

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Variación Absoluta	Variación Relativa
		Actual 30/04/2019	Anterior 30/04/2018		
		\$	\$		
<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>846,900,060,177.50</b>	<b>613,405,462,993.73</b>	<b>233,494,597,183.77</b>	<b>38.07%</b>
<b>11 Efectivo</b>		<b>280,968,272,014.89</b>	<b>252,403,411,659.17</b>	<b>28,564,860,355.72</b>	<b>11.32%</b>
1105	Caja	21,500,000.00	25,909,091.00	-4,409,091.00	-17.02%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	280,946,772,014.89	252,377,502,568.17	28,569,269,446.72	11.32%
<b>13 Cuentas por Cobrar</b>		<b>488,990,417,838.93</b>	<b>246,524,189,195.55</b>	<b>242,466,228,643.38</b>	<b>98.35%</b>
1305	Impuestos por Cobrar	29,562,859,728.00	16,874,617,566.61	12,688,242,161.39	75.19%
1311	Ingresos no Tributarios	49,602,652,386.00	17,789,190,373.12	31,813,462,012.88	178.84%
1337	Transferencias por Cobrar	362,725,834,160.14	180,460,366,552.97	182,265,467,607.17	101.00%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	47,099,071,564.79	31,400,014,702.85	15,699,056,861.94	50.00%
<b>19 Otros activos</b>		<b>76,941,370,323.68</b>	<b>114,477,862,139.01</b>	<b>-37,536,491,815.33</b>	<b>-32.79%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	167,013,311.25	112,882,924.00	54,130,387.25	47.95%
1906	Avances y Anticipos Entregados	56,124,535,673.86	60,820,999,304.38	-4,696,463,630.52	-7.72%
1908	Recursos entregados en Administracion	20,649,821,338.57	53,543,979,910.63	-32,894,158,572.06	-61.43%
<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>1,177,120,527,096.67</b>	<b>1,119,546,719,542.54</b>	<b>57,573,807,554.13</b>	<b>5.14%</b>
<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>		<b>25,678,000,402.00</b>	<b>25,230,100,402.00</b>	<b>447,900,000.00</b>	<b>1.78%</b>
1216	Inversiones en entidades en Liquidacion	13,438,280,520.00	13,438,280,520.00	0.00	0.00%
1224	Inversiones en administracion de Liquidez al Costo	10,393,118,882.00	10,274,725,191.00	118,393,691.00	1.15%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Patrimonial	250,001,000.00	250,001,000.00	0.00	0.00%
1280	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Patrimonial	1,596,600,000.00	1,267,093,691.00	329,506,309.00	26.00%
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>		<b>335,460,681,036.98</b>	<b>284,315,605,555.31</b>	<b>51,145,075,481.67</b>	<b>17.99%</b>
1605	Terrenos	37,860,744,078.00	36,545,957,803.00	1,314,786,275.00	3.60%
1615	Construcciones en curso	262,422,311,159.71	209,498,199,329.52	52,924,111,830.19	25.26%
1640	Edificaciones	34,643,017,067.80	34,587,662,945.80	55,354,122.00	0.16%
1655	Maquinaria y equipo	1,658,444,699.00	1,658,444,699.00	0.00	0.00%
1660	Equipo médico y científico	4,405,930,351.00	4,405,930,351.00	0.00	0.00%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6,747,791,437.26	6,646,728,765.26	101,062,672.00	1.52%
1670	Equipos de comunicación y computación	4,158,993,133.79	3,978,846,462.79	180,146,671.00	4.53%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,594,744.00	6,608,594,744.00	0.00	0.00%
1681	Bienes y Arte de Cultura	57,815,000.00	57,815,000.00	0.00	0.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-23,102,960,633.58	-19,672,574,545.06	-3,430,386,088.52	17.44%
<b>17 Bienes de beneficio y uso público</b>		<b>604,351,645,856.97</b>	<b>567,782,038,407.41</b>	<b>36,569,607,449.56</b>	<b>6.44%</b>
1705	Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construcción	546,001,599,136.79	509,309,707,192.51	36,691,891,944.28	7.20%
1710	Bienes de beneficio y uso público en servicio	77,967,128,989.10	77,967,128,989.10	0.00	0.00%
1785	Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	-19,617,082,268.92	-19,494,797,774.20	-122,284,494.72	0.63%
<b>19 Otros activos</b>		<b>211,630,199,800.72</b>	<b>242,218,975,177.82</b>	<b>-30,588,775,377.10</b>	<b>-12.63%</b>
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	211,509,916,185.79	242,098,024,002.96	-30,588,107,817.17	-12.63%
1970	Intangibles	1,467,320,237.92	1,356,164,247.92	111,155,990.00	8.20%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-1,347,036,622.99	-1,235,213,073.06	-111,823,549.93	9.05%
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>2,024,020,587,274.17</b>	<b>1,732,952,182,536.27</b>	<b>291,068,404,737.90</b>	<b>16.80%</b>

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

PASIVO	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>62,067,931,144.99</b>	<b>61,576,794,335.73</b>	<b>491,136,809.26</b>	<b>0.80%</b>
<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>17,503,125,000.00</b>	<b>13,982,291,677.00</b>	<b>3,520,833,323.00</b>	<b>25.18%</b>
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo	17,503,125,000.00	10,171,875,000.00	7,331,250,000.00	72.07%
2316 Financiamiento externo de Corto Plazo	0.00	3,810,416,677.00	-3,810,416,677.00	-100.00%
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>28,430,672,088.13</b>	<b>36,074,095,371.12</b>	<b>-7,643,423,282.99</b>	<b>-21.19%</b>
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,999,600,720.20	21,589,072,211.98	-19,589,471,491.78	-90.74%
2403 Transferencias por Pagar	14,060,803,441.68	6,308,367,499.93	7,752,435,941.75	122.89%
2407 Recursos a Favor de Terceros	2,855,524,302.09	1,514,925,607.82	1,340,598,694.27	88.49%
2424 Descuentos de Nomina	5,964,614,406.00	4,905,970,179.00	1,058,644,227.00	21.58%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	974,058,869.00	700,296,696.00	273,762,173.00	39.09%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9,114,790.00	783,445,994.00	-774,331,204.00	-98.84%
2490 Otras Cuentas por Pagar	2,566,955,559.16	272,017,182.39	2,294,938,376.77	843.67%
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>5,302,458,508.97</b>	<b>1,211,047,710.97</b>	<b>4,091,410,798.00</b>	<b>337.84%</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	5,302,458,508.97	1,211,047,710.97	4,091,410,798.00	337.84%
<b>29 Otros pasivos</b>	<b>10,831,675,547.89</b>	<b>10,309,359,576.64</b>	<b>522,315,971.25</b>	<b>5.07%</b>
2901 Avances y Anticpos Recibidos	0.00	375,792.00	-375,792.00	-100.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	10,360,030,389.85	9,553,580,554.83	806,449,835.02	8.44%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	471,645,158.04	755,403,229.81	-283,758,071.77	-37.56%
<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>603,504,993,928.44</b>	<b>371,989,470,053.00</b>	<b>231,515,523,875.44</b>	<b>62.24%</b>
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>95,348,875,733.38</b>	<b>41,969,510,405.21</b>	<b>53,379,365,328.17</b>	<b>127.19%</b>
2480 Administracion y Prestacion de Servicios	95,348,875,733.38	41,969,510,405.21	53,379,365,328.17	127.19%
<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>237,566,957,919.00</b>	<b>128,593,750,000.00</b>	<b>108,973,207,919.00</b>	<b>84.74%</b>
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	237,566,957,919.00	128,593,750,000.00	108,973,207,919.00	84.74%
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>226,007,994,791.06</b>	<b>177,790,797,217.79</b>	<b>48,217,197,573.27</b>	<b>27.12%</b>
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0.00	1,206,516,695.00	-1,206,516,695.00	-100.00%
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	226,007,994,791.06	176,584,280,522.79	49,423,714,268.27	27.99%
<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>44,581,165,485.00</b>	<b>23,635,412,430.00</b>	<b>20,945,753,055.00</b>	<b>88.62%</b>
2701 Provisión para contingencias	44,581,165,485.00	23,635,412,430.00	20,945,753,055.00	88.62%
<b>TOTAL PASIVO (7)</b>	<b>665,572,925,073.43</b>	<b>433,566,264,388.73</b>	<b>232,006,660,684.70</b>	<b>53.51%</b>
<b>PATRIMONIO (8)</b>				
<b>31 Hacienda pública</b>	<b>1,358,447,662,200.74</b>	<b>1,299,385,918,147.54</b>	<b>59,061,744,053.20</b>	<b>4.55%</b>
3106 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,308,093,314,570.54	6,309,485,837.15	0.48%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	109,592,943,856.51	0.00	109,592,943,856.51	#DIV/0!
3110 Resultado del ejercicio	58,331,071,328.72	18,174,735,961.22	40,156,335,367.50	220.95%
3145 Impacto por la Transición al Nuevo marco de regulacion	0.00	-26,882,132,384.22	26,882,132,384.22	-100.00%
3151 Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-123,879,153,392.18	0.00	-123,879,153,392.18	#DIV/0!
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>	<b>2,024,020,587,274.17</b>	<b>1,732,952,182,536.27</b>	<b>291,068,404,737.90</b>	<b>-16.80%</b>

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
	0.00	0.00	0.00	0.00%
81 Derechos contingentes	19,111,452,373.00	18,588,945,239.00	522,507,134.00	2.81%
83 Deudoras de control	72,007,837,918.00	66,342,238,895.00	5,665,599,023.00	8.54%
89 Deudoras por contra (CR)	-91,119,290,291.00	-84,931,184,134.00	-6,188,106,157.00	7.29%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
91 Responsabilidades contingentes	194,554,898,939.00	177,381,799,143.00	17,173,099,796.00	9.68%
93 Acreedoras de control	80,732,996,721.03	94,068,327,306.16	-13,335,330,585.13	-14.18%
99 Acreedoras por contra (db)	-275,287,895,660.03	-271,450,126,449.16	-3,837,769,210.87	1.41%

*[Signature]*  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

*[Signature]*  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

*[Signature]*  
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA  
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-T

**ANEXO N° 4**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019**  
(Cifras en pesos)

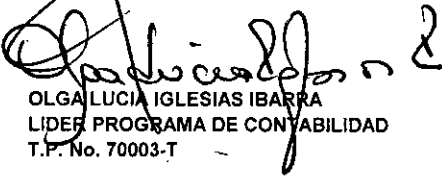
Código	Cuentas	Periodo Actual 30/04/2019	Periodo Anterior 30/04/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>305,854,684,157.64</b>	<b>260,440,910,199.91</b>	45,413,773,958	17.44%
	<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>82,612,335,510.41</b>	<b>67,402,444,168.74</b>	15,209,891,342	22.57%
4105	TRIBUTARIOS	65,643,216,710.81	56,194,403,533.25	9,448,813,178	16.81%
4110	NO TRIBUTARIOS	18,340,533,109.60	12,449,336,430.49	5,891,196,679	47.32%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1,371,414,310.00	-1,241,295,795.00	-130,118,515	10.48%
	<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>223,242,348,647.23</b>	<b>193,038,466,031.17</b>	30,203,882,616	15.65%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	131,033,086,850.00	125,515,192,884.00	5,517,893,966	4.40%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	75,345,582,317.23	60,041,195,602.17	15,304,386,715	25.49%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16,863,679,480.00	7,482,077,545.00	9,381,601,935	125.39%
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>252,433,100,554.81</b>	<b>248,317,236,110.47</b>	4,115,864,444	1.66%
	<b>51 ADMINISTRACIÓN</b>	<b>30,347,467,564.67</b>	<b>31,268,196,461.42</b>	-920,728,897	-2.94%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,721,551,785.00	4,726,037,529.00	-4,485,744	-0.09%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,147,519,138.21	2,488,087,517.97	-1,340,568,380	-53.88%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,241,151,800.00	1,555,784,800.00	-314,633,000	-20.22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	256,693,200.00	324,957,100.00	-68,263,900	-21.01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,949,521,473.00	899,056,920.00	1,050,464,553	116.84%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,045,888,037.16	4,732,143,163.96	-686,255,127	-14.50%
5111	GENERALES	16,981,816,131.30	16,542,129,430.49	439,686,701	2.66%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,326,000.00	0.00	3,326,000	0.00%
	<b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>16,858,258,876.84</b>	<b>1,489,127,607.81</b>	15,369,131,269	1032.09%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1,137,841,252.60	1,230,429,634.92	-92,588,382	-7.52%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	40,761,498.24	40,761,498.25	0	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	0.00	217,936,474.64	-217,936,475	-100.00%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	15,679,656,126.00	0.00	15,679,656,126	0.00%
	<b>54 TRANSFERENCIAS</b>	<b>21,905,001,817.80</b>	<b>18,045,543,981.93</b>	3,859,457,836	21.39%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	21,240,232,616.48	18,045,543,981.93	3,194,688,635	17.70%
5424	SUBVENCIONES	664,769,201.32	0.00	664,769,201	0.00%
	<b>55 GASTO SOCIAL</b>	<b>183,322,372,295.50</b>	<b>196,759,782,288.67</b>	-13,437,409,993	-6.83%
5501	EDUCACION	141,122,672,535.09	150,176,882,301.80	-9,054,209,767	-6.03%
5502	SALUD	22,118,768,677.51	35,378,551,741.93	-13,259,783,064	-37.48%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	9,185,922,647.96	6,149,219,808.00	3,036,702,840	49.38%
5505	RECREACION Y DEPORTES	272,645,832.00	709,593,430.00	-436,947,598	-61.58%
5506	CULTURA	1,667,053,821.77	1,712,363,432.00	-45,309,610	-2.65%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,897,663,679.00	2,633,171,574.94	5,264,492,104	199.93%
5508	MEDIO AMBIENTE	1,057,645,102.17	0.00	1,057,645,102	#DIV/0!
	<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>754,585,770.64</b>	-754,585,771	-100.00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	0.00	754,585,770.64	-754,585,771	-100.00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)</b>	<b>53,421,583,602.83</b>	<b>12,123,674,089.44</b>	41,297,909,513	340.64%
	<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>12,318,779,276.98</b>	<b>14,313,208,899.57</b>	-1,994,429,623	-13.93%

**ANEXO N° 4**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019**  
**(Cifras en pesos)**

4802 FINANCIEROS	7,513,706,632.60	4,103,616,079.90	3,410,090,553	83.10%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,805,072,644.38	10,209,592,819.67	-5,404,520,175	-52.94%
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>7,409,291,551.09</b>	<b>8,262,147,027.79</b>	-852,855,477	-10.32%
5802 COMISIONES	10,364,221.02	109,340,384.75	-98,976,164	-90.52%
5804 FINANCIEROS	3,227,855,550.83	2,101,592,137.62	1,126,263,413	53.59%
5890 GASTOS DIVERSOS	4,171,071,779.24	6,051,214,505.42	-1,880,142,726	-31.07%
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (5)</b>	<b>58,331,071,328.72</b>	<b>18,174,735,961.22</b>	40,156,335,368	220.95%

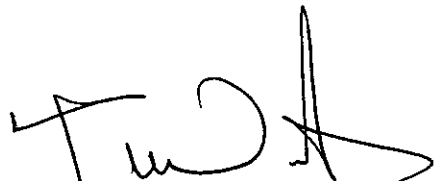
  
**FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA**  
**GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR**

  
**BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER**  
**SECRETARIA DE HACIENDA**

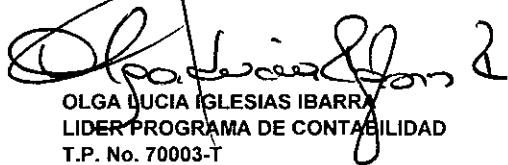
  
**OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA**  
**LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD**  
**T.P. No. 70003-T**

DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2018 ( AÑO ANTERIOR)</b>	1,299,385,918,147.54			
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	59,061,744,053.20			
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2019( AÑO OBJETO DE ESTUDIO)</b>	1,358,447,662,200.74			
	<b>ACTUAL</b>	<b>ANTERIOR</b>		
	<b>30/04/2019</b>	<b>30/04/2018</b>		
<b>INCREMENTOS</b>				
CAPITAL FISCAL	1,314,402,800,407.69	1,308,093,314,570.54	6,309,485,837	32,179,611,668.98
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109,592,943,856.51	-	109,592,943,857	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	58,331,071,328.72	18,174,735,961.22	40,156,335,368	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(123,879,153,392.18)	-	-123,879,153,392	
<b>DISMINUCIONES</b>				
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	(26,882,132,384.22)	26,882,132,384	26,882,132,384.22
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				0.00

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

  
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA  
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-T

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Variación Absoluta	Variación Relativa
		Actual	Anterior		
		30/04/2019	30/04/2018		
		\$	\$		
<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>846,900,060,177.50</b>	<b>613,405,462,993.73</b>	<b>233,494,597,183.77</b>	<b>38.07%</b>
11	Efectivo	280,968,272,014.89	252,403,411,659.17	28,564,860,355.72	11.32%
1105	Caja	21,500,000.00	25,909,091.00	-4,409,091.00	-17.02%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	280,946,772,014.89	252,377,502,568.17	28,569,269,446.72	11.32%
13	Cuentas por Cobrar	488,990,417,838.93	246,524,189,195.55	242,466,228,643.38	98.35%
1305	Impuestos por Cobrar	29,562,859,728.00	16,874,617,566.61	12,688,242,161.39	75.19%
1311	Ingresos no Tributarios	49,602,652,386.00	17,789,190,373.12	31,813,462,012.88	178.84%
1337	Transferencias por Cobrar	362,725,834,160.14	180,460,366,552.97	182,265,467,607.17	101.00%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	47,099,071,564.79	31,400,014,702.85	15,699,056,861.94	50.00%
19	Otros activos	76,941,370,323.68	114,477,862,139.01	-37,536,491,815.33	-32.79%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	167,013,311.25	112,882,924.00	54,130,387.25	47.95%
1906	Avances y Anticipos Entregados	56,124,535,673.86	60,820,999,304.38	-4,696,463,630.52	-7.72%
1908	Recursos entregados en Administracion	20,649,821,338.57	53,543,979,910.63	-32,894,158,572.06	-61.43%
<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>1,177,120,527,096.67</b>	<b>1,119,546,719,542.54</b>	<b>57,573,807,554.13</b>	<b>5.14%</b>
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	25,678,000,402.00	25,230,100,402.00	447,900,000.00	1.78%
1216	Inversiones en entidades en Liquidacion	13,438,280,520.00	13,438,280,520.00	0.00	0.00%
1224	Inversiones en administracion de Liquidez al Costo	10,393,118,882.00	10,274,725,191.00	118,393,691.00	1.15%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Patrimonial	250,001,000.00	250,001,000.00	0.00	0.00%
1280	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Patrimonial	1,596,600,000.00	1,267,093,691.00	329,506,309.00	26.00%
16	Propiedades, planta y equipo	335,460,681,036.98	284,315,605,555.31	51,145,075,481.67	17.99%
1605	Terrenos	37,860,744,078.00	36,545,957,803.00	1,314,786,275.00	3.60%
1615	Construcciones en curso	262,422,311,159.71	209,498,199,329.52	52,924,111,830.19	25.26%
1640	Edificaciones	34,643,017,067.80	34,587,662,945.80	55,354,122.00	0.16%
1655	Maquinaria y equipo	1,658,444,699.00	1,658,444,699.00	0.00	0.00%
1660	Equipo médico y científico	4,405,930,351.00	4,405,930,351.00	0.00	0.00%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6,747,791,437.26	6,646,728,765.26	101,062,672.00	1.52%
1670	Equipos de comunicación y computación	4,158,993,133.79	3,978,846,462.79	180,146,671.00	4.53%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	6,608,594,744.00	6,608,594,744.00	0.00	0.00%
1681	Bienes y Arte de Cultura	57,815,000.00	57,815,000.00	0.00	0.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-23,102,960,633.58	-19,672,574,545.06	-3,430,386,088.52	17.44%
17	Bienes de beneficio y uso público	604,351,645,856.97	567,782,038,407.41	36,569,607,449.56	6.44%
1705	Bienes de beneficio y uso público e historico y culturales en construccion	546,001,599,136.79	509,309,707,192.51	36,691,891,944.28	7.20%
1710	Bienes de beneficio y uso público en servicio	77,967,128,989.10	77,967,128,989.10	0.00	0.00%
1785	Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)	-19,617,082,268.92	-19,494,797,774.20	-122,284,494.72	0.63%
19	Otros activos	211,630,199,800.72	242,218,975,177.82	-30,588,775,377.10	-12.63%
1904	Plan de Activos para Beneficios Poesempleo	211,509,916,185.79	242,098,024,002.96	-30,588,107,817.17	-12.63%
1970	Intangibles	1,467,320,237.92	1,356,164,247.92	111,155,990.00	8.20%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-1,347,036,622.99	-1,235,213,073.06	-111,823,549.93	9.05%
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>2,024,020,587,274.17</b>	<b>1,732,952,182,536.27</b>	<b>291,068,404,737.90</b>	<b>16.80%</b>

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

PASIVO	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>62,067,931,144.99</b>	<b>61,576,794,335.73</b>	<b>491,136,809.26</b>	<b>0.80%</b>
<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>17,503,125,000.00</b>	<b>13,982,291,677.00</b>	<b>3,520,833,323.00</b>	<b>25.18%</b>
2313 <i>Financiamiento Interno de Corto Plazo</i>	17,503,125,000.00	10,171,875,000.00	7,331,250,000.00	72.07%
2316 <i>Financiamiento externo de Corto Plazo</i>	0.00	3,810,416,677.00	-3,810,416,677.00	-100.00%
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>28,430,672,088.13</b>	<b>36,074,095,371.12</b>	<b>-7,643,423,282.99</b>	<b>-21.19%</b>
2401 <i>Adquisición de bienes y servicios nacionales</i>	1,999,600,720.20	21,589,072,211.98	-19,589,471,491.78	-90.74%
2403 <i>Transferencias por Pagar</i>	14,060,803,441.68	6,308,367,499.93	7,752,435,941.75	122.89%
2407 <i>Recursos a Favor de Terceros</i>	2,855,524,302.09	1,514,925,607.82	1,340,598,694.27	88.49%
2424 <i>Descuentos de Nomina</i>	5,964,614,406.00	4,905,970,179.00	1,058,644,227.00	21.58%
2436 <i>Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre</i>	974,058,869.00	700,296,696.00	273,762,173.00	39.09%
2440 <i>Impuestos, contribuciones y tasas por pagar</i>	9,114,790.00	783,445,994.00	-774,331,204.00	-98.84%
2490 <i>Otras Cuentas por Pagar</i>	2,566,955,559.16	272,017,182.39	2,294,938,376.77	843.67%
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>5,302,458,508.97</b>	<b>1,211,047,710.97</b>	<b>4,091,410,798.00</b>	<b>337.84%</b>
2511 <i>Beneficios a los Empleados a Corto Plazo</i>	5,302,458,508.97	1,211,047,710.97	4,091,410,798.00	337.84%
<b>29 Otros pasivos</b>	<b>10,831,675,547.89</b>	<b>10,309,359,576.64</b>	<b>522,315,971.25</b>	<b>5.07%</b>
2901 <i>Avances y Anticipos Recibidos</i>	0.00	375,792.00	-375,792.00	-100.00%
2902 <i>Recursos Recibidos en Administracion</i>	10,360,030,389.85	9,553,580,554.83	806,449,835.02	8.44%
2903 <i>Depositos Recibidos en Garantias</i>	471,645,158.04	755,403,229.81	-283,758,071.77	-37.56%
<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>603,504,993,928.44</b>	<b>371,989,470,053.00</b>	<b>231,515,523,875.44</b>	<b>62.24%</b>
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>95,348,875,733.38</b>	<b>41,969,510,405.21</b>	<b>53,379,365,328.17</b>	<b>127.19%</b>
2480 <i>Administracion y Prestacion de Servicios</i>	95,348,875,733.38	41,969,510,405.21	53,379,365,328.17	127.19%
<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>237,566,957,919.00</b>	<b>128,593,750,000.00</b>	<b>108,973,207,919.00</b>	<b>84.74%</b>
2314 <i>Financiamiento Interno de Largo Plazo</i>	237,566,957,919.00	128,593,750,000.00	108,973,207,919.00	84.74%
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>226,007,994,791.06</b>	<b>177,790,797,217.79</b>	<b>48,217,197,573.27</b>	<b>27.12%</b>
2512 <i>Beneficios a los Empleados a Largo Plazo</i>	0.00	1,206,516,695.00	-1,206,516,695.00	-100.00%
2514 <i>Beneficios Posempleo-Pensiones</i>	226,007,994,791.06	176,584,280,522.79	49,423,714,268.27	27.99%
<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>44,581,165,485.00</b>	<b>23,635,412,430.00</b>	<b>20,945,753,055.00</b>	<b>88.62%</b>
2701 <i>Provisión para contingencias</i>	44,581,165,485.00	23,635,412,430.00	20,945,753,055.00	88.62%
<b>TOTAL PASIVO (7)</b>	<b>665,572,925,073.43</b>	<b>433,566,264,388.73</b>	<b>232,006,660,684.70</b>	<b>53.51%</b>
<b>PATRIMONIO (8)</b>				
<b>31 Hacienda pública</b>	<b>1,358,447,662,200.74</b>	<b>1,299,385,918,147.54</b>	<b>59,061,744,053.20</b>	<b>4.55%</b>
3106 <i>Capital fiscal</i>	1,314,402,800,407.69	1,308,093,314,570.54	6,309,485,837.15	0.48%
3109 <i>Resultado del ejercicio Anteriores</i>	109,592,943,856.51	0.00	109,592,943,856.51	#¡DIV/0!
3110 <i>Resultado del ejercicio</i>	58,331,071,328.72	18,174,735,961.22	40,156,335,367.50	220.95%
3145 <i>Impacto por la Transición al Nuevo marco de regulación</i>	0.00	-26,882,132,384.22	26,882,132,384.22	-100.00%
3151 <i>Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados</i>	-123,879,153,392.18	0.00	-123,879,153,392.18	#¡DIV/0!
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>	<b>2,024,020,587,274.17</b>	<b>1,732,952,182,536.27</b>	<b>291,068,404,737.90</b>	<b>16.80%</b>

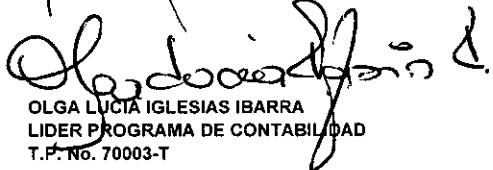


ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Deudoras (10)	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
	0.00	0.00	0.00	0.00%
81 Derechos contingentes	19,111,452,373.00	18,588,945,239.00	522,507,134.00	2.81%
83 Deudoras de control	72,007,837,918.00	66,342,238,895.00	5,665,599,023.00	-8.54%
89 Deudoras por contra (CR)	-91,119,290,291.00	-84,931,184,134.00	-6,188,106,157.00	7.29%
<b>Cuentas de Orden Acreedoras (11)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
91 Responsabilidades contingentes	194,554,898,939.00	177,381,799,143.00	17,173,099,796.00	9.68%
93 Acreedoras de control	80,732,996,721.03	94,068,327,306.16	-13,335,330,585.13	-14.18%
99 Acreedoras por contra (db)	-275,287,895,660.03	-271,450,126,449.16	-3,837,769,210.87	1.41%

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA


  
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA  
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.F. No. 70003-T

**ANEXO N° 4**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019**  
 (Cifras en pesos)

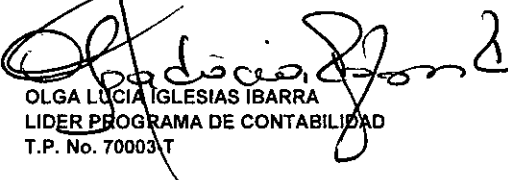
Código	Cuentas	Periodo Actual 30/04/2019	Periodo Anterior 30/04/2018	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>305,854,684,157.64</b>	<b>260,440,910,199.91</b>	45,413,773,958	17.44%
	<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>82,612,335,510.41</b>	<b>67,402,444,168.74</b>	15,209,891,342	22.57%
4105	TRIBUTARIOS	65,643,216,710.81	56,194,403,533.25	9,448,813,178	16.81%
4110	NO TRIBUTARIOS	18,340,533,109.60	12,449,336,430.49	5,891,196,679	47.32%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1,371,414,310.00	-1,241,295,795.00	-130,118,515	10.48%
	<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>223,242,348,647.23</b>	<b>193,038,466,031.17</b>	30,203,882,616	15.65%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	131,033,086,850.00	125,515,192,884.00	5,517,893,966	4.40%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	75,345,582,317.23	60,041,195,602.17	15,304,386,715	25.49%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16,863,679,480.00	7,482,077,545.00	9,381,601,935	125.39%
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>252,433,100,554.81</b>	<b>248,317,236,110.47</b>	4,115,864,444	1.66%
	<b>51 ADMINISTRACIÓN</b>	<b>30,347,467,564.67</b>	<b>31,268,196,461.42</b>	-920,728,897	-2.94%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,721,551,785.00	4,726,037,529.00	-4,485,744	-0.09%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,147,519,138.21	2,488,087,517.97	-1,340,568,380	-53.88%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,241,151,800.00	1,555,784,800.00	-314,633,000	-20.22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	256,693,200.00	324,957,100.00	-68,263,900	-21.01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,949,521,473.00	899,056,920.00	1,050,464,553	116.84%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,045,888,037.16	4,732,143,163.96	-686,255,127	-14.50%
5111	GENERALES	16,981,816,131.30	16,542,129,430.49	439,686,701	2.66%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,326,000.00	0.00	3,326,000	0.00%
	<b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>16,858,258,876.84</b>	<b>1,489,127,607.81</b>	15,369,131,269	1032.09%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1,137,841,252.60	1,230,429,634.92	-92,588,382	-7.52%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	40,761,498.24	40,761,498.25	0	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	0.00	217,936,474.64	-217,936,475	-100.00%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	15,679,656,126.00	0.00	15,679,656,126	0.00%
	<b>54 TRANSFERENCIAS</b>	<b>21,905,001,817.80</b>	<b>18,045,543,981.93</b>	3,859,457,836	21.39%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	21,240,232,616.48	18,045,543,981.93	3,194,688,635	17.70%
5424	SUBVENCIONES	664,769,201.32	0.00	664,769,201	0.00%
	<b>55 GASTO SOCIAL</b>	<b>183,322,372,295.50</b>	<b>196,759,782,288.67</b>	-13,437,409,993	-6.83%
5501	EDUCACION	141,122,672,535.09	150,176,882,301.80	-9,054,209,767	-6.03%
5502	SALUD	22,118,768,677.51	35,378,551,741.93	-13,259,783,064	-37.48%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	9,185,922,647.96	6,149,219,808.00	3,036,702,840	49.38%
5505	RECREACION Y DEPORTES	272,645,832.00	709,593,430.00	-436,947,598	-61.58%
5506	CULTURA	1,667,053,821.77	1,712,363,432.00	-45,309,610	-2.65%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,897,663,679.00	2,633,171,574.94	5,264,492,104	199.93%
5508	MEDIO AMBIENTE	1,057,645,102.17	0.00	1,057,645,102	#DIV/0!
	<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>754,585,770.64</b>	-754,585,771	-100.00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	0.00	754,585,770.64	-754,585,771	-100.00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)</b>	<b>53,421,583,602.83</b>	<b>12,123,674,089.44</b>	41,297,909,513	340.64%
	<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>12,318,779,276.98</b>	<b>14,313,208,899.57</b>	-1,994,429,623	-13.93%

**ANEXO N° 4  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2019  
(Cifras en pesos)**

4802 FINANCIEROS	7,513,706,632.60	4,103,616,079.90	3,410,090,553	83.10%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,805,072,644.38	10,209,592,819.67	-5,404,520,175	-52.94%
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b><u>7,409,291,551.09</u></b>	<b><u>8,262,147,027.79</u></b>	<b>-852,855,477</b>	<b>-10.32%</b>
5802 COMISIONES	10,364,221.02	109,340,384.75	-98,976,164	-90.52%
5804 FINANCIEROS	3,227,855,550.83	2,101,592,137.62	1,126,263,413	53.59%
5890 GASTOS DIVERSOS	4,171,071,779.24	6,051,214,505.42	-1,880,142,726	-31.07%
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (5)</b>	<b><u>58,331,071,328.72</u></b>	<b><u>18,174,735,961.22</u></b>	<b>40,156,335,368</b>	<b>220.95%</b>

  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

  
OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA  
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003 T

**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**NIT 892.399.999-1**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A 30 DE ABRIL DE 2019**  
**(Cifras en pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2018 ( AÑO ANTERIOR)</b>	1,299,385,918,147.54			
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	59,061,744,053.20			
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2019( AÑO OBJETO DE ESTUDIO)</b>	1,358,447,662,200.74			
	<b>ACTUAL</b>	<b>ANTERIOR</b>		
	<b>30/04/2019</b>	<b>30/04/2018</b>		
<b>INCREMENTOS</b>				
CAPITAL FISCAL	1,314,402,800,407.69	1,308,093,314,570.54	6,309,485,837	32,179,611,668.98
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109,592,943,856.51	-	109,592,943,857	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	58,331,071,328.72	18,174,735,961.22	40,156,335,368	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(123,879,153,392.18)	-	-123,879,153,392	
<b>DISMINUCIONES</b>				
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	(26,882,132,384.22)	26,882,132,384	26,882,132,384.22
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				0.00

  
**FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA**  
**GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR**

  
**BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER**  
**SECRETARIA DE HACIENDA**

  
**OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA**  
**LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD**  
**T.P. No. 70003-T**

Los Suscritos Francisco Fernando Ovalle Angarita, Gobernador del Departamento del Cesar; Bonnie Carolina Rodríguez Hamburger, Secretaria de Hacienda, Olga Lucia Iglesias Ibarra, Líder del Programa de Contabilidad, En ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 375 de Septiembre 17 de 2007 - 098 de Marzo de 2012 y la resolución 706 Diciembre 16 2016 de la contaduría General de la Nación.

### **CERTIFICAN**

Que los saldos de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Departamento del Cesar con corte del 30 de Abril de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de Información Administrativo y financiero SIAF, y este se elaboró conforme a la normatividad señalada en el régimen de Contabilidad Pública.

Que los Estados Contables Básicos del Departamento del Cesar con corte a 30 de Abril de 2019, revelan el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Cuentas de Orden, revelados en el balance.

Que los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salidas de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Departamento del Cesar.


Valledupar, a los 20 días del Mes de Mayo del año 2019.



**FRANCISCO F. OVALLE ANGARITA**  
Gobernador Del Departamento Del Cesar



**BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER**  
Secretaria de Hacienda Departamento Del Cesar



**OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA**  
Líder Del Programa de Contabilidad Gobernación Del Cesar  
T.P. 70003 -4

**Departamento de Contabilidad**  
Calle 16 12 – 120 Piso 2 Tel. 5748230 Ext. 220  
Edificio Alfonso López Pumarejo  
Cesar - Colombia

## Departamento del Cesar

NIT. 892.399.999-1

### BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2019

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	ACTIVOS	2.024.020.587.274,17	0,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	280.968.272.014,89	0,00
1105	CAJA	21.500.000,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	280.946.772.014,89	0,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	25.678.000.402,00	0,00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	13.438.280.520,00	0,00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	10.393.118.882,00	0,00
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE	250.001.000,00	0,00
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE	1.596.600.000,00	0,00
13	CUENTAS POR COBRAR	488.990.417.838,93	0,00
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	29.562.859.728,00	0,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	49.602.652.386,00	0,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	362.725.834.160,14	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47.099.071.564,79	0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	335.460.681.036,98	0,00
1605	TERRENOS	37.860.744.078,00	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	262.422.311.159,71	0,00
1640	EDIFICACIONES	34.643.017.067,80	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.658.444.699,00	0,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.405.930.351,00	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.747.791.437,26	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.158.993.133,79	0,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6.608.594.744,00	0,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	57.815.000,00	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	23.102.960.633,58
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	604.351.645.856,97	0,00
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	546.001.599.136,79	0,00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	77.967.128.989,10	0,00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	0,00	19.617.082.268,92
19	OTROS ACTIVOS	288.571.570.124,40	0,00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	211.509.916.185,79	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	167.013.311,25	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	56.124.535.673,86	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	20.649.821.338,57	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.467.320.237,92	0,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	1.347.036.622,99
2	PASIVOS	0,00	665.572.925.073,43
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	255.070.082.919,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	17.503.125.000,00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0,00	237.566.957.919,00
24	CUENTAS POR PAGAR	0,00	123.779.547.821,51
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	1.999.600.720,20
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	14.060.803.441,68

## Departamento del Cesar

NIT. 892.399.999-1

### BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2019

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	2.855.524.302,09
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	5.964.614.406,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	974.058.869,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	9.114.790,00
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0,00	95.348.875.733,38
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	2.566.955.559,16
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	231.310.453.300,03
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	5.302.458.508,97
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0,00	226.007.994.791,06
27	PROVISIONES	0,00	44.581.165.485,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	44.581.165.485,00
29	OTROS PASIVOS	0,00	10.831.675.547,89
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	10.360.030.389,85
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0,00	471.645.158,04
3	PATRIMONIO	0,00	1.300.116.590.872,02
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	1.300.116.590.872,02
3105	CAPITAL FISCAL	0,00	1.314.402.800.407,69
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	109.592.943.856,51
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	123.879.153.392,18	0,00
4	INGRESOS	0,00	318.173.463.434,62
41	INGRESOS FISCALES	0,00	82.612.335.510,41
4105	TRIBUTARIOS	0,00	65.643.216.710,81
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	18.340.533.109,60
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1.371.414.310,00	0,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	223.242.348.647,23
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	131.033.086.850,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	75.345.582.317,23
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	16.863.679.480,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	12.318.779.276,98
4802	FINANCIEROS	0,00	7.513.706.632,60
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	4.805.072.644,38
5	GASTOS	259.842.392.105,90	0,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30.347.467.564,67	0,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.721.551.785,00	0,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.147.519.138,21	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.241.151.800,00	0,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	256.693.200,00	0,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.949.521.473,00	0,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.045.888.037,16	0,00
5111	GENERALES	16.981.816.131,30	0,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.326.000,00	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16.858.258.876,84	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.137.841.252,60	0,00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	40.761.498,24	0,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	15.679.656.126,00	0,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.905.001.817,80	0,00

## Departamento del Cesar

NIT. 892.399.999-1

### BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2019

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	21.240.232.616,48	0,00
5424	SUBVENCIONES	664.769.201,32	0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	183.322.372.295,50	0,00
5501	EDUCACIÓN	141.122.672.535,09	0,00
5502	SALUD	22.118.768.677,51	0,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	9.185.922.647,96	0,00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	272.645.832,00	0,00
5506	CULTURA	1.667.053.821,77	0,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7.897.663.679,00	0,00
5508	MEDIO AMBIENTE	1.057.645.102,17	0,00
58	OTROS GASTOS	7.409.291.551,09	0,00
5802	COMISIONES	10.364.221,02	0,00
5804	FINANCIEROS	3.227.855.550,83	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	4.171.071.779,24	0,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	19.111.452.373,00	0,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.111.452.373,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	72.007.837.918,00	0,00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	72.007.837.918,00	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0,00	91.119.290.291,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0,00	19.111.452.373,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0,00	72.007.837.918,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES	0,00	194.554.898.939,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0,00	194.554.898.939,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	80.732.996.721,03
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	80.732.996.721,03
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	275.287.895.660,03	0,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	194.554.898.939,00	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	80.732.996.721,03	0,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>2.283.862.979.380,07</b>	<b>2.283.862.979.380,07</b>



## Departamento del Cesar

NIT. 892399999-1

### BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2018

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	ACTIVOS	1.732.952.182.536,27	0,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	252.403.411.659,17	0,00
1105	CAJA	25.909.091,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	252.377.502.568,17	0,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	25.230.100.402,00	0,00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	13.438.280.520,00	0,00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	10.274.725.191,00	0,00
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE	250.001.000,00	0,00
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE	1.267.093.691,00	0,00
13	CUENTAS POR COBRAR	246.524.189.195,55	0,00
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	16.874.617.566,61	0,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.789.190.373,12	0,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	180.460.366.552,97	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.400.014.702,85	0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	284.315.605.555,31	0,00
1605	TERRENOS	36.545.957.803,00	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	209.498.199.329,52	0,00
1640	EDIFICACIONES	34.587.662.945,80	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.658.444.699,00	0,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.405.930.351,00	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.646.728.765,26	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.978.846.462,79	0,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6.608.594.744,00	0,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	57.815.000,00	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0,00	19.672.574.545,06
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	567.782.038.407,41	0,00
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	509.309.707.192,51	0,00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	77.967.128.989,10	0,00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	0,00	19.494.797.774,20
19	OTROS ACTIVOS	356.696.837.316,83	0,00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	242.098.024.002,96	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	112.882.924,00	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	60.820.999.304,38	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	53.543.979.910,63	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.356.164.247,92	0,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	1.235.213.073,06
2	PASIVOS	0,00	433.566.264.388,73
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	142.576.041.677,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	10.171.875.000,00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0,00	128.593.750.000,00
2316	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	3.810.416.677,00
24	CUENTAS POR PAGAR	0,00	78.043.605.776,33
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	21.589.072.211,98

## Departamento del Cesar

NIT. 892399999-1

### BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2018

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	6.308.367.499,93
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	1.514.925.607,82
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	4.905.970.179,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	700.296.696,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	783.445.994,00
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0,00	41.969.510.405,21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	272.017.182,39
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	179.001.844.928,76
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	1.211.047.710,97
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	1.206.516.695,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0,00	176.584.280.522,79
27	PROVISIONES	0,00	23.635.412.430,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	23.635.412.430,00
29	OTROS PASIVOS	0,00	10.309.359.576,64
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	375.792,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	9.553.580.554,83
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0,00	755.403.229,81
3	PATRIMONIO	0,00	1.281.211.182.186,32
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	1.281.211.182.186,32
3105	CAPITAL-FISCAL	0,00	1.308.093.314.570,54
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	26.882.132.384,22	0,00
4	INGRESOS	0,00	274.754.119.099,48
41	INGRESOS FISCALES	0,00	67.402.444.168,74
4105	TRIBUTARIOS	0,00	56.194.403.533,25
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	12.449.336.430,49
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1.241.295.795,00	0,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	193.038.466.031,17
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	125.515.192.884,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	60.041.195.602,17
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	7.482.077.545,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	14.313.208.899,57
4802	FINANCIEROS	0,00	4.103.616.079,90
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	10.209.592.819,67
5	GASTOS	256.579.383.138,26	0,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31.268.196.461,42	0,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.726.037.529,00	0,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.488.087.517,97	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.555.784.800,00	0,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	324.957.100,00	0,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	899.056.920,00	0,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.732.143.163,96	0,00
5111	GENERALES	16.542.129.430,49	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.489.127.607,81	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.230.429.634,92	0,00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	40.761.498,25	0,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	217.936.474,64	0,00

## Departamento del Cesar

NIT. 892399999-1

### BALANCE DE PRUEBA AL 30 DE ABRIL DE 2018

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.045.543.981,93	0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	18.045.543.981,93	0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	196.759.782.288,67	0,00
5501	EDUCACIÓN	150.176.882.301,80	0,00
5502	SALUD	35.378.551.741,93	0,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	6.149.219.808,00	0,00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	709.593.430,00	0,00
5506	CULTURA	1.712.363.432,00	0,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.633.171.574,94	0,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	754.585.770,64	0,00
5705	FONDOS ENTREGADOS	754.585.770,64	0,00
58	OTROS GASTOS	8.262.147.027,79	0,00
5802	COMISIONES	109.340.384,75	0,00
5804	FINANCIEROS	2.101.592.137,62	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	6.051.214.505,42	0,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	18.588.945.239,00	0,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	18.460.865.239,00	0,00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	128.080.000,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	66.342.238.895,00	0,00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	66.342.238.895,00	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0,00	84.931.184.134,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0,00	18.588.945.239,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0,00	66.342.238.895,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES	0,00	177.381.799.143,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0,00	177.381.799.143,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	94.068.327.306,16
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	94.068.327.306,16
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	271.450.126.449,16	0,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	177.381.799.143,00	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	94.068.327.306,16	0,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>1.989.531.565.674,53</b>	<b>1.989.531.565.674,53</b>