junio 2025	Anterior Junio 2025	
	CORRIENTE	3.799.123.573	4.391.160.571	-13%		CORRIENTE	447.958.301	924.866.551	-52%
1.1	EFFECTIVO Y EQ.AL EFFECTIVO	3.604.933.997	4.133.785.202	-13%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR			#DIV/0!
1.1.05	Caja	2.992.903	3.109.119		2.3.14	Deuda Pub. Interna L. Plazo	-	-	
1.1.10	Bancos y Corporaciones	3.601.941.094	4.130.676.083						
1.1.32	Efectivo de Uso Restringido	-	-		24	CUENTAS POR PAGAR	141.125.022	565.544.606	-75%
					2.4.01	Bienes y Servicios	50.773.986	80.124.286	
					2.4.07	Recursos a Favor de Terceros	26.244.158	23.319.376	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	93.953.529	52.919.857	78%	2.4.24	Descuentos de Nómina	36.375.300	300.920.541	
1.3.11	Ingresos no tributarios	-	-		2.4.36	Retención en la Fuente e I.T.	13.824.342	14.678.287	
1.3.17	Prestación de Servicios	6.317.238	4.945.738		2.4.40	Impuestos, Contrib. Y Tasas p.p.	-	-	
1.3.37	Transferencias por Cobrar	-	1.857.492		2.4.45	Impuesto al valor agregado	13.907.236	9.720.203	
1.3.84	Avances y Anticipos Entreg.	73.263.023	31.743.359		2.4.90	Otras Cuentas por Pagar	-	136.781.913	
1.3.85	Otros Deudores	21.909.844	21.909.844						
1.3.86	Deterioro Acumulado	-7.536.576	-7.536.576		25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	274.302.174	317.111.953	-13%
						<i>Beneficios a los empleados a corto plazo</i>	274.302.174	317.111.953	
1.5	INVENTARIOS	100.236.047	101.628.312	-1%	2.5.14	<i>Beneficios posempleo-pensiones</i>	-	-	
1.5.10	Mercancías en Existencia	-	-		29	Otros Pasivos	32.531.105	42.209.992	-23%
1.5.14	Materiales y Suministros	100.236.047	101.628.312		2.9.01	Avances y Anticipos Recibidos	32.531.105	42.209.992	
					2.9.02	Recursos recibidos en administració	-	-	
1.9	OTROS ACTIVOS	-	102.827.200	-100%					0%
1.9.05	Bienes y Serv.Pagados Anticipado	-	102.827.200						
1.9.06	Avances y Anticipos	-	-						
1.9.07	Anticipos Retencions y Saldos a F.	-	-						
1.9.08	Recursos entregados en Administra	-	-						
1.9.09	Depositos Entregados en Garantia	-	-						
	NO CORRIENTE	44.285.128.122	42.385.850.133	4%		NO CORRIENTE	4.504.420.451	4.991.421.869	0%
1.2	INVERSIONES E INST. DERIV.	1.492.862.853	679.462.553	120%	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	-	-	
1.2.23	Inversiones Admon. Liquidez a costo amortizado	1.492.862.853	679.462.553		2.3.14	Deuda Pub. Interna L. Plazo	-	-	
					25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.504.420.451	4.991.421.869	-10%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.717.549.527	5.769.820.644	-1%	2.5.14	<i>Beneficios posempleo-pensiones</i>	4.504.420.451	4.991.421.869	
1.6.35	Bienes muebles en bodega	190.497.036	4.418.232			TOTAL PASIVO \$	4.952.378.752	5.916.288.420	-16%
1.6.37	Propiedades, Planta y Equipo No explotados	3.902.238.475	3.902.238.475						
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	1.746.523.770	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	Depreciación Acumulada de Propiedades, planta y equipo	-4.382.422.369	-4.136.571.227						
1.6.95	Deterioro Acumulado de Propiedades, planta y equipo	-85.931.250	-74.085.671						

17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	31.649.643.136	30.725.069.890	3%				
1.7.05	Bienes Uso Público Cultura	7.014.419.790	5.874.161.756					
1.7.10	Bienes de Uso Público en servicio	24.578.491.438	24.578.491.438					
1.7.21	Bienes Uso Público Representado en bienes de arte y cultura	2.420.607.809	2.301.861.573					
1.7.85	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público	-2.339.078.690	-2.004.647.666					
1.7.90	Deterioro Acum. De Bienes de Uso Público	-24.797.211	-24.797.211					
19	OTROS ACTIVOS	5.425.072.606	5.211.497.046	4%				
1.9.08	Recursos entregados en Administra	5.390.965.300	5.165.043.731					
1.9.70	Activos Intangibles	654.835.216	654.835.216					
1.9.75	Amortización Acum. Activos Intang.	-620.727.910	-608.381.901					
1.9.76	Deterioro Acumulado Otros Act.	-	-					
	TOTAL ACTIVO	\$ 48.084.251.695,00	46.777.010.704	3%				
	CTAS. ORDEN DEUDORAS	-	-					
8.1	Derechos Contingentes	307.048.271	307.048.271					
8.3	Deudoras de Control	11.984.069.496	11.984.069.496					
8.9	Deudoras Por Contra	-12.291.117.767	-12.291.117.767					
	T.PASIVO PATRIMONIO	\$ 48.084.251.695,00	46.777.010.704	3%				
	CTAS. ORDEN ACREEDORAS	-	-					
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					
	PATRIMONIO PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	43.131.872.943	40.860.722.284	6%				
31		43.131.872.943	40.860.722.284	6%				
3.1.05	Capital fiscal	33.339.534.464	33.339.534.464					
3.1.09	Resultados de Ejercicios Anteriores	8.134.482.101	7.633.675.872					
3.1.10	Resultado del Ejercicio	1.657.856.378	-112.488.052					


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE


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


 FIRMA DE LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 NOMBRE: ANGELA YADIRA CASTIBLANCO ALBAN

BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCES BARRERO

NIT 890.399.036-9

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 30 de Junio de 2025

(Cifras En pesos)



Saldo Patrimonio a 30 de Junio de 2024	40.860.722.284
Variaciones	2.271.150.659
Saldo Patrimonio a 30 de Junio de 2025	43.131.872.943

Detalle de las Variaciones Patrimoniales	jun-25	jun-24	
Incrementos			2.271.150.659
Capital Fiscal	0	0	
Resultados del Ejercicio	1.657.856.378	-112.488.052	
Resultados de Ejercicios Anteriores	8.134.482.101	7.633.675.872	
Provisiones	0	0	
Disminuciones			0
Capital Fiscal	0	0	
Resultados del Ejercicio	0	0	
Resultados Ejercicios Anteriores			
Provis Agotamiento y Dep	0	0	
Total Diferencia Variaciones Patrimoniales			2.271.150.659


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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(A Junio 30 de 2025 - 2024)

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.

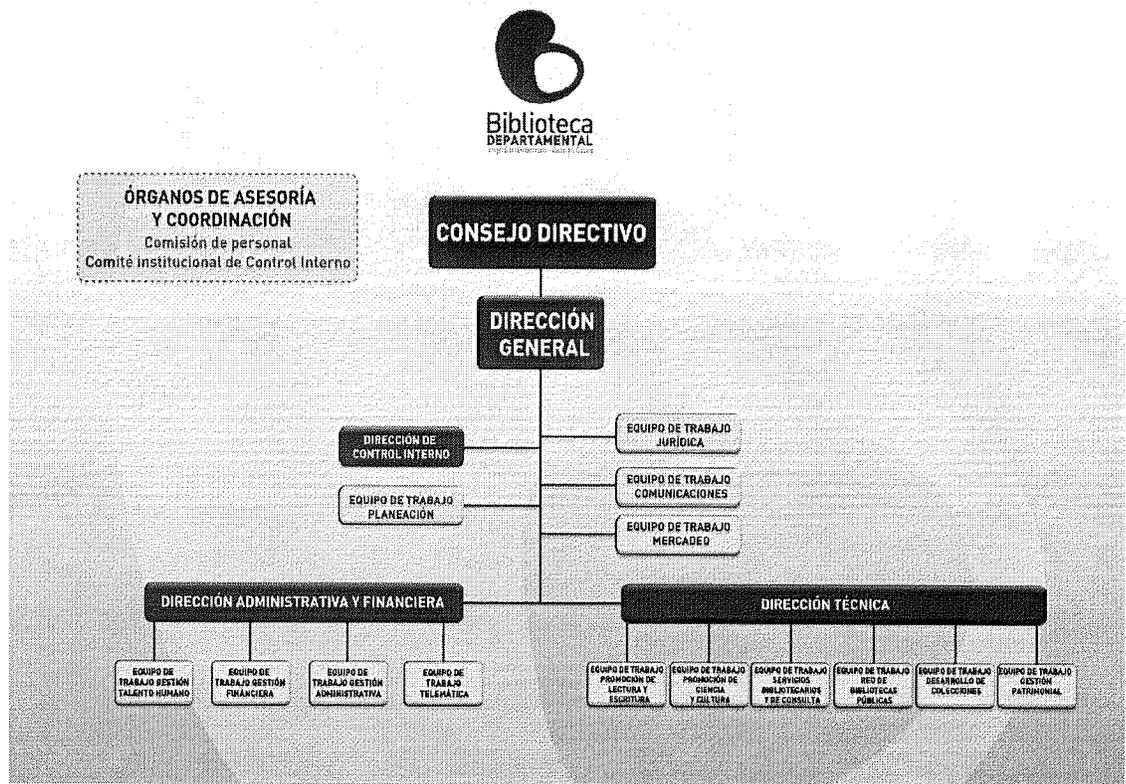
Para el logro de su objeto, la Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero, como instancia del Sistema Nacional de Cultura, cumple con las siguientes funciones determinadas en su acto de creación, las concordantes, las normas sobre patrimonio cultural, fomentos y estímulos a la cultura, teniendo en 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.



- e. Servir al Departamento del Valle del Cauca de instrumento consolidador y 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.

NG2. ESTRUCTURA ORGÁNICA



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.

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, dos profesionales en Contaduría que prestan servicios de apoyo para el registro de las operaciones financieras de ingreso y cuentas por cobrar en el módulo SAP, apoyan 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. 414 de 2014 y sus modificaciones y normas complementarias, Manual de Políticas Contables de la Entidad VS3.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA JUNIO 2025 – 2024

1 ACTIVOS

Los activos prácticamente se mantienen constante con un leve aumento del 3% pasando de 49.777.010.704(2024) a 48.084.251.695(2025).

NE1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se presenta disminución del 13% pasando de \$4.133.785.202 de 2024 a 3.604.933.997 en el 2025; disminución que se da básicamente por el pronto pago de las cuentas por pagar. están representados por los dineros que tiene la empresa en caja general y los bancos entre estos Av Villas como entidad principal utilizada por la empresa.

NE2. INVERSIONES

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 \$ 1.492.862.853 medición a costo amortizado, representados en dos certificados de depósito a término de 180 días mes vencido, depositado en el INFIVALLE. Comparativamente con el mismo trimestre del año 2024 se presenta un aumento del 120%, esto debido a que en el corte anterior no se había redimido uno de los dos CDT.

NE3 CUENTAS POR COBRAR

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: "Las cuentas por cobrar de las que tenga certeza que no serán recaudadas, se darán de baja sin aplicar deterioro". Sin embargo, se aclara que durante el periodo no se realizaron depuraciones en este rubro.



Se presenta un aumento del 78% con respecto al periodo del año 2024 pasando de 52.919.857 a 83.953.529 en el 2025, aumento que se da básicamente por negociación que se hace con la caja de compensación Comfenalco valle para el programa explora kids por valor de 37.512.000

NE4 INVENTARIOS

Los inventarios prácticamente permanecen constantes con una disminución del 1% pasando de 101.628.312 en el periodo de 2024 a 100.236.047 en el periodo de 2025. 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 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.

En términos generales se podría decir que permanece constante, sin embargo, se aclara que presentó una disminución del 1%, básicamente representada en la depreciación aplicada. Paso de 5.769.820.644 del 2024 a 5.717.549.527 en el 2025.

Está representado por muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de transporte, propiedad planta y equipo no explotados etc.

NE6 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO.

Representan el mayor activo de la entidad esta conformado por las siguientes cuentas.

1.7.05	Bienes Uso Público Cultura	7.014.419.790	5.874.161.756
1.7.10	Bienes de Uso Público en servicio	24.578.491.438	24.578.491.438
1.7.21	Bienes Uso Público Representado en bienes de arte y cultura	2.420.607.809	2.301.861.573
1.7.85	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público	- 2.339.078.690	- 2.004.647.666
1.7.90	Deterioro Acum. De Bienes de Uso Público	- 24.797.211	- 24.797.211

Comparativamente la mayor variación presentada se da en los bienes de uso público históricos y culturales ya que en esta cuenta se registró los proyectos de MIVO y proyecto de Comiteco, que aún no se ha distribuido a los activos.

NE7. OTROS ACTIVOS.

Esta cuenta este representada por los intangibles como derechos, software, licencias etc e igualmente lo compone la cuenta recursos entregados en administración que corresponde a fondo FODEVAC, que administra las pensiones de los empleados de la entidad, cuenta que se actualiza cada trimestre con los rendimientos generados y los bonos pensionales emitidos. Comparativamente el total de los otros activos tiene un incremento del 4% pasando de 5.211.497.046 en el periodo de 2024 a 5.425.072.606 para el periodo de 2025.

PASIVOS

Están representados por las cuentas por pagar, los beneficios a los empleados y otros pasivos, se aclara que la entidad no tiene endeudamiento con entidades financieras, para el periodo de comparación se presenta una disminución del 16%.

NE8. CUENTAS POR PAGAR

En esta cuentas se da una disminución del 75%, esto en razón a que se tenía causada un bono pensional por valor de 174.118.000 Carlos castaño-fodevac , el cual fue cancelado en el periodo, igualmente por políticas de pagos los bienes y servicios presentaron una disminución de 37%. En total las cuentas por pagar pasaron de 565.544.606 del periodo de 2024 a 141.125.022 en el periodo de 2025.

NE9. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO.

En esta cuenta se ve reflejada las provisiones de vacaciones, primas, bonificaciones etc, presenta una disminución del 13% pasando de 317.111.953 a 274.302.174, en razón a la realización de la provisión más ajustada. Para el segundo semestre del año se espera ajustar nuevamente la provisión en caso de ser necesaria.

NE10. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

En esta cuenta se tiene contabilizado el saldo del pasivo de la cuenta FODEVAC que maneja las pensiones de la entidad, se presenta una disminución del 10% por los diferentes pagos de bonos pensionales, pasa de 4.991.421.869 a 4.504.420.451 en el corte de 2025.

PATRIMONIO



NE11. PATRIMONIO

En esta cuenta se tienen el capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio a corte de junio de 2025. Se aclara que este resultado del ejercicio del corte tiende a variar cuando se termine el año y realmente se calcule el resultado final del ejercicio.

Esta cuenta presenta un aumento del 6%, impactado por los resultados de ejercicios anteriores y en especial por el resultado del ejercicio el cual puede variar al final del año fiscal.

ESTADO DE RESULTADOS JUNIO DE 2025 A JUNIO 2024.

Este estado financiero nos refleja el resultado del ejercicio al corte, ya que en el se tienen los ingresos y gastos.

NE12. INGRESOS.

Los ingresos de la entidad están representados por las transferencias como principal fuente de recursos estos son Ingresos por Estampillas Pro Universidad del Valle y Pro Cultura Departamental, y los convenios celebrados con la gobernación del Valle estos son reconocidos con base en el recaudo certificado por el Departamento del Valle del Cauca, esto constituye una dependencia del 97% aproximadamente del departamento.

Los ingresos por transferencias presentaron un aumento del 53% pasando de 4.411.452.166 a 6.733.367.700 en el periodo de comparación, en razón a que el giro programado para ingresar en el semestre realmente se cumplió.

Los demás ingresos corresponden a venta de servicios que presta la entidad son los parqueaderos, el alquiler de auditorios y otros ingresos estos presentaron un aumento del 190% por la buena gestión de mercadeo y por la causación de los intereses del fondo de FODEVAC de las pensiones, se aclara que durante la vigencia pese a su buena gestión estos ingresos representan el 6% del total de los ingresos de la entidad.

NE13. GASTOS

Los gastos incrementaron en un 18%, la mayor participación está en reconocimiento de gastos de personal diversos y eventos culturales desarrollados en cumplimiento del objeto social y la misión de la Biblioteca Departamental, la preparación del "Festival Oiga Mire Lea".



El gran número de eventos que constantemente realiza la biblioteca para servicios a la comunidad en el cumplimiento de su objeto social y su naturaleza de establecimiento público de orden departamental, constituyen la razón de ser de sus gastos, su composición es la siguiente:

5	GASTOS		5.518.114.080	4.673.388.797
5.1	DE ADMINISTRACIÓN		4.825.674.800	4.300.456.911
5.1.01	Sueldos y salarios		1.472.121.100	1.573.312.113
5.1.02	Contribuciones Imputadas		10.493.300	8.433.515
5.1.03	Contribuciones efectivas		344.161.500	399.069.407
5.1.04	Aportes sobre nómina		73.637.100	73.263.000
5.1.07	Prestaciones sociales		166.327.500	192.882.232
5.1.08	Gastos de personal Diversos		1.954.274.100	1.018.067.531
5.1.11	Generales		671.133.700	974.215.802
5.1.20	Impuestos y contribuciones		133.526.500	61.213.311
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y AMORT.		301.034.800	312.430.490
5.3.47	Deterioro de Cuentas por Cobrar		-	-
5.3.51	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo		5.922.800	5.922.780
5.3.57	Deterioro de Activos Intangibles		-	-
5.3.60	Depreciación Propiedades, Planta y Equipo		270.720.900	282.097.802
5.3.64	Depreciación Bienes de Uso Público		10.910.100	10.928.833
5.3.65	Depreciación de Restauración de Bienes Hist		7.308.000	7.308.070
5.3.66	Amortización activos intangibles		6.173.000	6.173.005
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		390.780.800	60.499.313
5.5.06	Cultura		390.780.800	60.499.313
5.8	OTROS GASTOS		623.680	2.083
5.8.02	Comisiones		105.200	896
5.8.03	Comisiones		480	780
5.8.04	Financieros		-	-
5.8.90	Gastos Diversos		518.000	407

Raul Alfredo Henao Restrepo
Contador TP 82318-T