Gobernación del Cesar

El camino del desarrollo y la PAZ

DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/03/2019 $	Periodo Anterior 31/03/2018 $	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	**841,291,182,150.59**	**619,651,611,303.43**	**221,639,570,847.16**	**35.77%**
11	**Efectivo**	**287,310,717,750.49**	**261,260,860,592.87**	**26,049,857,157.62**	**9.97%**
1105	Caja	21,500,000.00	25,909,091.00	-4,409,091.00	-17.02%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	287,289,217,750.49	261,234,951,501.87	26,054,266,248.62	9.97%
13	**Cuentas por Cobrar**	**489,174,016,984.13**	**249,302,563,815.22**	**239,871,453,168.91**	**96.22%**
1305	Impuestos por Cobrar	28,715,384,548.00	19,646,501,833.61	9,068,882,714.39	46.16%
1311	Ingresos no Tributarios	49,383,443,346.00	17,680,007,733.12	31,703,435,612.88	179.32%
1337	Transferencias por Cobrar	364,612,043,831.87	181,109,859,955.97	183,502,183,875.90	101.32%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	46,463,145,258.26	30,866,194,292.52	15,596,950,965.74	50.53%
19	**Otros activos**	**64,806,447,415.97**	**109,088,186,895.34**	**-44,281,739,479.37**	**-40.59%**
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	169,982,723.00	112,882,924.00	57,099,799.00	50.58%
1906	Avances y Anticipos Entregados	43,311,269,358.79	56,685,749,035.39	-13,374,479,676.60	-23.59%
1908	Recursos entregados en Administracion	21,325,195,334.18	52,289,554,935.95	-30,964,359,601.77	-59.22%
				48,478,777.00	
	NO CORRIENTE (2)	**1,166,899,309,053.87**	**1,113,306,364,451.69**	**53,592,944,602.18**	**4.81%**
12	**Inversiones e Instrumentos Derivados**	**25,678,000,402.00**	**25,230,100,402.00**	**447,900,000.00**	**1.78%**
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	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 Patrimonia	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**	**335,155,029,784.35**	**280,306,130,658.24**	**54,848,899,126.11**	**19.57%**
1605	Terrenos	37,860,744,078.00	36,545,957,803.00	1,314,786,275.00	3.60%
1615	Construcciones en curso	261,881,021,509.17	205,178,395,156.57	56,702,626,352.60	27.64%
1640	Edificaciones	34,595,312,945.80	34,587,662,945.80	7,650,000.00	0.02%
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	6,746,607,785.26	6,646,728,765.26	99,879,020.00	1.50%
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)	-22,818,434,461.67	-19,362,245,269.18	-3,456,189,192.49	17.85%
17	**Bienes de beneficio y uso público**	**599,634,714,811.65**	**565,494,651,369.97**	**34,140,063,441.68**	**6.04%**
1705	Bienes de beneficio y uso público e historico y culturales en construccion	541,274,477,716.91	507,012,129,780.51	34,262,347,936.40	6.76%
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)	-19,606,891,894.36	-19,484,607,399.64	-122,284,494.72	0.63%
19	**Otros activos**	**206,431,564,055.87**	**242,275,482,021.48**	**-35,843,917,965.61**	**-14.79%**
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	206,311,280,440.94	242,098,024,002.96	-35,786,743,562.02	-14.78%
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	-1,178,706,229.40	-168,330,393.59	14.28%
	TOTAL ACTIVO (3)	**2,008,190,491,204.46**	**1,732,957,975,755.12**	**275,232,515,449.34**	**15.88%**
	PASIVO				
	CORRIENTE (4)	**155,607,282,595.71**	**103,678,410,612.72**	**51,928,871,982.99**	**50.09%**

Gobernación del Cesar

El camino del desarrollo y la PAZ

DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

		Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
23	**Prestamos por Pagar**	**18,581,250,000.00**	**15,060,416,677.00**	**3,520,833,323.00**	**23.38%**
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	18,581,250,000.00	11,250,000,000.00	7,331,250,000.00	65.17%
2316	Financiamiento externo de Corto Plazo	0.00	3,810,416,677.00	-3,810,416,677.00	-100.00%
24	**Cuentas por pagar**	**122,302,214,718.66**	**74,674,806,840.12**	**47,627,407,878.54**	**63.78%**
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,350,313,234.50	20,732,026,613.22	-19,381,713,378.72	-93.49%
2403	Transferencias por Pagar	17,450,442,829.16	6,356,109,819.93	11,094,333,009.23	174.55%
2407	Recursos a Favor de Terceros	2,380,281,994.55	1,527,437,195.80	852,844,798.75	55.84%
2424	Descuentos de Nomina	5,690,970,982.00	544,953,559.00	5,146,017,423.00	944.30%
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	533,504,997.00	1,237,585,100.00	-704,080,103.00	-56.89%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9,114,790.00	783,445,994.00	-774,331,204.00	-98.84%
2460	Créditos judiciales	0.00	789,553,706.03	-789,553,706.03	-100.00%
2480	Administracion y Prestacion de Servicios	92,510,914,042.08	41,969,510,405.21	50,541,403,636.87	120.42%
2490	Otras Cuentas por Pagar	2,376,671,849.37	734,184,446.93	1,642,487,402.44	223.72%
25	**Beneficios a los Empleados**	**3,613,188,559.97**	**1,590,501,423.97**	**2,022,687,136.00**	**127.17%**
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	3,613,188,559.97	1,590,501,423.97	2,022,687,136.00	127.17%
29	**Otros pasivos**	**11,110,629,317.08**	**12,352,685,671.63**	**-1,242,056,354.55**	**-10.05%**
2902	Recursos Recibidos en Administracion	10,594,361,217.40	11,607,642,349.18	-1,013,281,131.78	-8.73%
2903	Depositos Recibidos en Garantias	516,268,099.68	745,043,322.45	-228,775,222.77	-30.71%
	NO CORRIENTE (5)	**495,722,127,697.52**	**330,020,960,080.52**	**165,701,167,617.00**	**50.21%**
23	**Prestamos por Pagar**	**225,210,462,819.00**	**128,593,750,000.00**	**96,616,712,819.00**	**75.13%**
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	225,210,462,819.00	128,593,750,000.00	96,616,712,819.00	75.13%
25	**Beneficios a los Empleados**	**225,930,499,393.52**	**177,791,797,650.52**	**48,138,701,743.00**	**27.08%**
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	225,930,499,393.52	176,585,280,955.52	49,345,218,438.00	27.94%
27	**Pasivos estimados**	**44,581,165,485.00**	**23,635,412,430.00**	**20,945,753,055.00**	**88.62%**
2701	Provisión para contingencias	44,581,165,485.00	23,635,412,430.00	20,945,753,055.00	88.62%
	TOTAL PASIVO (7)	**651,329,410,293.23**	**433,699,370,693.24**	217,630,039,599.99	50.18%
	PATRIMONIO (8)				
31	**Hacienda pública**	**1,356,861,080,911.23**	**1,299,258,605,061.88**	**57,602,475,849.35**	**4.43%**
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	0.00%
3110	Resultado del ejercicio	56,744,490,039.21	18,047,422,875.56	38,697,067,163.65	214.42%
3145	Impacto por la Transicion 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	0.00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	**2,008,190,491,204.46**	**1,732,957,975,755.12**	**275,232,515,449.34**	**15.88%**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	**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%

Gobernación del Cesar

El camino del desarrollo y la PAZ

DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

		Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
89	Deudoras por contra (CR)	-91,119,290,291.00	-84,931,184,134.00	-6,188,106,157.00	7.29%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00%**
91	Responsabilidades contingentes	194,554,898,939.00	177,381,799,143.00	17,173,099,796.00	9.68%
93	Acreedoras de control	85,472,902,037.23	91,422,757,324.23	-5,949,855,287.00	-6.51%
99	Acreedoras por contra (db)	-280,027,800,976.23	-268,804,556,467.23	-11,223,244,509.00	4.18%

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

Gobernación del Cesar

El camino del desarrollo y la PAZ

DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	*Periodo Actual* 31/03/2019	*Periodo Anterior* 31/03/2018	*Variacion Absoluta*	*Variacion Relativa*
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	**240,588,770,891.54**	**209,482,207,828.92**	31,106,563,063	14.85%
41	**INGRESOS FISCALES**	**63,388,135,487.31**	**56,330,888,185.74**	7,057,247,302	12.53%
4105	TRIBUTARIOS	50,149,984,594.91	46,743,935,301.25	3,406,049,294	7.29%
4110	NO TRIBUTARIOS	14,534,237,555.40	10,708,793,784.49	3,825,443,771	35.72%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1,296,086,663.00	-1,121,840,900.00	-174,245,763	15.53%
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**177,200,635,404.23**	**153,151,319,643.18**	24,049,315,761	15.70%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	99,564,434,968.00	95,466,403,427.00	4,098,031,541	4.29%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	61,316,176,973.23	52,298,228,306.18	9,017,948,667	17.24%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16,320,023,463.00	5,386,687,910.00	10,933,335,553	202.97%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	**186,294,121,737.87**	**197,865,478,287.76**	-11,571,356,550	-5.85%
51	**ADMINISTRACIÓN**	**23,355,380,488.48**	**24,568,451,604.79**	-1,213,071,116	-4.94%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,535,515,336.00	3,414,826,961.00	120,688,375	3.53%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	705,553,137.67	1,583,141,479.97	-877,588,342	-55.43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	933,351,700.00	1,218,681,900.00	-285,330,200	-23.41%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	192,730,200.00	254,861,300.00	-62,131,100	-24.38%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,458,837,001.00	720,169,736.00	738,667,265	102.57%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,499,372,606.16	3,092,097,900.96	-592,725,295	-19.17%
5111	GENERALES	14,030,020,507.65	14,284,672,326.86	-254,651,819	-1.78%
53	**PROVISIONES, DEPRECIAICONES Y AMORTIZACIONES**	**16,563,542,330.37**	**1,112,101,113.71**	15,451,441,217	1389.39%
5360	DEPRECIAICONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	853,315,080.69	920,100,359.04	-66,785,278	-7.26%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	30,571,123.68	30,571,123.69	0	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	0.00	161,429,630.98	-161,429,631	-100.00%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	15,679,656,126.00	0.00	15,679,656,126	0.00%
54	**TRANSFERENCIAS**	**17,371,531,939.37**	**14,058,513,943.33**	3,313,017,996	23.57%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	16,772,955,038.38	14,058,513,943.33	2,714,441,095	19.31%
5424	SUBVENCIONES	598,576,900.99	0.00	598,576,901	0.00%
55	**GASTO SOCIAL**	**129,003,666,979.65**	**157,435,472,297.95**	-28,431,805,318	-18.06%
5501	EDUCACION	93,405,353,521.24	113,303,927,604.80	-19,898,574,084	-17.56%
5502	SALUD	16,141,052,931.51	33,302,324,971.21	-17,161,272,040	-51.53%
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	153,878,518.00	486,325,090.00	-332,446,572	-68.36%
5506	CULTURA	1,625,573,909.77	1,632,585,788.00	-7,011,878	-0.43%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,723,070,070.00	2,561,089,035.94	5,161,981,034	201.55%
5508	MEDIO AMBIENTE	768,815,381.17	0.00	768,815,381	0.00%
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**0.00**	**690,939,327.98**	-690,939,328	-100.00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	0.00	690,939,327.98	-690,939,328	-100.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	**54,294,649,153.67**	**11,616,729,541.16**	42,677,919,613	367.38%
48	**OTROS INGRESOS**	**8,075,860,172.55**	**13,135,690,549.99**	-5,059,830,377	-38.52%
4802	FINANCIEROS	6,520,200,778.91	3,655,757,631.53	2,864,443,147	78.35%

Gobernación del Cesar
El camino del desarrollo y la PAZ

DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,555,659,393.64	9,479,932,918.46	-7,924,273,525	-83.59%
58	**OTROS GASTOS**	**5,626,019,287.01**	**6,704,997,215.59**	-1,078,977,929	-16.09%
5802	COMISIONES	2,355,455.00	109,340,384.75	-106,984,930	-97.85%
5804	FINANCIEROS	2,560,926,897.32	1,559,778,599.42	1,001,148,298	64.19%
5890	GASTOS DIVERSOS	3,062,736,934.69	5,035,878,231.42	-1,973,141,297	-39.18%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (5)	**56,744,490,039.21**	**18,047,422,875.56**	38,697,067,164	214.42%

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

Gobernación del cesar

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 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2018 (AÑO ANTERIOR)	*1,299,258,605,061.88*
VARIACIONES PATRIMONIALES	*57,602,475,849.35*
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2019(AÑO OBJETO DE ESTUDIO)	*1,356,861,080,911.23*

	ACTUAL 31/03/2019	ANTERIOR 31/03/2018		
INCREMENTOS				30,720,343,465.13
CAPITAL FISCAL	*1,314,402,800,407.69*	*1,308,093,314,570.54*	6,309,485,837	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109,592,943,856.51	-	109,592,943,857	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	*56,744,490,039.21*	*18,047,422,875.56*	38,697,067,164	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(123,879,153,392.18)	-	-123,879,153,392	
DISMINUCIONES				26,882,132,384.22
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	*(26,882,132,384.22)*	26,882,132,384	
PARTIDAS SIN VARIACIONES				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

Departamento del Cesar

NIT. 892.399.999-1

BALANCE DE PRUEBA AL 31 DE MARZO DE 2019

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	ACTIVOS	2.008.190.491.204,46	0,00
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	287.310.717.750,49	0,00
1105	CAJA	21.500.000,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	287.289.217.750,49	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	489.174.016.984,13	0,00
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	28.715.384.548,00	0,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	49.383.443.346,00	0,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	364.612.043.831,87	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46.463.145.258,26	0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	335.155.029.784,35	0,00
1605	TERRENOS	37.860.744.078,00	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	261.881.021.509,17	0,00
1640	EDIFICACIONES	34.595.312.945,80	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	6.746.607.785,26	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	22.818.434.461,67
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	599.634.714.811,65	0,00
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	541.274.477.716,91	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	19.606.891.894,36
19	OTROS ACTIVOS	271.238.011.471,84	0,00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	206.311.280.440,94	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	169.982.723,00	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	43.311.269.358,79	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	21.325.195.334,18	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	651.329.410.293,23
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	243.791.712.819,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	18.581.250.000,00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0,00	225.210.462.819,00
24	CUENTAS POR PAGAR	0,00	122.302.214.718,66
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	1.350.313.234,50
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	17.450.442.829,16

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	2.380.281.994,55
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	5.690.970.982,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	533.504.997,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	9.114.790,00
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0,00	92.510.914.042,08
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	2.376.671.849,37
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	229.543.687.953,49
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	3.613.188.559,97
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0,00	225.930.499.393,52
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	11.110.629.317,08
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	10.594.361.217,40
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0,00	516.268.099,68
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	248.664.631.064,09
41	INGRESOS FISCALES	0,00	63.388.135.487,31
4105	TRIBUTARIOS	0,00	50.149.984.594,91
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	14.534.237.555,40
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1.296.086.663,00	0,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	177.200.635.404,23
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	99.564.434.968,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	61.316.176.973,23
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	16.320.023.463,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	8.075.860.172,55
4802	FINANCIEROS	0,00	6.520.200.778,91
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	1.555.659.393,64
5	GASTOS	191.920.141.024,88	0,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	23.355.380.488,48	0,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.535.515.336,00	0,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	705.553.137,67	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	933.351.700,00	0,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	192.730.200,00	0,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.458.837.001,00	0,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.499.372.606,16	0,00
5111	GENERALES	14.030.020.507,65	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16.563.542.330,37	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	853.315.080,69	0,00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	30.571.123,68	0,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	15.679.656.126,00	0,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.371.531.939,37	0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.772.955.038,38	0,00

Departamento del Cesar

NIT. 892.399.999-1

BALANCE DE PRUEBA AL 31 DE MARZO DE 2019

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
5424	SUBVENCIONES	598.576.900,99	0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	129.003.666.979,65	0,00
5501	EDUCACIÓN	93.405.353.521,24	0,00
5502	SALUD	16.141.052.931,51	0,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	9.185.922.647,96	0,00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	153.878.518,00	0,00
5506	CULTURA	1.625.573.909,77	0,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7.723.070.070,00	0,00
5508	MEDIO AMBIENTE	768.815.381,17	0,00
58	OTROS GASTOS	5.626.019.287,01	0,00
5802	COMISIONES	2.355.455,00	0,00
5804	FINANCIEROS	2.560.926.897,32	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	3.062.736.934,69	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	85.472.902.037,23
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	85.472.902.037,23
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	280.027.800.976,23	0,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	194.554.898.939,00	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	85.472.902.037,23	0,00
	SUMAS IGUALES	2.200.110.632.229,34	2.200.110.632.229,34

Departamento del Cesar

NIT. 892399999-1

BALANCE DE PRUEBA AL 31 DE MARZO DE 2018

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	ACTIVOS	1.732.957.975.755,12	0,00
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	261.260.860.592,87	0,00
1105	CAJA	25.909.091,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	261.234.951.501,87	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	249.302.563.815,22	0,00
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	19.646.501.833,61	0,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.680.007.733,12	0,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	181.109.859.955,97	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	30.866.194.292,52	0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	280.306.130.658,24	0,00
1605	TERRENOS	36.545.957.803,00	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	205.178.395.156,57	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	19.362.245.269,18
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	565.494.651.369,97	0,00
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	507.012.129.780,51	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	19.484.607.399,64
19	OTROS ACTIVOS	351.363.668.916,82	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	56.685.749.035,39	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	52.289.554.935,95	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.356.164.247,92	0,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	0,00	1.178.706.229,40
2	PASIVOS	0,00	433.699.370.693,24
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	143.654.166.677,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	11.250.000.000,00
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	74.674.806.840,12
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	20.732.026.613,22

Departamento del Cesar

NIT. 892399999-1

BALANCE DE PRUEBA AL 31 DE MARZO DE 2018

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	6.356.109.819,93
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	1.527.437.195,80
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	544.953.559,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	1.237.585.100,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	783.445.994,00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	789.553.706,03
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0,00	41.969.510.405,21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	734.184.446,93
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	179.382.299.074,49
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	1.590.501.423,97
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	1.206.516.695,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0,00	176.585.280.955,52
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	12.352.685.671,63
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	11.607.642.349,18
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0,00	745.043.322,45
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	222.617.898.378,91
41	INGRESOS FISCALES	0,00	56.330.888.185,74
4105	TRIBUTARIOS	0,00	46.743.935.301,25
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	10.708.793.784,49
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1.121.840.900,00	0,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	153.151.319.643,18
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	95.466.403.427,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	52.298.228.306,18
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	5.386.687.910,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	13.135.690.549,99
4802	FINANCIEROS	0,00	3.655.757.631,53
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	9.479.932.918,46
5	GASTOS	204.570.475.503,35	0,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	24.568.451.604,79	0,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.414.826.961,00	0,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.583.141.479,97	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.218.681.900,00	0,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	254.861.300,00	0,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	720.169.736,00	0,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.092.097.900,96	0,00
5111	GENERALES	14.284.672.326,86	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.112.101.113,71	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	920.100.359,04	0,00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	30.571.123,69	0,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	161.429.630,98	0,00

Departamento del Cesar

NIT. 892399999-1

BALANCE DE PRUEBA AL 31 DE MARZO DE 2018

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.058.513.943,33	0,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	14.058.513.943,33	0,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	157.435.472.297,95	0,00
5501	EDUCACIÓN	113.303.927.604,80	0,00
5502	SALUD	33.302.324.971,21	0,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	6.149.219.808,00	0,00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	486.325.090,00	0,00
5506	CULTURA	1.632.585.788,00	0,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.561.089.035,94	0,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	690.939.327,98	0,00
5705	FONDOS ENTREGADOS	690.939.327,98	0,00
58	OTROS GASTOS	6.704.997.215,59	0,00
5802	COMISIONES	109.340.384,75	0,00
5804	FINANCIEROS	1.559.778.599,42	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	5.035.878.231,42	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	91.422.757.324,23
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	91.422.757.324,23
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	268.804.556.467,23	0,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	177.381.799.143,00	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	91.422.757.324,23	0,00
	SUMAS IGUALES	1.937.528.451.258,47	1.937.528.451.258,47

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 31 de Marzo de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de Información Administrativo y financiero SIIAF, 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 Marzo 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.

Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Departamento del Cesar, se validó y se trasmitió por el Consolidador de Hacienda e Información Pública – Chip el 30 de Abril del año 2019.

Valledupar, a los 30 días del Mes de Abril 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 - T

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