



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 31 de enero del 2026, 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 31 de enero del 2026, 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.

Se firma en Valledupar, Cesar, a los cinco (5) días del mes de marzo de 2026.

Elvia Milena Sanjuán Dávila
Gobernadora del Departamento del Cesar

Olga Lucía Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda

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



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE ENERO DE 2026 COMPARATIVO CON 31 DE ENERO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/01/2026	Periodo Anterior 31/01/2025	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
		\$	\$		
CORRIENTE (1)		1,469,467,019,340.50	1,107,662,967,237.32	361,804,052,103.18	32.66%
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)		364,030,132,166.88	334,888,171,901.76	29,141,960,265.12	8.70%
1105 Caja		0.00	0.00	0.00	0.00%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		311,428,835,889.59	267,933,692,954.35	43,495,142,935.24	16.23%
1132 Efectivo de Uso Restringido		52,601,296,277.29	66,954,478,947.41	-14,353,182,670.12	-21.44%
13 Cuentas por Cobrar(N7)		975,934,797,151.46	724,099,506,801.62	251,835,290,349.84	34.78%
1305 Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos		85,002,066,219.12	64,360,046,424.29	20,642,019,794.83	32.07%
1311 Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios		52,357,625,384.00	52,477,632,216.00	-120,006,832.00	-0.23%
1316 VENTA DE BIENES		2,905,336.80	0.00	2,905,336.80	100.00%
1317 Prestación de servicios		45,416,430,027.00	0.00	45,416,430,027.00	100.00%
1337 Transferencias por Cobrar		696,609,622,327.89	515,788,386,005.04	180,821,236,322.85	35.06%
1384 Otras Cuentas por Cobrar		84,718,167,856.65	79,645,462,156.29	5,072,705,700.36	6.37%
1385 Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda		11,827,980,000.00	11,827,980,000.00	0.00	0.00%
15 Inventarios (N9)		5,738,140,411.91	5,367,892,474.27	370,247,937.64	6.90%
1510 Mercancías en existencias		5,733,380,411.91	5,363,132,474.27	370,247,937.64	6.90%
1514 Materiales y Suministros		4,760,000.00	4,760,000.00	0.00	0.00%
19 Otros Derechos y Garantías (N16)		123,763,949,610.25	43,307,396,059.67	80,456,553,550.58	185.78%
1906 Avances y Anticipos Entregados		94,483,183,346.67	19,291,863,175.21	75,191,320,171.46	389.76%
1908 Recursos entregados en Administración		29,280,766,263.58	24,015,532,884.46	5,265,233,379.12	21.92%
NO CORRIENTE (2)		3,462,131,456,232.75	3,387,386,567,297.04	74,744,888,935.71	2.21%
12 Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)		34,115,300,178.39	33,989,974,333.78	125,325,844.61	0.37%
1216 Inversiones en entidades en Liquidación		13,438,280,520.00	13,438,280,520.00	0.00	0.00%
1224 Inversiones en administración de Liquidez al Costo		20,025,870,297.39	19,900,544,452.78	125,325,844.61	0.63%
1227 Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Método de		0.00	0.00	0.00	0.00%
1230 Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Métodos de l		651,149,361.00	651,149,361.00	0.00	0.00%
16 Propiedades, Planta y Equipo (N10)		1,734,232,235,377.42	1,913,120,031,466.49	-178,887,796,089.07	-9.35%
1605 Terrenos		40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615 Construcciones en curso		1,549,404,334,271.55	1,798,967,365,278.28	-249,563,031,006.73	-13.87%
1635 Bienes Muebles en Bodega		23,136,523,869.27	45,126,817,136.32	-21,990,293,267.05	-48.73%
1640 Edificaciones		126,595,067,914.86	34,643,017,067.80	91,952,050,847.06	265.43%
1650 Redes Líneas y Cables		1,068,570,391.66	1,068,570,391.66	0.00	0.00%
1655 Maquinaria y equipo		1,702,777,451.86	595,713,871.86	1,107,063,580.00	185.84%
1660 Equipo médico y científico		1,749,945,932.50	1,321,821,332.35	428,124,600.15	32.39%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina		4,997,731,499.16	4,895,816,883.16	101,914,616.00	2.08%
1670 Equipos de comunicación y computación		7,932,463,578.62	6,366,853,781.32	1,565,609,797.30	24.59%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación		3,778,763,050.00	3,778,763,050.00	0.00	0.00%
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria		117,373,958.00	117,373,958.00	0.00	0.00%
1681 Bienes de Arte y Cultura		1,130,287,866.98	1,134,687,866.98	-4,400,000.00	-0.39%
1685 Depreciación acumulada (cr)		-27,807,566,144.04	-25,322,730,888.24	-2,484,835,255.80	9.81%
17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Históricos y Cultura		1,525,603,649,476.91	1,111,772,914,247.22	413,830,735,229.69	37.22%
1705 Bienes Uso Público en Construcción		1,485,190,381,401.29	1,068,760,741,872.00	416,429,639,529.29	38.96%
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)		-37,553,860,913.48	-34,954,956,613.88	-2,598,904,299.60	7.44%
19 Otros Derechos y Garantías (N16)		168,180,271,200.03	328,503,647,249.55	-160,323,376,049.52	-48.80%
1904 Plan de Activos para Beneficios Pósemplo		152,212,379,896.13	314,380,955,323.29	-162,168,575,427.16	-51.58%
1908 Recursos entregados en Administración		14,670,921,787.09	13,405,900,386.87	1,265,021,400.22	9.44%
1970 Activos Intangibles (N14)		1,322,468,728.83	1,302,968,728.83	19,500,000.00	1.50%
1975 Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)		-726,966,473.02	-687,644,450.44	-39,322,022.58	5.72%
1986 Activos Diferidos		701,467,261.00	101,467,261.00	600,000,000.00	591.32%



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE ENERO DE 2026 COMPARATIVO CON 31 DE ENERO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
TOTAL ACTIVO (3)	4,931,598,475,573.25	4,495,049,534,534.36	436,548,941,038.89	9.71%

©El numeral 5.2 (titulado Contenido), de la Resolución 356 de 2022 “Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”, establece: “En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. (...)”

PASIVO

CORRIENTE (4)	680,960,346,461.00	475,295,180,544.46	205,665,165,916.54	43.27%
23 Prestamos por Pagar (N20)	50,479,617,904.32	71,388,747,119.57	-20,909,129,215.25	-29.29%
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo	50,479,617,904.32	71,388,747,119.57	-20,909,129,215.25	-29.29%
24 Cuentas por pagar (N21)	122,610,217,944.85	80,294,812,326.98	42,315,405,617.87	52.70%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	25,975,858,348.06	20,636,948,824.03	5,338,909,524.03	25.87%
2403 Transferencias por Pagar	30,668,710,923.96	12,438,268,716.43	18,230,442,207.53	146.57%
2407 Recursos a Favor de Terceros	56,509,088,732.94	38,342,608,931.63	18,166,479,801.31	47.38%
2424 Descuentos de Nomina	8,528,824,527.89	8,242,304,293.89	286,520,234.00	3.48%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	831,496,212.00	518,597,000.00	312,899,212.00	60.34%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	96,239,200.00	116,084,561.00	-19,845,361.00	-17.10%
2460 Creditos Judiciales	0.00	0.00	0.00	0.00%
2490 Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00	0.00%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	34,059,548,549.93	33,532,069,329.30	527,479,220.63	1.57%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	34,059,548,549.93	33,532,069,329.30	527,479,220.63	1.57%
29 Otros pasivos (N24)	473,810,962,061.90	290,079,551,768.61	183,731,410,293.29	63.34%
2901 Avances y anticipos recibidos	0.00	0	0.00	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	4,203,738,340.20	3,432,394,370.00	771,343,970.20	22.47%
2903 Depósitos Recibidos en Garantías	1,427,682,390.94	1,016,688,280.40	410,994,110.54	40.42%
2990 Otros Pasivos Diferidos	468,179,541,330.76	285,630,469,118.21	182,549,072,212.55	63.91%
NO CORRIENTE (5)	536,150,002,852.03	658,882,288,869.28	-122,732,286,017.25	-18.63%
23 Prestamos por Pagar (N20)	281,310,595,116.69	231,821,805,379.45	49,488,789,737.24	21.35%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	281,310,595,116.69	231,821,805,379.45	49,488,789,737.24	21.35%
24 Cuentas por pagar (N21)	61,071,807,306.82	47,722,950,521.57	13,348,856,785.25	27.97%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	44,613,477,675.00	32,413,461,833.68	12,200,015,841.32	37.64%
2490 Otras Cuentas por Pagar	16,458,329,631.82	15,309,488,687.89	1,148,840,943.93	7.50%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	152,332,264,896.13	313,719,148,323.87	-161,386,883,427.74	-51.44%
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	152,332,264,896.13	313,719,148,323.87	-161,386,883,427.74	-51.44%
2515 Otros Beneficios Postempleo	0.00	0.00	0.00	0.00%
27 Provisiones (N23)	40,108,589,592.00	63,045,607,404.00	-22,937,017,812.00	-36.38%
2701 Litigios y Demandas	40,108,589,592.00	63,045,607,404.00	-22,937,017,812.00	-36.38%
29 Otros pasivos (N24)	1,326,745,940.39	2,572,777,240.39	-1,246,031,300.00	-48.43%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	1,326,745,940.39	2,572,777,240.39	-1,246,031,300.00	-48.43%
TOTAL PASIVO (7)	1,217,110,349,313.03	1,134,177,469,413.74	82,932,879,899.29	7.31%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública (N27)	3,714,488,126,260.22	3,360,872,065,120.62	353,616,061,139.60	10.52%
3105 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	2,382,535,159,510.34	2,083,699,426,099.51	298,835,733,410.83	14.34%
3110 Resultado del ejercicio	17,721,612,160.52	6,556,080,644.09	11,165,531,516.43	170.31%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Partic	8,180,577,785.10	8,055,251,940.49	125,325,844.61	1.56%
3151 Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Emple	-8,352,023,603.43	-51,841,493,971.16	43,489,470,367.73	-83.89%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	4,931,598,475,573.25	4,495,049,534,534.36	436,548,941,038.89	9.71%



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE ENERO DE 2026 COMPARATIVO CON 31 DE ENERO DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	112,862,340,924.58	111,485,971,030.62	1,376,369,893.96	0.00%
89 Deudoras por contra (CR)	-135,718,841,985.58	-134,342,472,091.62	-1,376,369,893.96	0.00%
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	41,611,687,863.68	0.00	0.00%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,686,814,669.68	-264,686,814,669.68	0.00	0.00%


Elvia Milena Sanjuán Dávila
Gobernadora del Departamento del Cesar


Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda


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



GOVERNACIÓN DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR-112020000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO@
DEL 01-01-2026 AL 31-01-2026 COMPARATIVO CON EL 01-01-2025 AL 31-01-2025@
(Cifras expresadas en pesos a nivel de cuentas)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/01/2026	Periodo Anterior 31/01/2025	Variacion Absoluta \$	Variacion Relativa %
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	91,232,291,695.79	67,258,040,800.73	23,974,250,895	35.65%
	41 INGRESOS FISCALES (N28)	28,951,954,960.30	12,415,086,768.09	16,536,868,192	133.20%
4105	IMPUESTOS	28,153,262,537.97	11,615,193,807.49	16,538,068,730	142.38%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	801,428,422.33	860,957,960.60	-59,529,538	-6.91%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-2,736,000.00	-61,065,000.00	58,329,000	-95.52%
	42 VENTAS DE BIENES	4,510.00	0.00	4,510	0.00%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	4,510.00	0.00	4,510	0.00%
	44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)	61,485,327,860.91	54,245,874,576.38	7,239,453,285	13.35%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	61,294,807,416.00	53,992,776,776.00	7,302,030,640	13.52%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	190,520,444.91	253,097,800.38	-62,577,355.47	-24.72%
	48 OTROS INGRESOS(N28)	795,004,364.58	597,079,456.26	197,924,908	33.15%
4802	FINANCIEROS	795,004,364.58	597,079,456.26	197,924,908	33.15%
	GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)	73,490,970,691.19	60,958,732,766.64	12,532,237,925	20.56%
	51 ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)	4,077,784,738.48	5,432,119,465.90	-1,354,334,727	-24.93%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,947,356,478.00	1,817,116,650.00	130,239,828	7.17%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	38,365,026.00	459,092,107.00	-420,727,081	-91.64%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	524,938,600.00	606,093,400.00	-81,154,800	-13.39%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	104,002,800.00	95,642,000.00	8,360,800	8.74%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	921,174,585.19	846,082,958.92	75,091,626	8.88%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,488,929.00	94,669,182.00	-79,180,253	-83.64%
5111	GENERALES	526,458,320.29	1,513,423,167.98	-986,964,848	-65.21%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
	53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (N29)	544,755,638.42	940,645,428.66	-395,889,790	-42.09%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	317,956,851.79	721,424,743.61	-403,467,892	-55.93%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	216,575,358.30	216,575,358.30	0.00	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	10,223,428.33	2,645,326.75	7,578,101.58	286.47%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
	54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)	1,662,267,431.00	2,580,274,694.00	-918,007,263	-35.58%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,662,267,431.00	2,580,274,694.00	-918,007,263	-35.58%
5424	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0	0.00%
	55 GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)	66,447,334,293.27	51,991,758,974.21	14,455,575,319	27.80%
5501	EDUCACION	66,360,329,960.98	51,404,991,057.45	14,955,338,904	29.09%
5502	SALUD	87,004,332.29	586,767,916.76	-499,763,584	-85.17%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	0.00	0.00	0.00	0.00%
5504	VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00%
5505	RECREACION Y DEPORTES	0.00	0.00	0.00	0.00%
5506	CULTURA	0.00	0.00	0.00	0.00%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00%
5508	MEDIO AMBIENTE	0.00	0.00	0.00	0.00%
	58 OTROS GASTOS(N29)	758,828,590.02	13,934,203.87	744,894,386	5345.80%
5804	FINANCIEROS	758,828,590.02	13,934,203.87	744,894,386	5345.80%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	17,741,321,004.60	6,299,308,034.09	11,442,012,971	181.64%
	48 OTROS INGRESOS(N28)	114,404,934.34	256,772,610.00	-142,367,676	-55.45%
4808	INGRESOS DIVERSOS	114,404,934.34	256,772,610.00	-142,367,676	-55.45%
	58 OTROS GASTOS(N29)	134,113,778.42	0.00	134,113,778	100.00%
5802	COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M.P.P.DE INVERSIONES EN ASOCIAD@	0.00	0.00	0.00	0.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	134,113,778.42	0.00	134,113,778	100.00%



GOBERNACIÓN DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR-112020000
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO©
DEL 01-01-2026 AL 31-01-2026 COMPARATIVO CON EL 01-01-2025 AL 31-01-2025©
(Cifras expresadas en pesos a nivel de cuentas)

62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0%
6210 BIENES COMERCIALIZADOS			0.00	0%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	17,721,612,160.52	6,556,080,644.09	11,165,531,516	170.31%

©El numeral 5.2 (Titulado Contenido), de la Resolución 356 de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019", señala: "En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior".


Elvia Milena Sanjúan Dávila
Gobernadora del Departamento del Cesar)


Olga Lucia Iglesias Ibarra
Secretaria de Hacienda


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