



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2023 \$	Periodo Anterior 31/12/2022 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	1,821,528,859,910.38	1,161,768,238,396.97	659,760,621,513.41	56.79%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)	298,566,436,907.29	269,890,927,811.02	28,675,509,096.27	10.62%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	242,695,765,162.33	197,763,397,041.16	44,932,368,121.17	22.72%
1132	Efectivo de Uso Restringido	55,870,671,744.96	72,127,530,769.86	-16,256,859,024.90	-22.54%
13	Cuentas por Cobrar(N7)	1,467,555,111,326.21	813,638,478,698.18	653,916,632,628.03	80.37%
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	67,390,937,686.15	72,548,981,228.89	-5,158,043,542.74	-7.11%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	52,472,381,172.00	60,280,441,058.72	-7,808,059,886.72	-12.95%
1317	Prestacion de servicios	100,000.00	864,674,792.00	-864,574,792.00	-99.99%
1337	Transferencias por Cobrar	839,180,468,532.51	422,140,543,509.00	417,039,925,023.51	98.79%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	500,490,557,935.55	241,695,938,109.57	258,794,619,825.98	107.07%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda	8,020,666,000.00	16,107,900,000.00	-8,087,234,000.00	-50.21%
15	Inventarios (N9)	4,716,581,242.76	2,950,447,851.69	1,766,133,391.07	100.00%
1510	Mercancias en existencias	4,711,821,242.76	2,950,447,851.69	1,761,373,391.07	59.70%
1514	Materiales y Suministros	4,760,000.00	0.00	4,760,000.00	100.00%
19	Otros Derechos y Garantías (N16)	50,690,730,434.12	75,288,384,036.08	-24,597,653,601.96	-32.67%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	805,494,563.45	140,753,685.00	664,740,878.45	472.27%
1906	Avances y Anticipos Entregados	44,266,095,173.57	64,453,178,692.88	-20,187,083,519.31	-31.32%
1908	Recursos entregados en Administracion	5,619,140,697.10	10,694,451,658.20	-5,075,310,961.10	-47.46%
	NO CORRIENTE (2)	2,656,088,276,532.86	1,813,496,139,878.51	842,592,136,654.35	46.46%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)	33,849,713,495.79	27,353,190,815.00	6,496,522,680.79	23.75%
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	19,760,283,614.79	12,068,309,295.00	7,691,974,319.79	63.74%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Patrimon	0.00	250,001,000.00	-250,001,000.00	-100.00%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Patrimon:	651,149,361.00	1,596,600,000.00	-945,450,639.00	-59.22%
16	Propiedades, Planta y Equipo (N10)	1,286,872,056,980.74	690,190,867,226.97	596,681,189,753.77	86.45%
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	1,168,537,021,162.70	608,847,158,328.51	559,689,862,834.19	91.93%
1635	Bienes Muebles en Bodega	49,257,469,778.80	12,571,864,872.48	36,685,604,906.32	291.81%
1640	Edificaciones	34,643,017,067.80	34,643,017,067.80	0.00	0.00%
1650	Redes Lieneas y Cables	1,068,570,391.66	1,068,570,391.66	0.00	0.00%
1655	Maquinaria y equipo	590,490,950.86	244,372,667.86	346,118,283.00	141.64%
1660	Equipo médico y científico	1,321,821,332.35	1,321,821,332.35	0.00	0.00%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4,846,657,530.66	4,129,041,760.88	717,615,769.78	17.38%
1670	Equipos de comunicación y computación	4,742,035,442.33	3,543,566,212.33	1,198,469,230.00	33.82%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	3,176,232,400.00	3,176,232,400.00	0.00	0.00%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	107,973,958.00	107,973,958.00	0.00	0.00%
1681	Bienes de Arte y Cultura	511,000,000.00	102,200,000.00	408,800,000.00	400.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-22,356,194,771.42	-19,990,913,501.90	-2,365,281,269.52	11.83%
17	Bienes de Beneficio y Uso Público e Historicos y Culturales (N11)	1,106,506,855,078.33	853,203,366,873.18	253,303,488,205.15	29.69%
1705	Bienes Uso Público en Construcción	1,060,679,203,045.21	804,776,810,540.46	255,902,392,504.75	31.80%
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)	-32,139,476,955.98	-29,540,572,656.38	-2,598,904,299.60	8.80%
19	Otros Derechos y Garantías (N16)	228,859,650,978.00	242,748,714,963.36	-13,889,063,985.36	-5.72%
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	215,138,205,520.66	229,357,922,574.84	-14,219,717,054.18	-6.20%
1908	Recursos entregados en Administracion	13,219,028,750.96	11,885,476,190.26	1,333,552,560.70	11.22%
1970	Activos Intangibles (N14)	926,968,728.83	794,899,201.47	132,069,527.36	16.61%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-526,019,283.45	-367,039,443.21	-158,979,840.24	43.31%
1986	Activos Diferidos	101,467,261.00	1,077,456,440.00	-975,989,179.00	-90.58%
	TOTAL ACTIVO (3)	4,477,617,136,443.24	2,975,264,378,275.48	1,502,352,758,167.76	50.49%
	PASIVO				
	CORRIENTE (4)	497,256,880,393.58	259,430,318,038.50	237,826,562,355.08	91.67%
23	Prestamos por Pagar (N20)	65,060,696,782.26	47,620,662,465.44	17,440,034,316.82	36.62%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	65,060,696,782.26	47,620,662,465.44	17,440,034,316.82	36.62%
24	Cuentas por pagar (N21)	201,681,387,379.26	143,536,058,689.18	58,145,328,690.08	40.51%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	171,639,094,197.60	115,831,558,981.52	55,807,535,216.08	48.18%
2403	Transferencias por Pagar	5,858,935,825.83	11,398,456,386.46	-5,539,520,560.63	-48.60%
2407	Recursos a Favor de Terceros	14,025,146,685.29	10,590,636,150.58	3,434,510,534.71	32.43%
2424	Descuentos de Nomina	375,887,027.89	288,191,502.00	87,695,525.89	30.43%
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	9,938,616,269.00	5,354,033,824.00	4,584,582,445.00	85.63%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	105,271,561.00	73,181,844.62	32,089,716.38	43.85%



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	-261,564,187.35	0.00	-261,564,187.35	100.00%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	45,293,441,278.05	3,726,418,687.89	41,567,022,590.16	1115.47%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	45,293,441,278.05	3,726,418,687.89	41,567,022,590.16	1115.47%
29 Otros pasivos (N24)	185,221,354,954.01	64,547,178,195.99	120,674,176,758.02	186.95%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	3,432,394,370.00	3,079,011,730.00	353,382,640.00	0.00%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	1,559,597,755.43	1,865,866,790.99	-306,269,035.56	-16.41%
2990 Otros Pasivos Diferidos	180,229,362,828.58	59,602,299,675.00	120,627,063,153.58	202.39%
NO CORRIENTE (5)	745,430,931,403.69	569,964,234,633.51	175,466,696,770.18	30.79%
23 Prestamos por Pagar (N20)	247,431,439,342.48	131,726,346,281.48	115,705,093,061.00	87.84%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	247,431,439,342.48	131,726,346,281.48	115,705,093,061.00	87.84%
24 Cuentas por pagar (N21)	202,906,950,135.21	164,743,674,838.53	38,163,275,296.68	23.17%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	192,055,844,784.83	154,388,940,695.29	37,666,904,089.54	24.40%
2490 Otras Cuentas por Pagar	10,851,105,350.38	10,354,734,143.24	496,371,207.14	4.79%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	168,618,464,524.00	168,618,464,524.00	0.00	0.00%
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	168,618,464,524.00	168,618,464,524.00	0.00	0.00%
27 Provisiones (N23)	124,820,546,102.00	103,214,849,694.00	21,605,696,408.00	20.93%
2701 Litigios y Demandas	124,820,546,102.00	103,214,849,694.00	21,605,696,408.00	20.93%
29 Otros pasivos (N24)	1,653,531,300.00	1,660,899,295.50	-7,367,995.50	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	1,653,531,300.00	1,660,899,295.50	-7,367,995.50	-0.44%
TOTAL PASIVO (7)	1,242,687,811,797.27	829,394,552,672.01	413,293,259,125.26	49.83%
PATRIMONIO (8)	3,234,929,324,645.97	2,145,869,825,603.47	1,089,059,499,042.50	50.75%
31 Hacienda pública (N27)	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3105 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	883,730,417,764.27	638,701,596,725.38	245,028,821,038.89	38.36%
3110 Resultado del ejercicio	1,048,862,181,720.23	211,391,491,567.1	837,470,690,153.11	396.17%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Participacion Patrimonial	7,914,991,102.50	1,355,003,252.00	6,559,987,850.50	484.13%
3151 Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-19,981,066,348.72	-19,981,066,348.72	0.00	0.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	4,477,617,136,443.24	2,975,264,378,275.48	1,502,352,758,167.76	50.49%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10) (N 26)	0.00	0.00	0.00	0.00%
81 Derechos contingentes	22,856,501,061.00	22,856,501,061.00	0.00	0.00%
83 DEUDORAS DE CONTROL	111,485,971,030.62	107,115,325,998.00	4,370,645,032.62	4.08%
89 Deudoras por contra (CR)	-134,342,472,091.62	-129,971,827,059.00	-4,370,645,032.62	3.36%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11) (N 26)	0.00	0.00	0.00	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	223,075,126,806.00	223,075,126,806.00	0.00	0.00%
93 Acreedoras de control	41,633,721,248.67	41,789,255,588.67	-155,534,340.00	-0.37%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,708,848,054.67	-264,864,382,394.67	155,534,340.00	-0.06%

Eduardo Emilio Esquivel López
Gobernador del Departamento del Cesar (E.)

Mery Luz Orozco Cantillo
Lider Programa de Contabilidad
T.P. No.136744-T

Olga Lucía Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/12/2023	Periodo Anterior 31/12/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	2,150,419,812,666.86	1,264,722,546,552.00	885,697,266,115	70.03%
41	INGRESOS FISCALES (N28)	358,185,808,969.76	348,151,131,048.74	10,034,677,921	2.88%
4105	IMPUESTOS	305,021,828,899.54	297,582,325,120.51	7,439,503,779	2.50%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	53,312,694,420.22	50,623,322,779.54	2,689,371,641	5.31%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-148,714,350.00	-54,516,851.31	-94,197,499	172.79%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)	1,715,713,605,394.25	891,056,243,528.32	824,657,361,866	92.55%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	602,747,414,833.00	539,335,032,201.00	63,412,382,632	11.76%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1,004,559,496,911.00	241,163,985,309.00	763,395,511,602	316.55%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	108,406,693,650.25	110,557,226,018.32	-2,150,532,368	-1.95%
48	OTROS INGRESOS(N28)	76,520,398,302.85	25,515,171,974.94	51,005,226,328	199.90%
4802	FINANCIEROS	76,520,398,302.85	25,515,171,974.94	51,005,226,328	199.90%
	GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)	1,097,445,014,410.33	1,068,256,253,042.73	29,188,761,368	2.73%
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)	186,911,516,732.83	181,255,515,759.32	5,656,000,974	3.12%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	18,393,575,176.00	17,834,089,089.00	559,486,087	3.14%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,332,715,374.10	7,526,016,477.50	1,806,698,897	24.01%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,149,291,829.00	5,494,270,616.00	-344,978,787	-6.28%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	5,342,618,400.00	5,151,498,753.00	191,119,647	3.71%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7,126,540,819.00	4,874,234,150.00	2,252,306,669	46.21%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	25,239,104,079.27	21,833,832,458.10	3,405,271,621	15.60%
5111	GENERALES	116,014,939,691.13	118,537,467,215.72	-2,522,527,525	-2.13%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	312,731,364.33	4,107,000.00	308,624,364	7514.59%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	46,185,595,514.36	52,762,291,864.19	-6,576,696,350	-12.46%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	19,456,733,697.00	0	19,456,733,697	100.00%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	2,365,281,269.52	3,339,610,657.75	-974,329,388	-29.17%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2,598,904,299.60	2,598,904,298.40	1	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	158,979,840.24	155,037,931.04	3,941,909	2.54%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	21,605,696,408.00	46,668,738,977.00	-25,063,042,569	-53.70%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)	58,600,802,466.63	59,763,543,142.56	-1,162,740,676	-1.95%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	47,200,014,930.63	57,449,930,965.56	-10,249,916,035	-17.84%
5424	SUBVENCIONES	11,400,787,536.00	2,313,612,177.00	9,087,175,359	392.77%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)	767,933,677,345.09	742,257,804,657.06	25,675,872,688	3.46%
5501	EDUCACION	653,115,468,341.88	563,636,414,489.48	89,479,053,852	15.88%
5502	SALUD	60,500,754,624.94	133,460,768,692.13	-72,960,014,067	-54.67%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	25,102,226,616.83	9,995,616,582.15	15,106,610,035	151.13%
5504	VIVIENDA	0	108,216,879.92	-108,216,880	-100.00%
5505	RECREACION Y DEPORTES	2,674,258,703.40	3,553,811,817.15	-879,553,114	-24.75%
5506	CULTURA	981,422,571.00	6,250,508,938.00	-5,269,086,367	-84.30%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	21,082,226,343.24	24,053,305,682.23	-2,971,079,339	-12.35%
5508	MEDIO AMBIENTE	4,477,320,143.80	1,199,161,576.00	3,278,158,568	273.37%
58	OTROS GASTOS(N29)	37,813,422,351.42	32,217,097,619.60	5,596,324,732	17.37%
5804	FINANCIEROS	37,813,422,351.42	32,217,097,619.60	5,596,324,732	17.37%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	1,052,974,798,256.53	196,466,293,509.27	856,508,504,747	435.96%
48	OTROS INGRESOS(N28)	8,824,383,983.02	20,112,625,951.26	-11,288,241,968	-56.13%
4808	INGRESOS DIVERSOS	8,824,383,983.02	20,112,625,951.26	-11,288,241,968	-56.13%
58	OTROS GASTOS(N29)	12,937,000,519.32	5,187,427,893.41	7,749,572,626	149.39%
5802	COMISIONES	166,574,138.34	296,049,755.53	-129,475,617	-43.73%
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M.P.P.DE INVERSIONES EN ASOCI	63,465,000.00	0	63,465,000	100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	12,706,961,380.98	4,891,378,137.88	7,815,583,243	159.78%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	1,048,862,181,720.23	211,391,491,567.12	837,470,690,153	396.17%

Eduardo Emilio Esquivel López
Gobernador del Departamento del Cesar (E.)

Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda

Mery Luz Orozco Cantillo
Lider Programa de Contabilidad
T.P. No.136744-T



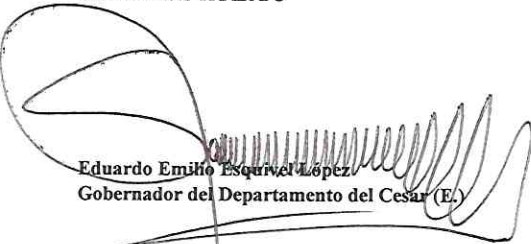
ANEXO 3
DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)


ESTADO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022(AÑO ANTERIOR) 2,145,869,825,603.47


VARIACIONES PATRIMONIALES 1,089,059,499,042.50

ESTADO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023(AÑO CORRIENTE) 3,234,929,324,645.97

	ACTUAL 31/12/2023	ANTERIOR 31/12/2022	
INCREMENTOS			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	883,730,417,764.27	638,701,596,725.38	245,028,821,038.89
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,048,862,181,720.23	211,391,491,567.1	837,470,690,153.11
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMF	-19,981,066,348.72	-19,981,066,348.72	0.00
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE P	7,914,991,102.50	1,355,003,252.00	6,559,987,850.50
DISMINUCIONES			
	-	-	0.00
PARTIDAS SIN VARIACIONES			
CAPITAL DE TRABAJO	1,324,271,979,516.80	902,337,920,358.47	421,934,059,158.33


Eduardo Emilio Esquivel López
Gobernador del Departamento del Cesar (E.)


Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda


Mery Luz Orozco Cantillo
Lider Programa de Contabilidad
T.P. No.136744-T



GOBIERNO DEL
CESAR

Los suscritos **Eduardo Emilio Esquivel López**, Gobernador del Departamento del Cesar(E), **Olga Lucia Iglesias Ibarra** y **Mery Luz Orozco Cantillo**, Líder programa de contabilidad con funciones de contador; en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 375 de septiembre de 17 de 2007, 098 de marzo de 2012 y 706 del 16 de diciembre de 2016 proferidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos en los estados financieros publicados y transmitidos a través del sistema CHIP el día 28 de febrero de 2024, a la Contaduría General de La Nación con corte 31 de diciembre de 2023 y 2022, fueron tomados fielmente de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad que genera el sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.


Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de La Nación, el catálogo de cuentas y el Manual de Política Contable del Departamento del Cesar.

Que 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.

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

Se expide en Valledupar, Cesar a los 23 días del mes de febrero del año 2024.


Eduardo Emilio Esquivel López
Gobernador del Departamento del Cesar(E)


Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda


Mery Luz Orozco Cantillo
Líder Programa de Contabilidad
T.P. No.136744-T