



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2024
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/04/2024 \$	Periodo Anterior 30/04/2023 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	1,862,696,004,619.70	1,408,852,928,213.66	453,843,076,406.04	32.21%
	11 Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)	384,146,990,228.10	320,950,820,419.20	63,196,169,808.90	19.69%
1105	Caja	15,000,000.00	19,963,636.00	-4,963,636.00	-24.87%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	314,729,777,661.45	239,952,447,502.54	74,777,330,158.91	31.16%
1132	Efectivo de Uso Restringido	69,402,212,566.65	80,978,409,280.66	-11,576,196,714.01	-14.30%
	13 Cuentas por Cobrar(N7)	1,421,887,215,168.08	986,220,308,455.10	435,666,906,712.98	44.18%
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	64,424,344,202.33	66,880,006,085.20	-2,455,661,882.87	-3.67%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	52,643,793,818.00	60,280,441,058.72	-7,636,647,240.72	-12.67%
1317	Prestacion de servicios	100,000.00	864,674,792.00	-864,574,792.00	-99.99%
1337	Transferencias por Cobrar	779,668,404,645.91	606,130,289,634.82	173,538,115,011.09	28.63%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	517,129,906,501.84	235,956,996,884.36	281,172,909,617.48	119.16%
1385	Cuentas Por Cobrar De Dificil 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	3,113,870,870.34	1,602,710,372.42	100.00%
1510	Mercancias en existencias	4,711,821,242.76	3,113,870,870.34	1,597,950,372.42	51.32%
1514	Materiales y Suministros	4,760,000.00	0.00	4,760,000.00	100.00%
	19 Otros Derechos y Garantías (N16)	51,945,217,980.76	98,567,928,469.02	-46,622,710,488.26	-47.30%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	103,374,541.99	427,336,118.00	-323,961,576.01	-75.81%
1906	Avances y Anticipos Entregados	36,886,120,333.31	77,631,277,731.09	-40,745,157,397.78	-52.49%
1908	Recursos entregados en Administracion	14,955,723,105.46	20,509,314,619.93	-5,553,591,514.47	-27.08%
	NO CORRIENTE (2)	2,820,858,319,021.07	1,891,573,189,223.32	929,285,129,797.75	49.13%
	12 Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)	33,849,713,495.79	27,289,725,645.29	6,559,987,850.50	24.04%
1216	Inversiones en entidaders 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	12,004,844,125.29	7,755,439,489.50	64.60%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Patrimonial	0.00	250,001,000.00	-250,001,000.00	-100.00%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Patrimonial	651,149,361.00	1,596,600,000.00	-945,450,639.00	-59.22%
	16 Propiedades, Planta y Equipo (N10)	1,447,602,412,043.57	763,196,068,069.17	684,406,343,974.40	89.68%
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	1,326,128,168,659.85	681,620,831,517.64	644,507,337,142.21	94.56%
1635	Bienes Muebles en Bodega	52,529,678,797.42	13,005,832,627.34	39,523,846,170.08	303.89%
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	4,848,746,234.33	3,881,956,992.33	966,789,242.00	24.90%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	3,778,763,050.00	3,176,232,400.00	602,530,650.00	18.97%
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	306,600,000.00	204,400,000.00	66.67%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-23,198,437,666.36	-20,736,144,383.69	-2,462,293,282.67	-11.87%
	17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Historicos y Culturales (N11)	1,105,640,553,645.13	856,456,791,015.21	249,183,762,629.92	29.09%
1705	Bienes Uso Público en Construccion	1,060,679,203,045.21	808,896,536,115.69	251,782,666,929.52	31.13%
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)	-33,005,778,389.18	-30,406,874,089.58	-2,598,904,299.60	8.55%
	19 Otros Derechos y Garantías (N16)	233,765,639,836.58	244,630,604,493.65	-10,864,964,657.07	-4.44%
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	216,578,492,716.59	221,132,069,303.84	-4,553,576,587.25	-2.06%
1908	Recursos entregados en Administracion	16,737,723,693.69	22,203,751,450.63	-5,466,027,756.94	-24.62%
1970	Activos Intangibles (N14)	926,968,728.83	904,149,201.47	22,819,527.36	2.52%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-579,012,563.53	-420,032,723.29	-158,979,840.24	37.85%
1986	Activos Diferidos	101,467,261.00	810,667,261.00	-709,200,000.00	-87.48%
	TOTAL ACTIVO (3)	4,683,554,323,640.77	3,300,426,117,436.98	1,383,128,206,203.79	41.91%
	PASIVO				
	CORRIENTE (4)	540,682,388,172.89	318,063,582,696.16	222,618,805,476.73	69.99%
	23 Prestamos por Pagar (N20)	52,048,261,613.45	33,186,564,950.63	18,861,696,662.82	56.84%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	52,048,261,613.45	33,186,564,950.63	18,861,696,662.82	56.84%
	24 Cuentas por pagar (N21)	203,423,497,182.71	166,301,167,196.97	37,122,329,985.74	22.32%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	162,292,192,241.74	132,475,557,850.68	29,816,634,391.06	22.51%
2403	Transferencias por Pagar	8,036,889,081.75	14,904,997,133.36	-6,868,108,051.61	-46.08%
2407	Recursos a Favor de Terceros	22,046,206,658.68	12,888,734,586.93	9,157,472,071.75	71.05%
2424	Descuentos de Nomina	7,886,022,412.89	2,655,590,387.00	5,230,432,025.89	196.96%
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,318,479,414.00	3,303,080,824.00	15,398,590.00	0.47%



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2024
(Cifras en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	105,271,561.00	73,206,415.00	32,065,146.00	43.80%
2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	-261,564,187.35	0.00	-261,564,187.35	100.00%
2490 Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00	0.00%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	67,326,472,031.27	38,168,332,504.67	29,158,139,526.60	76.39%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	67,326,472,031.27	38,168,332,504.67	29,158,139,526.60	76.39%
29 Otros pasivos (N24)	217,884,157,345.46	80,407,518,043.89	137,476,639,301.57	170.97%
2901 Avances y anticipos recibidos	239,455,531.05	0.00	239,455,531.05	100.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	3,432,394,370.00	3,432,394,370.00	0.00	0.00%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	1,612,555,220.83	2,021,442,894.89	-408,887,674.06	-20.23%
2990 Otros Pasivos Diferidos	212,599,752,223.58	74,953,680,779.00	137,646,071,444.58	183.64%
NO CORRIENTE (5)	669,840,136,339.04	634,300,777,341.49	35,539,358,997.55	5.60%
23 Prestamos por Pagar (N20)	246,969,937,128.70	194,788,576,032.48	52,181,361,096.22	26.79%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	246,969,937,128.70	194,788,576,032.48	52,181,361,096.22	26.79%
24 Cuentas por pagar (N21)	127,777,657,284.34	166,017,987,795.51	-38,240,330,511.17	-23.03%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	111,547,370,876.77	154,388,940,695.29	-42,841,569,818.52	-27.75%
2490 Otras Cuentas por Pagar	16,230,286,407.57	11,629,047,100.22	4,601,239,307.35	39.57%
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%
2515 Otros Beneficios Postempleo	0.00	0.00	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	-0.44%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	1,653,531,300.00	1,660,899,295.50	-7,367,995.50	-0.44%
TOTAL PASIVO (7) PATRIMONIO (8)	1,210,522,524,511.93	952,364,360,037.65	258,158,164,474.28	27.11%
31 Hacienda pública (N27)	3,473,031,799,128.84	2,348,061,757,399.33	1,124,970,041,729.51	47.91%
3105 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	1,931,143,100,961.91	851,165,679,421.78	1,079,977,421,540.13	126.88%
3110 Resultado del ejercicio	239,551,973,005.46	201,119,340,666.58	38,432,632,339	19.11%
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)	4,683,554,323,640.77	3,300,426,117,436.98	1,383,128,206,203.79	41.91%
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	109,247,325,998.00	2,238,645,032.62	2.05%
89 Deudoras por contra (CR)	-134,342,472,091.62	-132,103,827,059.00	-2,238,645,032.62	1.69%
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	41,611,687,863.68	41,629,661,948.67	-17,974,084.99	-0.04%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,686,814,669.68	-264,704,788,754.67	17,974,084.99	-0.01%


Elvia Milena Sanjuan Davila
Gobernadora del Departamento del Cesar


Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda


Mery Luz Ochozco Cañillo
Lider Programa de Contabilidad
T.P. No.136744-T



ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/04/2024	Periodo Anterior 30/04/2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	431.990.556.372.13	559.344.228.244.55	-127.353.671.872	-22.77%
41	INGRESOS FISCALES (N28)	102.926.222.821.70	92.179.938.466.81	10.746.284.355	11.66%
4105	IMPUESTOS	93,589,017,603.04	81,151,822,193.56	12,437,195,409	15.33%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,453,247,000.66	11,108,584,273.25	-1,655,337,273	-14.90%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-116,041,782.00	-80,468,000.00	-35,573,782	44.21%
42	VENTAS DE BIENES	266.162.054.00	0.00	266.162.054	100.00%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	266,162,054.00	0.00	266,162,054	100.00%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)	304.974.762.568.44	464.237.664.962.30	-159.262.902.394	-34.31%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	243,753,041,812.00	179,717,141,517.00	64,035,900,295	35.63%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	29,174,521,392.00	260,231,693,528.00	-231,057,172,136	-88.79%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	32,047,199,364.44	24,288,829,917.30	7,758,369,447	31.94%
48	OTROS INGRESOS(N28)	23.823.408.927.99	2.926.624.815.44	20.896.784.113	714.02%
4802	FINANCIEROS	23,823,408,927.99	2,926,624,815.44	20,896,784,113	714.02%
	GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)	272.191.317.921.96	352.785.438.178.33	-80.594.120.256	-22.85%
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)	29.639.436.562.99	37.984.256.297.38	-8.344.819.734	-21.97%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6,876,358,355.00	5,202,529,875.00	1,673,828,480	32.17%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,462,778,167.00	2,050,004,442.18	-587,226,275	-28.65%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,964,122,479.00	1,438,663,400.00	525,459,079	36.52%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	995,684,400.00	1,147,955,100.00	-152,270,700	-13.26%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,290,482,121.71	3,054,760,320.26	235,721,801	7.72%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,219,147,287.00	5,150,867,077.27	-931,719,790	-18.09%
5111	GENERALES	10,743,769,690.28	19,527,513,228.04	-8,783,743,538	-44.98%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	87,094,063.00	411,962,854.63	-324,868,792	-78.86%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (N29)	1.689.193.432.61	1.664.525.595.07	24.667.838	1.48%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0	0.00%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	769,898,719.33	745,230,881.79	24,667,838	3.31%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	866,301,433.20	866,301,433.20	0	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	52,993,280.08	52,993,280.08	0	0.00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	0	0.00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)	13.900.163.037.31	108.119.785.808.87	-94.219.622.772	-87.14%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	13,533,496,369.31	106,843,946,829.88	-93,310,450,461	-87.33%
5424	SUBVENCIONES	366,666,668.00	1,275,838,978.99	-909,172,311	-71.26%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)	214.763.885.939.77	200.286.339.648.90	14.477.546.291	7.23%
5501	EDUCACION	204,123,257,540.50	193,669,040,425.66	10,454,217,115	5.40%
5502	SALUD	1,313,574,191.55	1,260,738,943.00	52,835,249	4.19%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0.00	1,157,769,946.00	-1,157,769,946	-100.00%
5504	VIVIENDA	0.00	0	0	0.00%
5505	RECREACION Y DEPORTES	0.00	315,948,766.20	-315,948,766	-100.00%
5506	CULTURA	398,996,584.00	168,000,000.00	230,996,584	137.50%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	8,928,057,623.72	614,841,568.04	8,313,216,056	1352.09%
5508	MEDIO AMBIENTE	0.00	3,100,000,000.00	-3,100,000,000	-100.00%
58	OTROS GASTOS(N29)	12.198.638.949.28	4.730.530.828.11	7.468.108.121	157.87%
5804	FINANCIEROS	12,198,638,949.28	4,730,530,828.11	7,468,108,121	157.87%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	159.799.238.450.17	206.558.790.066.22	-46.759.551.616	-22.64%
48	OTROS INGRESOS(N28)	81.249.703.662.00	2.209.211.890.90	79.040.491.771	3577.77%
4808	INGRESOS DIVERSOS	81,249,703,662.00	2,209,211,890.90	79,040,491,771	3577.77%
58	OTROS GASTOS(N29)	1.496.969.106.71	7.648.661.290.54	-6.151.692.184	-80.43%
5802	COMISIONES	9,401,038.08	18,981,970.66	-9,580,933	-50.47%
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M.P.P.DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0.00	63,465,000.00	-63,465,000	-100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	1,487,568,068.63	7,566,214,319.88	-6,078,646,251	-80.34%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	239.551.973.005.46	201.119.340.666.58	38.432.632.339	19.11%

Elvia Milena Sanjuan Davila
Governadora del Departamento del Cesar

Olga Lúcia 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 30 DE ABRIL DE 2024
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2023(AÑO ANTERIOR)	2,348,061,757,399.33			
VARIACIONES PATRIMONIALES	1,124,970,041,729.51			
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2024 (AÑO CORRIENTE)	<u>3,473,031,799,128.84</u>			
	ACTUAL	ANTERIOR		
	30/04/2024	30/04/2023		
INCREMENTOS				1,124,970,041,729.51
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,931,143,100,961.91	851,165,679,421.78	1,079,977,421,540.13	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	239,551,973,005.46	201,119,340,666.6	38,432,632,338.88	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-19,981,066,348.72	-19,981,066,348.72	0.00	
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	
DISMINUCIONES				0.00
				0.00
PARTIDAS SIN VARIACIONES				
CAPITAL DE TRABAJO	1,322,013,616,446.81	1,090,789,345,517.50	231,224,270,929.31	


Elvia Mélena Sanjuán Davila
Gobernadora del Departamento del Cesar)


Olga Lucía Iglesias Ibarra
Secretaría de Hacienda


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



GOBIERNO DEL
CESAR

Los suscritos **Elvia Milena Sanjuan Davila**, Gobernadora del Departamento del Cesar, **Olga Lucia Iglesias Ibarra**, Secretaria de Hacienda 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 de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Departamento del Cesar con corte a 30 de abril del 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de Información Administrativo y financiero SIAAF, 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 del 2024, 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.

Elvia Milena Sanjuan Davila
Gobernadora del Departamento del Cesar

Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda

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