

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

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
		Actual 30/09/2019	Anterior 30/09/2018		
		\$	\$		
<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>792,831,765,059.37</b>	<b>671,683,225,824.48</b>	<b>121,148,539,234.89</b>	<b>18.04%</b>
<b>11 Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		<b>237,716,893,573.12</b>	<b>195,681,657,507.26</b>	<b>42,037,236,065.86</b>	<b>21.48%</b>
1105	Caja	21,500,000.00	25,909,091.00	-4,409,091.00	-17.02%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	237,697,393,573.12	195,655,748,416.26	42,041,645,156.86	21.49%
<b>13 Cuentas por Cobrar</b>		<b>459,589,643,100.11</b>	<b>374,033,268,368.85</b>	<b>85,556,354,731.26</b>	<b>22.87%</b>
1305	Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos	32,717,677,580.00	19,505,246,989.61	13,212,430,590.39	67.74%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	53,034,292,626.00	53,844,604,613.12	-810,311,987.12	-1.50%
1337	Transferencias por Cobrar	327,423,819,229.15	251,067,668,339.75	76,356,150,889.40	30.41%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	46,413,853,664.96	49,615,768,426.37	-3,201,914,761.41	-6.45%
<b>19 Otros activos</b>		<b>95,523,228,386.14</b>	<b>101,968,279,948.37</b>	<b>-6,445,051,562.23</b>	<b>-6.32%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	12,923,970.00	142,577,041.50	-129,653,071.50	-90.94%
1906	Avances y Anticipos Entregados	63,862,493,262.95	57,017,098,703.97	6,845,394,558.98	12.01%
1908	Recursos entregados en Administracion	31,647,811,153.19	44,808,604,202.90	-13,160,793,049.71	-29.37%
<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>1,274,814,043,388.85</b>	<b>1,133,714,994,722.56</b>	<b>141,099,048,666.29</b>	<b>12.45%</b>
<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>		<b>26,427,549,038.20</b>	<b>25,230,100,402.00</b>	<b>1,197,448,636.20</b>	<b>4.75%</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	11,142,667,518.20	10,274,725,191.00	867,942,327.20	8.45%
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	1,595,600,000.00	1,267,093,691.00	329,506,309.00	26.00%
<b>16 Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>358,785,082,806.71</b>	<b>318,537,074,513.23</b>	<b>40,248,008,293.48</b>	<b>12.64%</b>
1605	Terrenos	38,873,349,803.00	36,545,957,803.00	2,327,392,000.00	6.37%
1615	Construcciones en curso	286,057,490,754.78	245,034,693,569.70	41,022,797,185.08	16.74%
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	4,261,662,763.79	4,158,993,133.79	102,669,630.00	2.47%
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)	-24,529,013,813.92	-21,167,746,498.32	-3,361,267,315.60	15.88%
<b>17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Históricos y Culturales</b>		<b>652,856,781,054.78</b>	<b>579,729,835,888.44</b>	<b>73,126,945,166.34</b>	<b>12.61%</b>
1705	Bienes Uso Público en Construcción	596,416,936,466.16	521,308,456,546.34	75,108,479,919.82	14.41%
1710	Bienes de Uso Público en Servicio	77,967,128,989.10	77,967,128,989.10	0.00	0.00%
1785	Depreciación Acumulada de bienes Uso Público (cr)	-21,527,284,400.48	-19,545,749,647.00	-1,981,534,753.48	10.14%
<b>19 Otros activos</b>		<b>236,744,630,489.16</b>	<b>210,217,983,918.89</b>	<b>26,526,646,570.27</b>	<b>12.62%</b>
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	236,624,346,874.23	210,268,410,972.33	26,355,935,901.90	12.53%
1970	Activos Intangibles	1,467,320,237.92	1,467,320,237.92	0.00	0.00%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-1,347,036,622.99	-1,517,747,291.36	170,710,668.37	-11.25%
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>2,067,645,808,448.22</b>	<b>1,805,398,220,547.04</b>	<b>262,247,587,901.18</b>	<b>14.53%</b>

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

PASIVO	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>45,959,932,591.80</b>	<b>69,789,784,219.89</b>	<b>-23,829,851,628.09</b>	<b>-34.15%</b>
23 Prestamos por Pagar	5,318,749,999.08	3,390,625,000.00	1,928,124,999.08	56.87%
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo	5,318,749,999.08	3,390,625,000.00	1,928,124,999.08	56.87%
24 Cuentas por pagar	23,469,864,517.48	49,259,994,079.60	-25,790,129,562.12	-52.36%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,114,559,677.20	28,014,811,923.24	-24,900,252,246.04	-88.88%
2403 Transferencias por Pagar	7,303,377,884.09	10,411,950,255.12	-3,108,572,371.03	-29.86%
2407 Recursos a Favor de Terceros	2,099,623,376.03	3,652,608,605.11	-1,552,985,229.08	-42.52%
2424 Descuentos de Nomina	6,168,332,361.00	4,003,664,512.00	2,164,667,849.00	54.07%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,451,244,158.00	838,654,968.00	612,589,190.00	73.04%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9,114,790.00	4,017,000.00	5,097,790.00	126.91%
2490 Otras Cuentas por Pagar	3,323,612,271.16	2,334,286,816.13	989,325,455.03	42.38%
25 Beneficios a los Empleados	10,697,496,776.00	6,733,348,085.97	3,964,148,690.03	58.87%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	10,697,496,776.00	6,733,348,085.97	3,964,148,690.03	58.87%
29 Otros pasivos	6,473,821,299.24	10,405,817,054.32	-3,931,995,755.08	-37.79%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	0.00	492,600.00	-492,600.00	-100.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	4,223,211,741.50	9,890,129,829.40	-5,666,918,087.90	-57.30%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	2,086,929,867.74	515,194,624.92	1,571,735,242.82	305.08%
2990 Otros Pasivos Diferidos	163,679,690.00	0.00	163,679,690.00	0.00%
<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>565,217,432,658.92</b>	<b>456,835,011,670.93</b>	<b>108,382,420,987.99</b>	<b>23.72%</b>
23 Prestamos por Pagar	251,332,850,769.00	141,498,665,884.82	109,834,184,884.18	77.62%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	251,332,850,769.00	141,498,665,884.82	109,834,184,884.18	77.62%
24 Cuentas por pagar	112,248,367,983.42	57,302,422,464.19	54,945,945,519.23	95.89%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	112,248,367,983.42	57,302,422,464.19	54,945,945,519.23	95.89%
25 Beneficios a los Empleados	153,596,497,375.50	226,509,804,922.92	-72,913,307,547.42	-32.19%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0.00	684,375,298.00	-684,375,298.00	-100.00%
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	153,596,497,375.50	225,825,429,624.92	-72,228,932,249.42	-31.98%
27 Pasivos estimados	48,039,716,531.00	31,524,118,399.00	16,515,598,132.00	52.39%
2701 Provisión para contingencias	48,039,716,531.00	31,524,118,399.00	16,515,598,132.00	52.39%
<b>TOTAL PASIVO (7)</b>	<b>611,177,365,250.72</b>	<b>526,624,795,890.82</b>	<b>84,552,569,359.90</b>	<b>16.06%</b>
<b>PATRIMONIO (8)</b>				
31 Hacienda pública	1,456,468,443,197.50	1,278,773,424,656.22	177,695,018,541.28	-13.90%
3106 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,310,198,693,285.74	4,204,107,121.95	0.32%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	109,592,943,856.51	0.00	109,592,943,856.51	0.00%
3110 Resultado del ejercicio	85,985,687,581.48	128,519,902,146.88	-42,534,214,565.40	-33.10%
3145 Impacto por la Transición al Nuevo marco de regulación	0.00	-26,882,132,384.22	26,882,132,384.22	-100.00%
3151 Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-53,512,988,648.18	-133,063,038,392.18	79,550,049,744.00	-59.78%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>	<b>2,067,645,808,448.22</b>	<b>1,805,398,220,547.04</b>	<b>262,247,587,901.18</b>	<b>14.53%</b>

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
81 Derechos contingentes	24,789,536,450.00	18,588,945,239.00	6,200,591,211.00	33.36%
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)	-96,797,374,368.00	-84,931,184,134.00	-11,866,190,234.00	13.97%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
91 Responsabilidades contingentes	131,288,942,957.00	187,040,904,422.00	-55,751,961,465.00	-29.81%
93 Acreedoras de control	61,382,001,951.84	61,490,733,259.25	-108,731,307.41	-0.18%
99 Acreedoras por contra (db)	-192,670,944,908.84	-248,531,637,681.25	55,860,692,772.41	-22.48%

*[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 SEPTIEMBRE DE 2019**  
(Cifras en pesos)

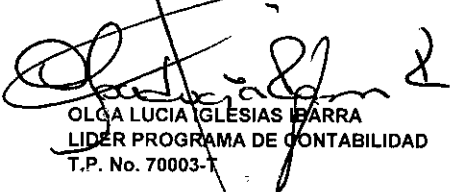
Código	Cuentas	Periodo Actual 30/09/2019	Periodo Anterior 30/09/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<b>727,543,149,244.77</b>	<b>709,035,198,752.67</b>	18,507,950,492	2.61%
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>		<b>183,502,728,489.76</b>	<b>180,188,784,647.49</b>	3,313,943,842	1.84%
4105 IMPUESTOS		136,778,059,088.46	116,262,355,469.41	20,515,703,619	17.65%
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		48,363,191,018.30	65,475,335,025.08	-17,112,144,007	-26.14%
4111 REGALIAS		0.00	54,790.00	-54,790	-100.00%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-1,638,521,617.00	-1,548,960,637.00	-89,560,980	5.78%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>544,040,420,755.01</b>	<b>528,846,414,105.18</b>	15,194,006,650	2.87%
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		313,046,651,385.00	294,201,544,594.00	18,845,106,791	6.41%
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		185,305,323,954.14	196,487,041,969.38	-11,181,718,015	-5.69%
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		45,688,445,415.87	38,157,827,541.80	7,530,617,874	19.74%
<b>GASTOS OPERACIONALES (2)</b>		<b>649,627,131,325.83</b>	<b>599,127,484,118.67</b>	50,499,647,207	8.43%
<b>51 ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>78,695,402,125.06</b>	<b>91,415,819,729.85</b>	-12,720,417,605	-13.91%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		11,040,448,486.00	10,496,771,130.00	543,677,356	5.16%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,592,369,741.54	6,091,660,397.61	-2,499,290,656	-41.03%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2,987,714,349.00	2,966,490,700.00	21,223,649	0.72%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		666,129,900.00	652,266,900.00	13,863,000	2.13%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		5,559,216,265.00	5,531,086,540.00	28,129,725	0.51%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		12,595,164,384.76	12,435,179,707.77	159,984,677	1.29%
5111 GENERALES		42,219,658,142.76	53,242,364,354.47	-11,022,706,212	-20.70%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		34,700,856.00	0.00	34,700,856	0.00%
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>23,653,065,234.74</b>	<b>11,206,491,621.17</b>	12,446,573,614	111.07%
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		2,563,894,432.94	2,725,601,588.18	-161,707,155	-5.93%
5364 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		1,950,963,629.80	91,713,371.05	1,859,250,259	2027.24%
5366 AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE		0.00	500,470,692.94	-500,470,693	-100.00%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		19,138,207,172.00	7,888,705,969.00	11,249,501,203	0.00%
<b>54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>48,133,899,111.61</b>	<b>60,010,577,182.53</b>	-11,876,678,071	-19.79%
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS		47,138,168,408.64	58,937,759,198.59	-11,799,590,790	-20.02%
5424 SUBVENCIONES		995,730,702.97	1,072,817,983.94	-77,087,281	-7.19%
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>		<b>499,144,764,854.42</b>	<b>436,481,193,665.12</b>	62,663,571,189	14.36%
5501 EDUCACION		360,652,915,556.44	324,581,301,446.33	36,071,614,110	11.11%
5502 SALUD		58,609,593,955.25	74,834,021,707.99	-16,224,427,753	-21.68%
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		16,457,368,987.83	16,355,518,397.42	101,850,590	0.62%
5504 VIVIENDA		41,404,806,108.83	2,686,778,955.87	38,718,027,153	1441.06%
5505 RECREACION Y DEPORTES		2,587,603,916.50	1,843,020,483.00	744,583,434	40.40%
5506 CULTURA		3,038,176,175.77	2,671,248,097.85	366,928,078	13.74%
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		13,122,031,733.03	13,509,304,576.66	-387,272,844	-2.87%
5508 MEDIO AMBIENTE		3,272,268,420.77	0.00	3,272,268,421	0.00%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>0.00</b>	<b>13,401,920.00</b>	-13,401,920	-100.00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE		0.00	13,401,920.00	-13,401,920	-100.00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)</b>		<b>77,916,017,918.94</b>	<b>109,907,714,634.00</b>	-31,991,696,715	-29.11%

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

<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>46,490,157,201.12</b>	<b>31,336,629,941.54</b>	15,153,527,260	48.36%
4802 FINANCIEROS	32,672,423,536.57	12,399,403,358.98	20,273,020,178	163.50%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0.00	211,416,842.92	-211,416,843	-100.00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	13,817,733,664.55	18,725,809,739.64	-4,908,076,075	-26.21%
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>38,420,487,538.58</b>	<b>12,724,442,428.66</b>	25,696,045,110	201.94%
5802 COMISIONES	175,129,666.73	120,898,468.75	54,231,198	44.86%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA DE CAMBIO	8,185,965,043.22	60,270,742.56	8,125,694,301	13481.99%
5804 FINANCIEROS	30,059,392,828.63	4,356,198,500.93	25,703,194,328	590.04%
5890 GASTOS DIVERSOS		8,187,074,716.42	-8,187,074,716	-100.00%
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)</b>	<b>85,985,687,581.48</b>	<b>128,519,902,146.88</b>	-42,534,214,565	-33.10%

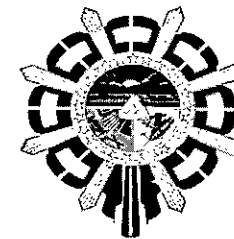
  
FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
SECRETARIA DE HACIENDA

  
OLGA LUCIA IGLESIAS BARRA  
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-1



El camino del desarrollo y la *PAZ*



DEPARTAMENTO DEL CESAR

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

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 ( AÑO ANTERIOR)</b>	1,278,773,424,656.22			
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	177,695,018,541.28			
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019( AÑO OBJETO DE ESTUDIO)</b>	1,456,468,443,197.50			
	<b>ACTUAL</b>	<b>ANTERIOR</b>		
	<b>30/09/2019</b>	<b>30/09/2018</b>		
<b>INCREMENTOS</b>				
CAPITAL FISCAL	1,314,402,800,407.69	1,310,198,693,285.74	4,204,107,122	193,347,100,722.46
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109,592,943,856.51	-	109,592,943,857	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(53,512,988,648.18)	(133,063,038,392.18)	79,550,049,744	
<b>DISMINUCIONES</b>				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	85,985,687,581.48	128,519,902,146.88	-42,534,214,565	-15,652,082,181.18
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	(26,882,132,384.22)	26,882,132,384	
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				0.00

*[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**