



**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A DICIEMBRE 31 de 2025 - 2024  
 (Cifras en pesos colombianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Período		VARIACIÓN %	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Período		VARIACIÓN %
		Actual	Diciembre 2025				Anterior	Diciembre 2024	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>2.456.503.351</b>	<b>3.263.261.973</b>	<b>-25%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>740.045.648</b>	<b>978.981.779</b>	<b>-24%</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQ.AL EFFECTIVO</b>	<b>2.446.979.589</b>	<b>3.031.297.897</b>	<b>-19%</b>	<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>			<b>#DIV/0!</b>
1.1.05	Caja	4.431.380	1.883.903		2.3.14	Deuda Pub. Interna L. Plazo	-	-	
1.1.10	Bancos y Corporaciones	2.442.548.209	3.029.413.994						
1.1.32	Efectivo de Uso Restringido	-	-		<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>420.466.543</b>	<b>528.501.400</b>	<b>-20%</b>
					2.4.01	Bienes y Servicios	134.223.364	268.325.686	
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.654.787</b>	<b>95.334.229</b>	<b>-91%</b>	2.4.07	Recursos a Favor de Terceros	168.530.490	137.393.676	
1.3.11	Ingresos no tributarios	-	-		2.4.24	Descuentos de Nómina	1.106.767	616.875	
1.3.17	Prestación de Servicios	1.718.000	5.187.738		2.4.36	Retención en la Fuente e I.T.	91.429.650	61.178.707	
1.3.37	Transferencias por Cobrar	-	-		2.4.40	Impuestos, Contrib. Y Tasas p.p.	-	-	
1.3.84	Avances y Anticipos Entreg.	3.777.648	75.773.223		2.4.45	Impuesto al valor agregado	25.176.272	14.254.707	
1.3.85	Otros Deudores	4.213.344	21.909.844		2.4.90	Otras Cuentas por Pagar	-	46.731.749	
1.3.86	Deterioro Acumulado	-1.054.205	-7.536.576						
					<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>315.330.105</b>	<b>426.070.074</b>	<b>-26%</b>
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>868.975</b>	<b>136.629.847</b>	<b>-99%</b>	2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	315.330.105	426.070.074	
1.5.10	Mercancías en Existencia	-	-		2.5.14	Beneficios posempleo-pensiones	-	-	
1.5.14	Materiales y Suministros	868.975	136.629.847						
					<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>4.249.000</b>	<b>24.410.305</b>	<b>-83%</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	2.9.01	Avances y Anticipos Recibidos	4.249.000	24.410.305	
1.9.05	Bienes y Serv. Pagados Anticipado	-	-		2.9.02	Recursos recibidos en administració	-	-	
1.9.06	Avances y Anticipos	-	-						<b>0%</b>
1.9.07	Anticipos Retencions y Saldos a F.	-	-						
1.9.08	Recursos entregados en Administra	-	-						
1.9.09	Depositos Entregados en Garantia	-	-						
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>44.496.782.213</b>	<b>43.796.533.822</b>	<b>2%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4.399.756.836</b>	<b>4.606.797.451</b>	<b>0%</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INST. DERIV.</b>	<b>1.504.798.362</b>	<b>801.206.853</b>	<b>88%</b>	<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
1.2.23	Inversiones Admon. Liquidez a costo amortizado	1.504.798.362	801.206.853		2.3.14	Deuda Pub. Interna L. Plazo	-	-	
					<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4.399.756.836</b>	<b>4.606.797.451</b>	
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.712.860.163</b>	<b>5.838.660.227</b>	<b>-2%</b>	2.5.14	Beneficios posempleo-pensiones	4.399.756.836	4.606.797.451	
1.6.35	Bienes muebles en bodega	271.505.627	203.298.836			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 5.139.802.484</b>	<b>5.585.779.230</b>	<b>-8%</b>
1.6.37	Propiedades, Planta y Equipo No explotados	3.902.238.475	3.902.238.475						
1.6.55	Maquinaria y Equipo	1.229.830.905	1.231.063.515						
1.6.65	Muebles y Enseres y Eq.Oficina	1.651.408.001	1.632.785.473						
1.6.70	Equipo Comunicación y Cómputo	1.603.190.495	1.727.176.970						
1.6.75	Equipo de Transporte	1.295.601.889	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	-4.159.356.219	-4.260.689.469						
1.6.95	Deterioro Acumulado de Propiedades, planta y equipo	-91.854.010	-80.008.450						

17	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>31.714.560.668</b>	<b>31.816.849.236</b>	0%				
1.7.05	Bienes Uso Público Cultura	7.014.419.790	7.014.419.790					
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	2.652.712.851	2.420.607.809					
1.7.85	Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público	-2.506.266.200	-2.171.872.590					
1.7.90	Deterioro Acum. De Bienes de Uso Público	-24.797.211	-24.797.211					
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.564.563.020</b>	<b>5.339.817.506</b>	4%				
1.9.08	Recursos entregados en Administra	5.536.628.727	5.299.537.200					
1.9.70	Activos Intangibles	654.835.216	654.835.216					
1.9.75	Amortización Acum. Activos Intang.	-626.900.923	-614.554.910					
1.9.76	Deterioro Acumulado Otros Act.	-	-					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 46.953.285.564,00</b>	<b>47.059.795.795</b>	-0,22633%				
	<b>CTAS. ORDEN DEUDORAS</b>	-	-					
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					
	<b>T.PASIVO PATRIMONIO</b>	<b>\$ 46.953.285.564,00</b>	<b>47.059.795.795</b>	0%				
	<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					
	<b>PATRIMONIO PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>41.813.483.080</b>	<b>41.474.016.565</b>	1%				
31		<b>41.813.483.080</b>	<b>41.474.016.565</b>	1%				
3.1.05	Capital fiscal	33.339.534.464	33.339.534.464					
3.1.09	Resultados de Ejercicios Anteriores	8.118.030.033	7.998.521.269					
3.1.10	Resultado del Ejercicio	355.918.583	135.960.832					

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 Garcés Borrero - Valle del Cauca

**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

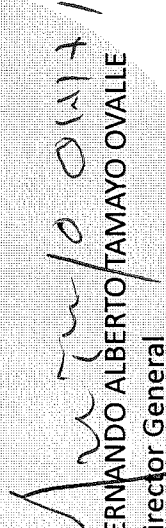
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultado, y el estado de cambios en el patrimonio a corte 31 de diciembre de 2025, de conformidad con la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, que incorpora las Normas Internacionales de Información financiera según marco normativo para entidades de gobierno; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones, de los estados financieros.

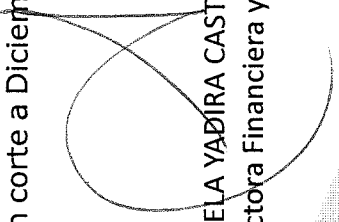
Además:

- 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 533.
- 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 2025, el 28 de enero de 2026.

  
FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE  
Director General

  
ANGELA YADIRA CASTIBLANCO A  
Directora Financiera y Administrativa

RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
Contador – TP 82318-T



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

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

Teléfono 6200400



**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCES BORRERO**

**NIT 890.399.036-9**


**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**A 31 de Diciembre de 2025**


*(Cifras En pesos)*

Saldo Patrimonio a 31 de Diciembre de 2024	41.474.016.565
Variaciones	339.466.515
Saldo Patrimonio a 31 de Diciembre de 2025	41.813.483.080

<i>Detalle de las Variaciones Patrimoniales</i>	<i>dic-25</i>	<i>dic-24</i>	
<b>Incrementos</b>			<b>339.466.515</b>
Capital Fiscal	0	0	
Resultados del Ejercicio	355.918.583	135.960.832	
Resultados de Ejercicios Anteriores	8.118.030.033	7.998.521.269	
Provisiones	0	0	
<b>Disminuciones</b>			<b>0</b>
Capital Fiscal	0	0	
Resultados del Ejercicio	0	0	
Resultados Ejercicios Anteriores			
Provis Agotamiento y Dep	0	0	
<b>Total Difencia Variaciones Patrimoniales</b>			<b>339.466.515</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE

  
FIRMA DEL JEFE ÁREA FINANCIERA  
NOMBRE: ANGELA CASTIBLANCO ALBAN

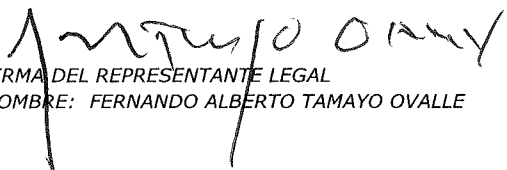
  
FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
T.P. 82318-T

**BIBLIOTECA DEPARTAMENTAL JORGE GARCÉS BORRERO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERÍODO: Enero 1° a Diciembre 31 de 2025 - 2024**  
(Cifras en pesos colombianos)



Código	Cuentas	PERÍODO ACTUAL	PERÍODO ANTERIOR	VARIACIÓN
		dic-25	dic-24	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>19.024.830.258</b>	<b>16.071.736.283</b>	<b>18%</b>
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>17.975.391.600</b>	<b>15.438.828.990</b>	<b>16%</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>17.975.391.600</b>	<b>15.438.828.990</b>	<b>16%</b>
<b>4.4.28</b>	Otras Transferencias	17.975.391.600	15.438.828.990	
	<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.049.438.658</b>	<b>632.907.293</b>	<b>66%</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>140.411.300</b>	<b>173.261.122</b>	<b>-19%</b>
<b>4.3.60</b>	Serv. documentación e identificación	-	-	
<b>4.3.90</b>	Otros servicios	185.384.500	180.521.547	
<b>4.3.95</b>	Devoluciones, Descuentos, Rebajas	-44.973.200	-7.260.425	
<b>4.8</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>909.027.358</b>	<b>459.646.171</b>	<b>98%</b>
<b>4.8.02</b>	Financieros	510.153.700	294.147.664	
<b>4.8.08</b>	Ingresos Diversos	398.873.658	165.498.507	
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>18.668.911.675</b>	<b>15.935.775.451</b>	<b>17%</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>15.325.890.700</b>	<b>13.699.904.631</b>	<b>12%</b>
<b>5.1.01</b>	Sueldos y salarios	3.187.306.900	3.099.968.298	
<b>5.1.02</b>	Contribuciones Imputadas	36.176.300	26.449.793	
<b>5.1.03</b>	Contribuciones efectivas	895.380.500	849.517.821	
<b>5.1.04</b>	Aportes sobre nómina	192.390.000	183.234.900	
<b>5.1.07</b>	Prestaciones sociales	1.104.853.300	1.063.650.043	
<b>5.1.08</b>	Gastos de personal Diversos	4.583.654.600	3.517.962.649	
<b>5.1.11</b>	Generales	5.018.703.000	4.759.443.412	
<b>5.1.20</b>	Impuestos y contribuciones	307.426.100	199.677.715	
<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>602.348.900</b>	<b>615.869.492</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	11.845.600	11.845.558	
<b>5.3.57</b>	Deterioro de Activos Intangibles	-	-	
<b>5.3.60</b>	Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	541.739.800	555.204.123	
<b>5.3.64</b>	Depreciación Bienes de Uso Público	21.801.500	21.857.657	
<b>5.3.65</b>	Depreciación de Restauración de Bienes Histórico	14.616.000	14.616.141	
<b>5.3.66</b>	Amortización activos intangibles	12.346.000	12.346.013	

<b>5.5</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>2.724.818.900</b>	<b>1.613.305.210</b>	69%
5.5.06	Cultura	2.724.818.900	1.613.305.210	
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>15.853.175</b>	<b>6.696.118</b>	137%
5.8.02	Comisiones	191.900	22.057	
5.8.03	Comisiones	280	2.280	
5.8.04	Financieros	10.517.700	-	
5.8.90	Gastos Diversos	5.143.295	6.671.781	
<b>5.9</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	-	-	#DIV/0!
5.9.05	Cierre de ingresos y gastos	-	-	
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	-	-	#DIV/0!
6.2.10	Bienes Comercializados	-	-	
6.3.90	Otros Servicios	-	-	
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) EJERCICIO</b>		<b>\$ 355.918.583</b>	<b>135.960.832</b>	162%

  
 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 GARCES BORRERO**

NIT 890.399.039-9

**Estado de Flujo de Efectivo**

Año 2025

En Pesos

<b>Actividades de operación</b>	
Utilidad del periodo (estado de resultados)	355.918.583
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
(+) depreciaciones	578.157.300
(+) amortizaciones	12.346.000
(+) Deterioros	11.845.600
(+) provisiones	0
(+) 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
Subtotal	958.267.483
(+ o -) diferencia en cambio	0
(+ o -) errores de ejercicios anteriores	0
Efectivo generado en operación	958.267.483
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>	
(+) disminucion deudores	88.024.593
(+) disminucion inventarios	0
(+) disminucion activos diferidos-Bienes pagados por anticipado	0
(+) aumento proveedores	0
(+) aumento cuentas por pagar	0
(+) aumento impuestos gravámenes y tasas	0
(+) aumento Beneficios empleados Cto Plazo	0
(+) aumento Beneficios empleados Largo Plazo	0
(+) aumento pasivos diferidos	0
(+) aumento otros pasivos	0
(-) Disminucion impuestos gravámenes y tasas	0
(-) aumento deudores	0
(-) aumento inventarios	0
(-) aumento activos diferidos	0
(-) disminucion proveedores	0
(-) disminucion cuentas por pagar	128.196.162
(-) disminucion impuestos gravámenes y tasas	0
(-) Disminucion Beneficios empleados Cto Plazo	110.739.969
(-) Disminucion Beneficios empleados Largo Plazo	207.040.615
(-) disminucion pasivos diferidos	0
(-) disminucion otros pasivos	0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	600.315.330

<b>Actividades de inversion</b>	
(-) compra inversiones temporales	0
(-) compra inversiones permanentes	703.591.509
(-) compra propiedad planta y equipo y Bienes de Uso Publico	243.950.602
(-) aumento intangibles	0
(-) aumento otros activos	237.091.527
(-) 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	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversion</b>	<b>-1.184.633.638</b>
<b>Actividades de financiaci3n</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 readquisici3n 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 (disminuci3n) del efectivo</b>	<b>-584.318.308</b>
<b>Efectivo a3o anterior</b>	<b>3.031.297.897</b>
<b>Efectivo presente a3o</b>	<b>2.446.979.589</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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(A Diciembre 31 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.



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

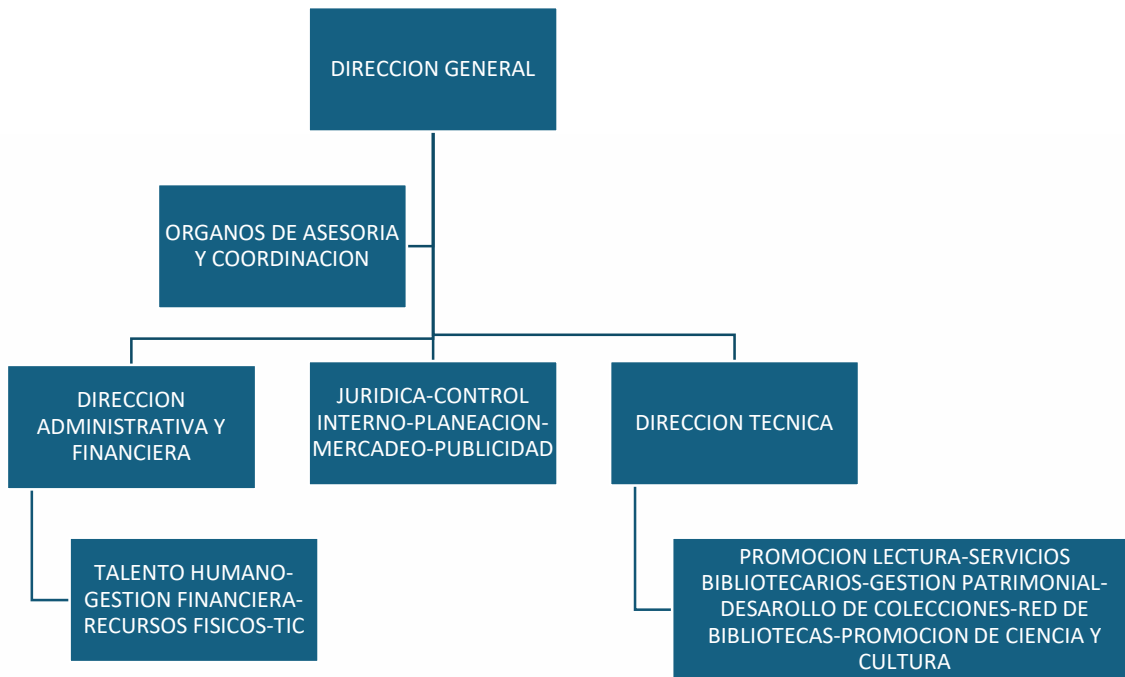
Biblioteca Departamental Jorge Garcés Borrero  
Calle 5 24A-91 Santiago de Cali - Valle del Cauca  
Teléfono 6200400

Departamento del  
**Valle del Cauca**  
Gobernación



- 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 un equipo que entre otros está conformado por , el contador de la planta de cargos, varios profesionales de Contaduría que prestan los servicios de asesoría y apoyo para el registro de las operaciones financieras de ingreso, gastos etc y cuentas por cobrar en el módulo SAP, apoyan 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 y en general todas las operaciones financieras de la entidad.

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 2025 - 2024

#### 1 ACTIVOS

Los activos prácticamente se mantienen constante con una leve disminución del 0.2% pasando de 47.059.795.795(2024) a 46.953.285.564(2025)

#### NE1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

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





**Biblioteca**  
DEPARTAMENTAL  
Jorge Garcés Borrero - Valle del Cauca

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

## NE2. INVERSIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2.446.979.589,00</b>	<b>3.031.297.897,00</b>	<b>-584.318.308,00</b>
1.1.05	Db	Caja	4.431.380,00	1.883.903,00	2.547.477,00
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	2.442.548.209,00	3.029.413.994,00	-586.865.785,00
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

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

NOTA

#### 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.2</b>	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1.504.798.362,00</b>	<b>801.206.853,00</b>	<b>703.591.509,00</b>
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	1.504.798.362,00	801.206.853,00	703.591.509,00
-	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 2.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Anexo.

2.1.

SALDOS

VARIACIÓN



[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



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>1.504.798.362,00</b>	<b>801.206.853,00</b>	<b>703.591.509,00</b>
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	1.504.798.362,00	801.206.853,00	703.591.509,00

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 1.504.798.362 medición a costo amortizado, representados en dos certificados de depósito a término de 180 días mes vencido, depositado en el INFIVALLE, mostrando un aumento del 88%, en razón a apertura del segundo CDT que en diciembre de 2024 estaba pendiente.

### NE3 CUENTAS POR COBRAR 1-3 Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.654.787,00</b>	<b>95.334.229,00</b>	<b>-86.679.442,00</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	Regalías	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	1.718.000,00	5.187.738,00	-3.469.738,00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	3.777.648,00	75.773.223,00	71.995.575,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.213.344,00	21.909.844,00	17.696.500,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-	-7.536.576,00	6.482.371,00
			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	0,00	-6.482.371,00	6.482.371,00
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 se continua con la aplicación de las políticas en el tema de depuración y ajustes para ello 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".

Las cuentas por cobrar presentaron una disminución del 91% equivalentes a (86.679.442), en razón al recaudo de arrendamientos operativos (auditorios y salas), de clientes como Comfenalco valle por 34.045.000, fondo mixto de Boyacá por valor de 14.910.000, fallo de sentencia de segunda instancia sobre los 17.000.000 que se tenían causados como de difícil recaudo de la empresa INCIVA los cuales no fueron reconocidos a favor de la biblioteca (acta No 6 de sostenibilidad contable), en términos generales por el buen recaudo de la cartera tanto en servicios de parqueadero como en arrendamiento de salas.

#### NE4 INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>868.975</b>	<b>136.629.847</b>	<b>-135.760.872</b>
1.5.05	Db	Bienes producidos	0	0	0
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	0	0	0
1.5.11	Db	Prestadores de servicios	0	0	0
1.5.12	Db	Materias primas	0	0	0
1.5.14	Db	Materiales y suministros	868.975	136.629.847	-135.760.872
1.5.20	Db	Productos en proceso	0	0	0
1.5.25	Db	En tránsito	0	0	0
1.5.30	Db	En poder de terceros	0	0	0
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos	0	0	0
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia	0	0	0
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso	0	0	0

1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas	0	0	0
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito	0	0	0
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros	0	0	0
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios	0	0	0
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros	0	0	0

Para los inventarios, se tuvo en cuenta la recomendaciones dadas en visita de contraloría donde se aconseja que el valor de esta cuenta tenga tendencia a cero, ya que la empresa en su objeto social no se dedica a compra y venta de mercancías, y así tratar de tener un valor prudente dentro de la cuenta de materiales y suministros que este conformado básicamente por papelería, elementos de ferretería y mantenimiento que corresponde a insumos de apoyo, para la prestación de servicios de la entidad y que se adquieren para cubrir las necesidades del año corriente y de paso generar mayor liquidez a la Biblioteca.

#### NE5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se presenta una disminución del 2%, dado básicamente Por la depreciación, acumulada y por la distribución de quipos de cómputo a la red de bibliotecas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5.712.860.163</b>	<b>5.838.660.227</b>	<b>-125.800.064</b>
1.6.05	Db	Terrenos	0	0	0
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0	0	0
1.6.12	Db	Plantas productoras	0	0	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	0	0
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	271.505.627	203.298.836	68.206.791
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	3.902.238.475	3.902.238.475	0
1.6.40	Db	Edificaciones	0	0	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.229.830.905	1.231.063.515	-1.232.610
1.6.65	Db	Muebles y enseres y equipo de oficina	1.651.408.001	1.632.785.473	18.622.528
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	1.603.190.495	1.727.176.970	-123.986.475
1.6.75	Db	Equipos de tracción, elevación	1.295.601.889	1.472.499.877	-176.897.988
1.6.80	Db	Equipo de Comedor	10.295.000	10.295.000	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.159.356.219	-4.260.689.469	101.333.250



1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-91.854.010	-80.008.450	-11.845.560
--------	----	---------------------------------	-------------	-------------	-------------

1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	0	0	0
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0	0	0
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	0	0	0
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-636.125.911	-531.540.231	-104.585.680
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	0	0	0
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.293.894.014	-1.301.040.276	7.146.262
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y Computo	-1.364.851.645	-1.418.296.147	
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, Tracción y elevación	-861.396.149	-1.007.753.815	
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa	-3.088.500	-2.059.000	-1.029.500

1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	0	0	0
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	0	0	0
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso	0	0	0
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	0	0	0
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles	0	0	0
1.6.95.10	Cr	Muebles y enseres y equipo de oficina	-43.874	-21.937	-21.937
1.6.95.11	Cr	Equipo de Comunicación y Computación	-79.041.022	-67.749.445	-11.291.577
1.6.95.12	Cr	Equipo de transporte, tracción	-12.769.114	-12.237.068	-532.046

Es importante resaltar que dentro de la propiedad planta y equipos se tiene la cuenta 16 – 37 Propiedades Planta y Equipo No Explotados conformado por los siguientes lotes:

CALLE 6 # 24A – 10	184,60	G0095001800000	370-367976	0000360605	BDJGB	LOTE	164.552.369
CALLE 6 # 24A – 16	236,60	G00950000190000	370-3765	0000360606	BDJGB	LOTE	193.466.272
CALLE 6 # 24A – 28	272,00	G00950000200000	370-182726	0000360607	BDJGB	LOTE	236.556.000
CALLE 6 # 24A – 36	340,30	G00950000210000	370-219825	0000366578	BDJGB	LOTE	300.946.000
CALLE 6 # 24A – 48	253,60	G00950000220000	370-5336	0000367417	BDJGB	LOTE	327.332.000
CALLE 6 # 24A – 54	216,13	G00950000230000	370-17807	0000360601	BDJGB	LOTE	112.798.031
CALLE 6 # 24A – 68	167,25	G00950000250000	370-160169	0000367420	BDJGB	LOTE	87.292.827
CALLE 6 # 24A – 72	205,77	G00950000260000	370-280099	0000367421	BDJGB	LOTE	107.391.157



**Biblioteca**  
DEPARTAMENTAL

CAR. 25 # 5 - 123/125/129	518,00	G00950000300000	370-353311	0000367425	BDJGB	LOTE	221.583.722
CARRERA 25 # 5 – 115	309,42	G00950000310000	370-104247	0000367426	BDJGB	LOTE	131.812.920
CARRERA 25 # 5 - 107/111	581,20	G00950000320000	370-340050	0000367427	BDJGB	LOTE	247.591.200
CARRERA 25 # 5 – 97	303,96	G00950000330000	370-170708	0000367428	BDJGB	LOTE	129.486.960
CARRERA 25 # 5 - 84/87	224,93	G00950000340000	370-48468	0000367429	BDJGB	LOTE	95.820.180
CARRERA 25 # 5 – 77	280,29	G00950000350000	370-251545	0000367430	BDJGB	LOTE	119.403.540
CALLE 6 # 24A - 82/90	213,22	G00950000270000	370-16219	0000367422	BDJGB	LOTE	111.279.305
CARRERA 25 # 5 – 35		G00950000400000	370-556657	0000789296	*EMCA LI	LOTE BOD EGA	1.314.925.992

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

Como Método de depreciación se hacer a través de Línea Recta, las 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.7</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>31.739.357.879</b>	<b>31.841.646.447</b>	<b>-102.288.568</b>
<b>1.7.03</b>	Db	Materiales	0	0	0
<b>1.7.04</b>	Db	Materiales en tránsito	0	0	0
<b>1.7.05</b>	Db	Bienes de uso público en construcción	7.014.419.790	7.014.419.790	0
<b>1.7.06</b>	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	0	0	0
<b>1.7.10</b>	Db	Bienes de uso público en servicio	24.578.491.438	24.578.491.438	0
<b>1.7.11</b>	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	0	0	0
<b>1.7.15</b>	Db	Bienes históricos y culturales	0	0	0
<b>1.7.21</b>	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	2.652.712.851	2.420.607.809	232.105.042
<b>1.7.85</b>	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-2.506.266.200	-2.171.872.590	-334.393.610
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0	0	0
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0	0	0



[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**

Jorge Garcés Borrero - Valle del Cauca

<b>1.7.88</b>	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0	0	0
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	0	0

1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	0	0	0
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas	0	0	0
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	0	0	0
1.7.85.06	Cr	Depreciación: Red férrea	0	0	0
1.7.85.07	Cr	Depreciación: Red fluvial	0	0	0
1.7.85.08	Cr	Depreciación: Red marítima	0	0	0
1.7.85.09	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria	0	0	0
<b>1.7.85.10</b>	Cr	Depreciación: Bibliotecas	-2.208.849.593	-1.910.873.535	-297.976.058
1.7.85.11	Cr	Depreciación: Hemerotecas	0	0	0
1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones	0	0	0
<b>1.7.85.13</b>	Cr	Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-100.446.530	-85.830.389	-14.616.141
<b>1.7.85.90</b>	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-196.970.077	-175.168.666	-21.801.411

1.7.86.01	Cr	Depreciación: Monumentos	0	0	0
1.7.86.02	Cr	Depreciación: Museos	0	0	0
1.7.86.03	Cr	Depreciación: Obras de arte	0	0	0
1.7.86.04	Cr	Depreciación: Bienes arqueológicos	0	0	0
1.7.86.05	Cr	Depreciación: Elementos de museo	0	0	0
1.7.86.06	Cr	Depreciación: Libros y publicaciones	0	0	0
1.7.86.90	Cr	Depreciación: Otros bienes históricos y culturales	0	0	0

1.7.87.01	Cr	Depreciación: Red carretera	0	0	0
1.7.87.02	Cr	Depreciación: Red férrea	0	0	0
1.7.87.03	Cr	Depreciación: Red fluvial	0	0	0
1.7.87.04	Cr	Depreciación: Red marítima	0	0	0
1.7.87.05	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria	0	0	0
1.7.87.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio- concesiones	0	0	0

<b>1.7.90.01</b>	Cr	Deterioro: Red carretera	0	0	0
<b>1.7.90.04</b>	Cr	Deterioro: Plazas públicas	0	0	0
<b>1.7.90.05</b>	Cr	Deterioro: Parques recreacionales	0	0	0
<b>1.7.90.06</b>	Cr	Deterioro: Red férrea	0	0	0
<b>1.7.90.07</b>	Cr	Deterioro: Red fluvial	0	0	0
<b>1.7.90.08</b>	Cr	Deterioro: Red marítima	0	0	0
<b>1.7.90.09</b>	Cr	Deterioro: Red aeroportuaria	0	0	0
<b>1.7.90.10</b>	Cr	Deterioro: Bibliotecas	0	0	0
<b>1.7.90.11</b>	Cr	Deterioro: Hemerotecas	0	0	0
<b>1.7.90.12</b>	Cr	Deterioro: Edificaciones	0	0	0



[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



1.7.90.13	Cr	Deterioro: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-24.797.211	-24.797.211	0
1.7.90.14	Cr	Deterioro: Terrenos	0	0	0
1.7.90.15	Cr	Deterioro: Bienes de uso público en construcción	0	0	0
1.7.90.90	Cr	Deterioro: Otros bienes de uso público	0	0	0
1.7.91.01	Cr	Deterioro: Red carretera	0	0	0
1.7.91.02	Cr	Deterioro: Red férrea	0	0	0
1.7.91.03	Cr	Deterioro: Red fluvial	0	0	0
1.7.91.04	Cr	Deterioro: Red marítima	0	0	0
1.7.91.05	Cr	Deterioro: Red aeroportuaria	0	0	0
1.7.91.06	Cr	Deterioro: Bienes de uso público en construcción	0	0	0
1.7.91.90	Cr	Deterioro: Otros bienes de uso público en servicio - concesiones	0	0	0

Su composición es la siguiente:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	31.714.560.668	31.816.849.236
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	7.014.419.790	7.014.419.790
1.7.05.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	7.014.419.790	7.014.419.790
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	24.578.491.438	24.578.491.438
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	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.652.712.851	2.420.607.809
1.7.21.02	ELEMENTOS DE MUSEO	45.200.000	45.200.000
1.7.21.04	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	2.453.273.929	2.221.168.887
1.7.21.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	154.238.922	154.238.922
1.7.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR)	-2.506.266.200	-2.171.872.590
1.7.85.10	BIBLIOTECAS	-2.208.849.593	-1.910.873.535
1.7.85.13	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-100.446.530	-85.830.389
1.7.85.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-196.970.077	-175.168.666
1.7.90	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-24.797.211	-24.797.211
1.7.90.13	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-24.797.211	-24.797.211

Es importante tener en cuenta que 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; en la actualidad la empresa se encuentra realizando el inventario de todo el material bibliográfico, se espera poder tener el dato más ajustado a la realidad y de paso dar cumplimiento a hallazgo levantado por la contraloría departamental.

## NE7 OTROS ACTIVOS

### NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.024	2.023	VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>654.835.216</b>	<b>654.835.216</b>	<b>0</b>
<b>1.9.70</b>	Db	Activos intangibles	654.835.216	654.835.216	0
<b>1.9.71</b>	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0	0	0
<b>1.9.72</b>	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0
<b>1.9.73</b>	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	0	0	0
<b>1.9.74</b>	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0	0	0
<b>1.9.75</b>	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	626.900.923	614.554.910	-12.346.013

El principal componente de otros activos son los recursos entregados en administración, estos corresponden a Fondo Departamental de Pensiones Públicas del Valle del Cauca - FODEPVAC-, sin situación de fondos, pues los recursos son administrados a través del encargo fiduciario periódicamente se ajustan los valores en la contabilidad con los pagos de bonos pensionales y los rendimientos generados que son tomados del informe que llega del flujo de caja de la participación de la biblioteca en este fondo, el aumento del 2024 a 2025 por valor de 231.527.097 esta dado por los rendimientos generados.

## NE8 PASIVOS

### 2 PASIVOS

La disminución total de los pasivos fue del 8%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024	2.023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>420.466.543</b>	<b>528.501.400</b>	<b>-72.224.673</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	134.223.364	268.325.686	-134.102.322
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0	0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0	0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	168.530.490	137.393.676	31.136.814

2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0	0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1.106.767	616.875	489.892
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	91.429.650	61.178.707	30.250.943
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y tasas	0	0	0
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado	25.176.272	14.254.707	10.921.565
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0	46.731.749	-46.731.749

El desglose es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE	2025	2024
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	134.223.364	102.199.600
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	166.126.086
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	113.090.900	93.116.341
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	2.718
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	55.439.590	44.274.617
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	538.934	0
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	567.833	0
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	0	222.057
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	0	394.818
2.4.36.03	HONORARIOS	25.212	13.519
2.4.36.05	SERVICIOS	24.027.647	12.615.635
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	116.321	1.521.833
2.4.36.08	COMPRAS	6.559.673	5.859.121
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	19.319.000	15.175.000
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	14.878.894	9.656.292
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CO	22.369.575	16.337.307
2.4.36.98	RTE TIMBRE	4.133.328	0
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	25.464.945	18.963.036
2.4.45.08	DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-288.673	-4.708.329
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	0	46.731.749

De los bienes y servicios quedo pendiente el pago a la fundación biblioteca, pago que quedo relacionado en la resolución de cuentas por pagar.

En la cuenta proyectos de inversión La disminución total obedece específicamente a la buena liquidez generada en el año la cual dio la posibilidad de pagar a todos los proveedores y contratistas.

Los otros pasivos corresponden a IVA, Retención en la fuente, estampillas retención de industria y comercio que se deben pagar en enero de 2026.

## 2-5 Beneficios a los empleados

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.715.086.941	5.032.867.525	-317.780.584



**Biblioteca**  
DEPARTAMENTAL

2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	315.330.105	426.070.074	-110.739.969
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	4.399.756.836	4.606.797.451	-207.040.615
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0	0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
<b>(+) Beneficios</b> <b>(-) Plan de Activos</b> <hr/> <b>(=) NETO</b>		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>4.715.086.941</b>	<b>5.032.867.525</b>	<b>-317.780.584</b>
		A corto plazo	315.330.105	426.070.074	-110.739.969
		A largo plazo	0	0	0
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	4.399.756.836	4.606.797.451	-207.040.615

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden a las provisiones de prestaciones sociales Vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por servicios prestados, que hacen parte del quehacer diario de la biblioteca.

En cuanto a los pasivos de largo plazo este valor corresponde a calculo actuarial pensiones, 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 4.399.756.836.

La 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.

#### NE10 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------



[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



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>41.813.483.080</b>	<b>41.474.016.565</b>	<b>339.466.515</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	33.339.534.464	33.339.534.464	0
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	8.118.030.033	7.998.521.269	119.508.764
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	355.918.583	135.960.832	219.957.751
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0
3.1.14	Cr	Reservas			0
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0
3.1.28	Db	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados			0
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



**Biblioteca**  
**DEPARTAMENTAL**  
Jorge Garcés Borrero - Valle del Cauca

El total del patrimonio presenta un pequeño aumento del 1%, las variaciones que se presentan se dan por reclasificación de la utilidad del año 2024 a utilidades de ejercicios anteriores por valor de \$135.960.000 al igual que la utilidad del año 2025 que fue de 355.918.583.

## ESTADO DE RESULTADOS NE11 INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>19.024.830.258</b>	<b>16.071.736.283</b>	<b>2.953.093.975</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0	0	0
4.2	Cr	Venta de bienes	0	0	0
4.3	Cr	Venta de servicios	140.411.300	173.261.122	-32.849.822
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	17.975.391.600	15.438.828.990	2.536.562.610
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0
4.8	Cr	Otros ingresos	909.027.358	459.646.171	449.381.187

En el total comparativo se observa un aumento del 18% en los ingresos, este aumento esta dado gracias al incremento de las transferencias recibidas de parte del departamento del Valle, por las estampillas Pro Universidad del Valle y Pro Cultura Departamental, reconocidos con base en el recaudo certificado por el Departamento del Valle del Cauca.

Su desagregación es la siguiente

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>19.933.857.616</b>	<b>16.071.736.283</b>	<b>3.862.121.333</b>
<b>4.2</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0	0	0
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	0	0	0
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	0	0	0
4.2.06	Cr	Construcciones	0	0	0



[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



4.2.10	Cr	Bienes comercializados	0	0	0
	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0	0	0
<b>4.2.95</b>					
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>140.411.300</b>	<b>173.261.122</b>	<b>-32.849.822</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	0	0	0
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud	0	0	0
4.3.12	Cr	Servicios de salud	0	0	0
4.3.15	Cr	Servicio de energía	0	0	0
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto	0	0	0
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado	0	0	0
4.3.23	Cr	Servicio de aseo	0	0	0
4.3.60	Cr	Servicios de Documentos e Identificación	0	0	0
4.3.90	Cr	Otros servicios	185.384.500	180.521.547	4.862.953
	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-44.973.200	-7.260.425	-37.712.775
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>17.975.391.600</b>	<b>15.438.828.990</b>	<b>2.536.562.610</b>
4.4.28	Cr	Transferencias	17.975.391.600	15.438.828.990	2.536.562.610
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>1.818.054.716</b>	<b>459.646.171</b>	<b>1.358.408.545</b>
4.8.02	Cr	Financieros	510.153.700	294.147.664	216.006.036
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	398.873.658	165.498.507	233.375.151
	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0	0	0
4.8.11					
	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0	0	0
4.8.12					
	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0	0	0
4.8.13					
4.8	Cr		909.027.358	0	909.027.358

## 4-3 Venta de servicios

### Servicios de Documentación e Identificación



[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



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.

### 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 Parqueaderos, servicios que se han dinamizado alrededor de todos los proyectos que ejecuta la Entidad es importante resaltar que los ingresos propios generados corresponden a observatorio astronómico, arrendamiento de parqueaderos y alquiler de auditorios, que sumados generaron ingresos netos por valor de 471.181.200

### 4-8 Otros Ingresos

El factor más relevante de otros ingresos corresponde a los rendimientos financieros generados en los recursos recibidos en administración FODEVAC por valor de 445.162.200 y los rendimientos generados por los CDT con la entidad INFIVALLE, por valor de 63.460.400.

### NE12 COSTOS Y GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>18.668.911.675</b>	<b>15.929.079.333</b>	<b>2.739.832.342</b>
5.1	Db	De administración y operación	15.325.890.700	13.699.904.631	1.625.986.069
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	602.348.900	615.869.492	-13.520.592
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social	2.724.818.900	1.613.305.210	1.111.513.690
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0	0	0
5.8	Db	Otros gastos	15.853.175	0	15.853.175

Los costos y gastos presentaron un incremento porcentual del 17% frente a la vigencia anterior, los gastos más representativos son los gastos de administración y el gasto publico social, la composición de estos es la siguiente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>15.325.890.700</b>	<b>13.699.904.631</b>	<b>1.625.986.069</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>15.325.890.700</b>	<b>13.699.904.631</b>	<b>1.625.986.069</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3.187.306.900	3.099.968.298	87.338.602
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	36.176.300	26.449.793	9.726.507
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	895.380.500	849.517.821	45.862.679
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	192.390.000	183.234.900	9.155.100
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.104.853.300	1.063.650.043	41.203.257
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	4.583.654.600	3.517.962.649	1.065.691.951
5.1.11	Db	Generales	5.018.703.000	4.759.443.412	259.259.588
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	307.426.100	199.677.715	107.748.385
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0	0	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>629.310.900</b>	<b>642.831.646</b>	<b>- 13.520.746,00</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>11.845.600</b>	<b>11.845.558</b>	<b>42,00</b>
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	0	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	11.845.600	11.845.558	42,00
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>590.503.300</b>	<b>604.023.934</b>	<b>13.520.634,00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	541.739.800	555.204.123	13.464.323,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	21.801.500	21.857.657	-56.157,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	14.616.000	14.616.141	-141,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	12.346.000	12.346.013	-13,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0	0	0,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>26.962.000</b>	<b>26.962.154</b>	<b>-154,00</b>
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	14.616.000	14.616.141	-141,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	12.346.000	12.346.013	-13,00
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</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

CODIGO	NOMBRE	2025	2024
<b>5.5</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>2.724.818.900</b>	<b>1.613.305.210</b>
<b>5.5.06</b>	<b>CULTURA</b>	<b>2.724.818.900</b>	<b>1.613.305.210</b>
5.5.06.05	<b>GENERALES</b>	276.197.500	128.152.200
5.5.06.06	<b>ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>2.448.621.400</b>	<b>1.485.153.010</b>

En términos generales por la entidad ser un establecimiento público de orden departamental en razón a su objeto social no está destinada para generar utilidades sino para contribuir con una labor social, razón por la cual los gastos en que incurre la entidad van enfocados a las prestaciones de servicios sin contraprestación, en razón a esto los gastos de administración y operación representan el 82% del total de los gastos, también es importante resaltar el festival denominado Oiga-Mire-Lea que se ha convertido en una insignia no solo para el departamento del Valle sino un referente a nivel nacional.

RAUL ALFREDO HENAO RESTREPO  
Contador  
TP No. 82318-T

[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





[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

