

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 28 DE FEBRERO DE 2019  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 28/02/2019 \$	Periodo Anterior 28/02/2018 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>742,281,332,612.07</b>	<b>606,083,595,884.88</b>	<b>136,197,736,727.19</b>	<b>22.47%</b>
11	<b>Efectivo</b>	<b>235,748,273,605.78</b>	<b>251,588,647,238.81</b>	<b>-15,840,373,633.03</b>	<b>-6.30%</b>
1105	Caja	0.00	20,909,091.00	-20,909,091.00	-100.00%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	235,748,273,605.78	251,567,738,147.81	-15,819,464,542.03	-6.29%
13	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>434,083,575,611.33</b>	<b>231,512,611,779.74</b>	<b>202,570,963,831.59</b>	<b>87.50%</b>
1305	Impuestos por Cobrar	24,790,041,803.00	15,901,877,701.61	8,888,164,101.39	55.89%
1311	Ingresos no Tributarios	47,319,085,146.00	18,298,279,573.12	29,020,805,572.88	158.80%
1337	Transferencias por Cobrar	320,782,718,025.14	166,900,468,928.04	153,882,249,097.10	92.20%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	41,191,730,637.19	30,411,985,576.97	10,779,745,060.22	35.45%
19	<b>Otros activos</b>	<b>72,449,483,394.96</b>	<b>122,982,336,866.33</b>	<b>-50,532,853,471.37</b>	<b>-41.09%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	127,729,982.75	112,882,924.00	14,847,058.75	13.15%
1906	Avances y Anticipos Entregados	42,431,861,693.94	65,681,849,171.78	-23,249,987,477.84	-35.40%
1908	Recursos entregados en Administracion	29,889,891,718.27	57,187,604,770.55	-27,297,713,052.28	-47.73%
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>1,158,403,958,675.67</b>	<b>1,130,875,707,979.09</b>	<b>27,528,250,696.58</b>	<b>2.43%</b>
12	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>25,678,000,402.00</b>	<b>25,230,594,093.00</b>	<b>447,406,309.00</b>	<b>1.77%</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	10,393,118,882.00	10,275,218,882.00	117,900,000.00	1.15%
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	1,596,600,000.00	1,267,093,691.00	329,506,309.00	26.00%
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>334,578,975,111.85</b>	<b>272,285,105,938.47</b>	<b>62,293,869,173.38</b>	<b>22.88%</b>
1605	Terrenos	37,353,879,053.00	36,545,957,803.00	807,921,250.00	2.21%
1615	Construcciones en curso	261,527,393,501.44	196,237,270,077.76	65,290,123,423.68	33.27%
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)	-22,533,996,101.44	-18,442,144,910.14	-4,091,851,191.30	22.19%
17	<b>Bienes de beneficio y uso público</b>	<b>599,644,905,186.21</b>	<b>562,158,948,665.86</b>	<b>37,485,956,520.35</b>	<b>6.67%</b>
1705	Bienes de beneficio y uso público e histórico y culturales en construccion	541,274,477,716.91	503,645,859,952.71	37,628,621,764.20	7.47%
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)	-19,596,701,519.80	-19,454,036,275.95	-142,665,243.85	0.73%
19	<b>Otros activos</b>	<b>198,502,077,975.61</b>	<b>271,201,059,281.76</b>	<b>-72,698,981,306.15</b>	<b>-26.81%</b>
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	198,381,794,360.68	270,959,262,432.26	-72,577,468,071.58	-26.79%
1970	Intangibles	1,467,320,237.92	1,259,073,447.92	208,246,790.00	16.54%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-1,347,036,622.99	-1,017,276,598.42	-329,760,024.57	32.42%
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>1,900,685,291,287.74</b>	<b>1,736,959,303,863.97</b>	<b>163,725,987,423.77</b>	<b>9.43%</b>
	<b>PASIVO</b>				
	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>144,916,587,482.58</b>	<b>94,555,557,265.60</b>	<b>50,361,030,216.98</b>	<b>53.26%</b>

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 28 DE FEBRERO DE 2019  
(Cifras en pesos)

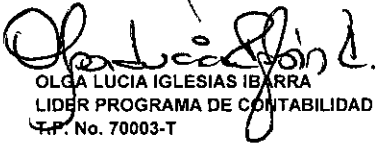
	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>20,843,750,000.00</b>	<b>16,576,041,677.00</b>	<b>4,267,708,323.00</b>	<b>25.75%</b>
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo	20,843,750,000.00	12,765,625,000.00	8,078,125,000.00	63.28%
2316 Financiamiento externo de Corto Plazo	0.00	3,810,416,677.00	-3,810,416,677.00	-100.00%
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>110,527,141,243.27</b>	<b>64,583,845,194.24</b>	<b>45,943,296,049.03</b>	<b>71.14%</b>
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,956,545,819.85	21,214,297,853.30	-19,257,752,033.45	-90.78%
2403 Transferencias por Pagar	8,225,435,447.46	3,721,500,828.88	4,503,934,618.58	121.02%
2407 Recursos a Favor de Terceros	1,530,978,646.67	1,055,997,515.29	474,981,131.38	44.98%
2424 Descuentos de Nomina	5,459,278,492.00	4,741,722,992.00	717,555,500.00	15.13%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	663,513,587.00	876,930,413.00	-213,416,826.00	-24.34%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9,114,790.00	768,691,654.00	-759,576,864.00	-98.81%
2460 Créditos judiciales	65,806,824.00	2,361,321,653.00	-2,295,514,829.00	-97.21%
2480 Administración y Prestación de Servicios	91,073,453,419.87	29,602,150,892.98	61,471,302,526.89	207.66%
2490 Otras Cuentas por Pagar	1,543,014,216.42	241,231,391.79	1,301,782,824.63	539.64%
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>2,714,434,157.97</b>	<b>652,110,897.97</b>	<b>2,062,323,260.00</b>	<b>316.25%</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	2,714,434,157.97	652,110,897.97	2,062,323,260.00	316.25%
<b>29 Otros pasivos</b>	<b>10,831,262,081.34</b>	<b>12,743,559,496.39</b>	<b>-1,912,297,415.05</b>	<b>-15.01%</b>
2902 Recursos Recibidos en Administración	10,342,664,637.40	11,574,635,898.45	-1,231,971,261.05	-10.64%
2903 Depósitos Recibidos en Garantías	488,597,443.94	1,168,923,597.94	-680,326,154.00	-58.20%
<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>438,493,843,019.91</b>	<b>330,556,229,698.24</b>	<b>107,937,613,321.67</b>	<b>32.65%</b>
<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>183,696,711,570.06</b>	<b>128,593,750,000.00</b>	<b>55,102,961,570.06</b>	<b>42.85%</b>
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	183,696,711,570.06	128,593,750,000.00	55,102,961,570.06	42.85%
<b>25 Beneficios a los Empleados</b>	<b>225,895,622,090.85</b>	<b>178,327,067,268.24</b>	<b>47,568,554,822.61</b>	<b>26.67%</b>
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	60,743,242.00	1,206,516,695.00	-1,145,773,453.00	-94.97%
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	225,834,878,848.85	177,120,550,573.24	48,714,328,275.61	27.50%
<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>28,901,509,359.00</b>	<b>23,635,412,430.00</b>	<b>5,266,096,929.00</b>	<b>22.28%</b>
2701 Provisión para contingencias	28,901,509,359.00	23,635,412,430.00	5,266,096,929.00	22.28%
<b>TOTAL PASIVO (7)</b>	<b>583,410,430,502.49</b>	<b>425,111,786,963.64</b>	<b>158,298,643,538.65</b>	<b>37.24%</b>
<b>PATRIMONIO (8)</b>				
<b>31 Hacienda pública</b>	<b>1,317,274,860,785.25</b>	<b>1,311,847,516,900.13</b>	<b>5,427,343,885.12</b>	<b>0.41%</b>
3106 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,308,093,314,570.54	6,309,486,837.15	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	17,158,269,913.23	30,636,334,713.81	-13,478,064,800.58	-43.99%
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 Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-123,879,153,392.18	0.00	-123,879,153,392.18	0.00%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>	<b>1,900,685,291,287.74</b>	<b>1,736,959,303,863.97</b>	<b>163,725,987,423.77</b>	<b>9.43%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
81 Derechos contingentes	31,577,510,582.00	18,588,945,239.00	12,988,565,343.00	69.87%
83 Deudoras de control	72,007,837,918.00	66,342,238,895.00	5,665,599,023.00	8.54%

**ANEXO N° 2**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 28 DE FEBRERO DE 2019**  
*(Cifras en pesos)*

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
89 Deudoras por contra (CR)	-103,585,348,500.00	-84,931,184,134.00	-18,654,164,366.00	21.96%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	0.00	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	197,537,922,825.00	177,381,799,143.00	20,156,123,682.00	11.36%
93 Acreedoras de control	58,693,645,127.42	61,905,720,607.11	-3,212,075,479.69	-5.19%
99 Acreedoras por contra (db)	-256,231,567,952.42	-239,287,519,750.11	-16,944,048,202.31	7.08%

  
**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**

**ANEXO N° 4**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019**  
(Cifras en pesos)

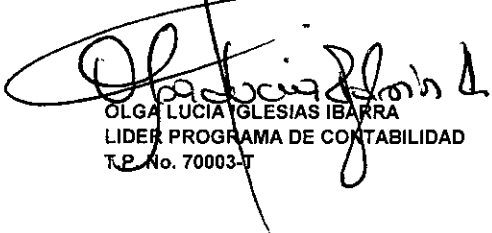
Código	Cuentas	Periodo Actual 28/02/2019	Periodo Anterior 28/02/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>103,432,354,388.53</b>	<b>110,891,800,327.27</b>	-7,459,445,939	-6.73%
	<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>39,901,743,508.91</b>	<b>36,480,456,428.00</b>	3,421,287,081	9.38%
4105	TRIBUTARIOS	30,960,943,229.91	29,740,781,085.00	1,220,162,145	4.10%
4110	NO TRIBUTARIOS	9,370,242,942.00	7,284,860,743.00	2,085,382,199	28.63%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-429,442,663.00	-545,185,400.00	115,742,737	-21.23%
	<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>63,530,610,879.62</b>	<b>74,411,343,899.27</b>	-10,880,733,020	-14.62%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	57,932,072,674.00	50,744,121,502.00	7,187,951,172	14.17%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	2,671,390,085.62	23,667,222,397.27	-20,995,832,312	-88.71%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,927,148,120.00	0.00	2,927,148,120	0.00%
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>84,050,470,074.98</b>	<b>77,081,448,361.42</b>	6,969,021,714	9.04%
	<b>51 ADMINISTRACIÓN</b>	<b>12,687,461,126.71</b>	<b>10,272,863,646.51</b>	2,414,597,480	23.50%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,366,498,063.00	2,254,630,418.00	111,867,645	4.96%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	564,785,199.00	979,477,934.44	-414,692,735	-42.34%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	624,877,000.00	597,831,700.00	27,045,300	4.52%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	128,990,100.00	124,755,700.00	4,234,400	3.39%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	973,922,277.00	435,175,504.00	538,746,773	123.80%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	878,135,313.16	1,598,275,948.46	-720,140,635	-45.06%
5111	GENERALES	7,150,253,174.55	4,282,716,441.61	2,867,536,733	66.96%
	<b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>589,257,469.58</b>	<b>0.00</b>	589,257,470	0.00%
5360	Depreciaciones de Propiedades Planta y Equipos	568,876,720.46	0.00	568,876,720	0.00%
5364	Depreciación de Bienes de Uso Público	20,380,749.12	0.00	20,380,749	0.00%
5366	Amortizaciones de Activos Intangible	0.00	0.00	0	0.00%
	<b>54 TRANSFERENCIAS</b>	<b>2,689,346,680.36</b>	<b>7,029,073,244.28</b>	-4,339,726,564	-61.74%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,556,962,079.70	7,029,073,244.28	-4,472,111,165	-63.62%
5424	SUBVENCIONES	132,384,600.66	0.00	132,384,601	0.00%
	<b>55 GASTO SOCIAL</b>	<b>68,084,404,798.33</b>	<b>59,152,218,585.31</b>	8,932,186,213	15.10%
5501	EDUCACION	54,373,907,010.12	46,158,220,133.38	8,215,686,877	17.80%
5502	SALUD	12,651,527,928.04	3,690,005,959.99	8,961,521,968	242.86%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	53,433,112.00	5,272,687,651.00	-5,219,254,539	-98.99%
5505	RECREACION Y DEPORTES	30,000,000.00	233,551,754.00	-203,551,754	-87.15%
5506	CULTURA	0.00	1,302,370,345.00	-1,302,370,345	-100.00%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	206,721,367.00	2,495,382,741.94	-2,288,661,375	-91.72%
5508	MEDIO AMBIENTE	768,815,381.17	0.00	768,815,381	0.00%
	<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>627,292,885.32</b>	-627,292,885	-100.00%
5705	FONDOS ENTREGADOS	0.00	627,292,885.32	-627,292,885	-100.00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)</b>	<b>19,381,884,313.55</b>	<b>33,810,351,965.85</b>	-14,428,467,652	-42.67%
	<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>925,453,171.31</b>	<b>1,706,176,434.59</b>	-780,723,263	-45.76%
4802	FINANCIEROS	773,234,809.40	341,651,944.63	431,582,865	126.32%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0	0.00%

**ANEXO N° 4**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019**  
 (Cifras en pesos)

4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	152,218,361.91	1,364,524,489.96	-1,212,306,128	-88.84%
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>3,149,067,571.63</b>	<b>4,880,193,686.63</b>	-1,731,126,115	-35.47%
5802 COMISIONES	2,311,425.00	18,318,614.82	-16,007,190	-87.38%
5804 FINANCIEROS	872,860,525.63	892,642,934.84	-19,782,409	-2.22%
5890 GASTOS DIVERSOS	2,273,895,621.00	3,969,232,136.97	-1,695,336,516	-42.71%
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (5)</b>	<b>17,158,269,913.23</b>	<b>30,636,334,713.81</b>	-13,478,064,801	-43.99%

  
 FRANCISCO FERNANDO OVALLE ANGARITA  
 GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

  
 BONNIE CAROLINA RODRIGUEZ HAMBURGER  
 SECRETARIA DE HACIENDA

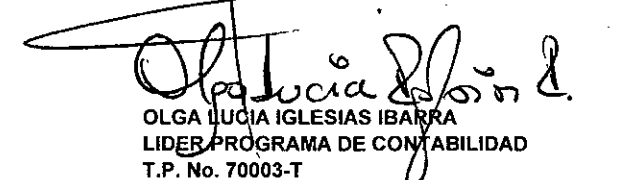
  
 OLGA LUCIA IGLESIAS IBARRA  
 LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
 T.P. No. 70003-T

**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**NIT 892.399.999-1**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A 28 DE FEBRERO DE 2019**  
**(Cifras en pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 28 DE FEBRERO DE 2018 ( AÑO ANTERIOR)</b>	1,311,847,516,900			
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	5,427,343,885.12			
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 28 DE FEBRERO DE 2019( AÑO OBJETO DE ESTUDIO)</b>	1,317,274,860,785			
		<b>ACTUAL</b>	<b>ANTERIOR</b>	
		<b>28/02/2019</b>	<b>28/02/2018</b>	
<b>INCREMENTOS</b>				
CAPITAL FISCAL	1,314,402,800,407.69	1,308,093,314,570.54	6,309,485,837	-7,976,723,698.52
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109,592,943,856.51	-	109,592,943,857	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(123,879,153,392.18)	-	-123,879,153,392	
<b>DISMINUCIONES</b>				
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	(26,882,132,384.22)	26,882,132,384	13,404,067,583.64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17,158,269,913.23	30,636,334,713.81	-13,478,064,801	
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				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**