

LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/12/2020 \$	Periodo Anterior 31/12/2019 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	667,548,497,156.33	687,437,680,426.16	-19,889,183,269.83	-2.89%
	11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	191,737,934,751.69	192,005,246,408.86	-267,311,657.17	-0.14%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	191,737,934,751.69	192,005,246,408.86	-267,311,657.17	-0.14%
	13 Cuentas por Cobrar	437,374,767,484.93	458,559,464,916.27	-21,184,697,431.34	-4.62%
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	23,757,325,992.00	24,906,957,139.00	-1,149,631,147.00	-4.62%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	53,013,097,288.00	29,950,821,183.00	23,062,276,105.00	77.00%
1337	Transferencias por Cobrar	309,142,068,126.00	330,142,738,983.04	-21,000,670,857.04	-6.36%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	51,462,276,078.93	73,558,947,611.23	-22,096,671,532.30	-30.04%
	19 Otros activos	38,435,794,919.71	36,872,969,101.03	1,562,825,818.68	4.24%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	186,471,072.00	146,844,420.00	39,626,652.00	26.99%
1906	Avances y Anticipos Entregados	35,567,954,767.71	36,726,124,681.03	-1,158,169,913.32	-3.15%
1908	Recursos entregados en Administracion	2,681,369,080.00	0.00	2,681,369,080.00	100.00%
	NO CORRIENTE (2)	1,512,971,175,063.80	1,358,772,216,983.40	154,198,958,080.40	11.35%
	12 Inversiones e Instrumentos Derivados	28,007,038,656.20	27,761,994,654.20	245,044,002.00	0.88%
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	12,722,157,136.20	12,477,113,134.20	245,044,002.00	1.96%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Patrimonial	250,001,000.00	250,001,000.00	0.00	0.00%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Patrimonial	1,596,600,000.00	1,596,600,000.00	0.00	0.00%
	16 Propiedades, Planta y Equipo	434,386,403,574.72	390,081,017,492.22	44,305,386,082.50	11.36%
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	341,823,714,425.01	312,825,669,051.28	28,998,045,373.73	9.27%
1635	Bienes Muebles en Bodega	18,974,666,849.71	41,290,620.00	18,933,376,229.71	0.00%
1640	Edificaciones	34,643,017,067.80	34,643,017,067.80	0.00	0.00%
1650	Redes Lienes y Cables	1,068,570,391.66	1,068,570,391.66	0.00	0.00%
1655	Maquinaria y equipo	172,276,287.00	172,276,287.00	0.00	0.00%
1660	Equipo médico y científico	898,260,157.95	898,260,157.95	0.00	0.00%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,465,758,360.20	3,402,545,559.20	63,212,801.00	1.86%
1670	Equipos de comunicacion y computación	3,064,963,539.92	2,958,229,464.92	106,734,075.00	3.61%
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 Hoteleria	107,973,958.00	107,973,958.00	0.00	0.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-13,434,991,599.53	-9,639,009,202.59	-3,795,982,396.94	39.38%
	17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Históricos y Culturales	790,318,423,453.05	703,733,495,351.03	86,584,928,102.02	12.30%
1705	Bienes Uso Público en Construcción	736,900,443,506.07	647,943,376,837.31	88,957,066,668.76	13.73%
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)	-24,549,149,042.12	-22,177,010,475.38	-2,372,138,566.74	10.70%
	19 Otros activos	260,259,309,379.83	237,195,709,485.95	23,063,599,893.88	9.72%
1904	Plan de Activos para Beneficios Poesmpleo	242,025,058,930.94	214,118,904,591.03	27,906,154,339.91	13.03%
1908	Recursos entregados en Administracion	17,611,413,188.59	22,960,083,968.88	-5,348,670,780.29	-23.30%
1970	Activos Intangibles	770,486,920.00	1,467,320,237.92	-696,833,317.92	-47.49%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-147,649,659.70	-1,350,599,311.88	1,202,949,652.18	-89.07%
	TOTAL ACTIVO (3)	2,180,519,672,220.13	2,046,209,897,409.56	134,309,774,810.57	6.56%



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
PASIVO				
CORRIENTE (4)	99,626,946,114.73	60,186,998,549.16	39,439,947,565.57	65.53%
23 Prestamos por Pagar	38,878,535,848.00	19,287,704,828.00	19,590,831,020.00	101.57%
2313 Financiamiento Interno de Corto Plazo	38,878,535,848.00	19,287,704,828.00	19,590,831,020.00	101.57%
24 Cuentas por pagar	34,997,906,979.00	30,497,220,196.92	4,500,686,782.08	14.76%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	18,392,732,186.79	8,377,681,839.32	10,015,050,347.47	119.54%
2402 Subvenciones por Pagar	7,015,935,199.60	0.00	7,015,935,199.60	100.00%
2403 Transferencias por Pagar	1,225,458,499.92	13,699,343,276.74	-12,473,884,776.82	-91.05%
2407 Recursos a Favor de Terceros	4,560,184,215.85	2,402,574,815.42	2,157,609,400.43	89.80%
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,665,855,074.00	4,651,420,968.00	-1,985,565,894.00	-42.69%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	16,010,056.86	10,072,416.44	5,937,640.42	58.95%
2460 Creditos Judiciales	0.00	7,991,319.00	-7,991,319.00	-100.00%
2490 Otras Cuentas por Pagar	1,121,731,745.98	1,348,135,562.00	-226,403,816.02	-16.79%
25 Beneficios a los Empleados	11,403,380,265.62	9,860,431,620.37	1,542,948,645.25	15.65%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	11,403,380,265.62	9,860,431,620.37	1,542,948,645.25	15.65%
29 Otros pasivos	14,347,123,022.11	541,641,903.87	13,805,481,118.24	2548.82%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	2,979,011,730.00	0.00	2,979,011,730.00	100.00%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	796,453,468.11	492,429,403.87	304,024,064.24	61.74%
2990 Otros Pasivos Diferidos	10,571,657,824.00	49,212,500.00	10,522,445,324.00	21381.65%
NO CORRIENTE (5)	533,907,696,551.22	573,185,888,400.93	-39,278,191,849.71	-6.85%
23 Prestamos por Pagar	211,684,727,966.00	239,279,798,480.00	-27,595,070,514.00	-11.53%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	211,684,727,966.00	239,279,798,480.00	-27,595,070,514.00	-11.53%
24 Cuentas por pagar	84,587,776,954.08	121,439,908,377.73	-36,852,131,423.65	-30.35%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	84,376,183,484.08	121,439,908,377.73	-37,063,724,893.65	-30.52%
2490 Otras Cuentas por Pagar	211,593,470.00	0.00	211,593,470.00	100.00%
25 Beneficios a los Empleados	175,454,846,325.70	154,177,883,047.66	21,276,963,278.04	13.80%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	391,952,114.00	445,612,800.00	-53,660,686.00	-12.04%
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	175,062,894,211.70	153,732,270,247.66	21,330,623,964.04	13.88%
27 Pasivos estimados	60,936,145,293.94	54,065,086,754.04	6,871,058,539.90	12.71%
2701 Provisión para contingencias	60,936,145,293.94	54,065,086,754.04	6,871,058,539.90	12.71%
29 Otros pasivos	1,244,200,011.50	4,223,211,741.50	-2,979,011,730.00	-70.54%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	1,244,200,011.50	4,223,211,741.50	-2,979,011,730.00	-70.54%
TOTAL PASIVO (7)	633,534,642,665.95	633,372,886,950.09	161,755,715.86	0.03%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública	1,546,985,029,554.18	1,412,837,010,459.47	134,148,019,094.71	9.49%
3106 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	97,232,264,435.78	109,592,943,856.51	-12,360,679,420.73	-11.28%
3110 Resultado del ejercicio	154,025,847,648.07	41,019,809,227.45	113,006,038,420.62	275.49%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Participacion Patrimonial	1,324,831,115.00	1,334,445,616.00	-9,614,501.00	100.00%



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

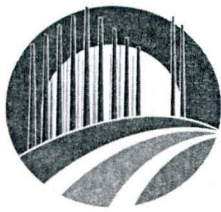
ANEXO N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
3151 Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-20,000,714,052.36	-53,512,988,648.18	33,512,274,595.82	-62.62%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	2,180,519,672,220.13	2,046,209,897,409.56	134,309,774,810.57	6.56%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	0.00	0.00	0.00	0.00%
81 Derechos contingentes	25,974,981,464.00	25,691,321,140.00	283,660,324.00	1.10%
83 Deudoras de control	100,129,033,147.00	78,578,059,368.00	21,550,973,779.00	27.43%
89 Deudoras por contra (CR)	-126,104,014,611.00	-104,269,380,508.00	-21,834,634,103.00	20.94%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	0.00	0.00	0.00	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	184,222,798,586.37	219,638,646,498.00	-35,415,847,911.63	-16.12%
93 Acreedoras de control	19,460,009,095.53	22,729,381,812.74	-3,269,372,717.21	-14.38%
99 Acreedoras por contra (db)	-203,682,807,681.90	-242,368,028,310.74	38,685,220,628.84	-15.96%

LUIS ALBERTO MONSALVO GNECCO
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANDRÉS GUILLERMO ROJAS ARCIA
SECRETARIO DE HACIENDA

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



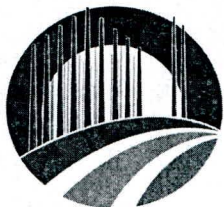
LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/12/2020	Periodo Anterior 31/12/2019	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
INGRESOS OPERACIONALES (1)		909,896,218,746.99	992,018,732,450.65	-82,122,513,704	-8.28%
41 INGRESOS FISCALES		224,605,348,733.19	225,567,556,781.01	-962,208,048	-0.43%
4105 IMPUESTOS		171,138,386,709.89	177,704,730,545.62	-6,566,343,836	-3.70%
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		57,652,718,192.30	45,555,982,153.48	12,096,736,039	26.55%
4111 REGALIAS		0.00	3,980,715,017.91	-3,980,715,018	-100.00%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-4,185,756,169.00	-1,673,870,936.00	-2,511,885,233	150.06%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		685,290,870,013.80	766,451,175,669.64	-81,160,305,656	-10.59%
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		468,348,795,373.00	465,786,706,237.50	2,562,089,136	0.55%
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		140,033,399,345.00	244,866,479,516.77	-104,833,080,172	-42.81%
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		76,908,675,295.80	55,797,989,915.37	21,110,685,380	37.83%
GASTOS OPERACIONALES (2)		782,202,789,415.52	951,083,381,204.45	-168,880,591,789	-17.76%
51 ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		132,620,179,810.83	134,645,683,071.80	-2,025,503,261	-1.50%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		14,613,224,174.11	14,689,762,982.00	-76,538,808	-0.52%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		7,234,050,767.81	4,718,580,882.84	2,515,469,885	53.31%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,051,180,700.00	3,968,759,249.00	82,421,451	2.08%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,091,437,900.00	870,502,500.00	220,935,400	25.38%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		6,480,905,206.15	8,248,516,600.00	-1,767,611,394	-21.43%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		17,304,152,385.67	18,600,294,414.36	-1,296,142,029	-6.97%
5111 GENERALES		81,635,065,346.09	83,514,565,587.60	-1,879,500,242	-2.25%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		210,163,331.00	34,700,856.00	175,462,475	505.64%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		23,494,012,115.38	31,403,154,174.52	-7,909,142,059	-25.19%
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		3,795,982,396.94	3,441,471,787.89	354,510,609	10.30%
5364 DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		2,372,138,566.74	2,600,689,704.70	-228,551,138	-8.79%
5366 AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE		147,649,659.70	3,562,688.89	144,086,971	4044.33%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		17,178,241,492.00	25,357,429,993.04	-8,179,188,501	-32.26%
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		47,207,362,344.21	56,890,187,449.11	-9,682,825,105	-17.02%
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS		44,912,078,761.21	55,695,879,845.15	-10,783,801,084	-19.36%
5424 SUBVENCIONES		2,295,283,583.00	1,194,307,603.96	1,100,975,979	92.19%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL		578,881,235,145.10	728,144,356,509.02	-149,263,121,364	-20.50%
5501 EDUCACION		539,217,085,105.31	530,651,297,199.82	8,565,787,905	1.61%
5502 SALUD		22,133,215,973.48	95,633,392,115.47	-73,500,176,142	-76.86%
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		8,493,256,758.36	22,504,796,595.31	-14,011,539,837	-62.26%
5504 VIVIENDA		0.00	41,404,806,108.83	-41,404,806,109	-100.00%
5505 RECREACION Y DEPORTES		623,317,043.13	5,806,530,975.84	-5,183,213,933	-89.27%
5506 CULTURA		6,329,652,497.00	4,308,942,535.15	2,020,709,962	46.90%
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		2,084,707,767.82	22,730,753,501.03	-20,646,045,733	-90.83%
5508 MEDIO AMBIENTE		0.00	5,103,837,477.57	-5,103,837,478	-100.00%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)		127,693,429,331.47	40,935,351,246.20	86,758,078,085	211.94%
48 OTROS INGRESOS		82,322,014,587.15	74,710,022,092.99	7,611,992,494	10.19%



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 4
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

4802 FINANCIEROS	34,631,459,558.49	29,862,402,254.03	4,769,057,304	15.97%
4808 INGRESOS DIVERSOS	47,690,555,028.66	44,847,619,838.96	2,842,935,190	6.34%
58 OTROS GASTOS	55,989,596,270.55	74,625,564,111.74	-18,635,967,841	-24.97%
5802 COMISIONES	20,177,145.78	221,183,574.18	-201,006,428	-90.88%
5804 FINANCIEROS	16,221,021,196.27	28,652,861,011.78	-12,431,839,816	-43.39%
5890 GASTOS DIVERSOS	39,748,397,928.50	45,751,519,525.78	-6,003,121,597	-13.12%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	154,025,847,648.07	41,019,809,227.45	113,006,038,421	275.49%

LUIS ALBERTO MONSALVO GNECCO
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANDRES GUILLERMO ROJAS ARCIA
SECRETARIO DE HACIENDA

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



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

DEPARTAMENTO DEL CESAR
NIT 892.399.999-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (AÑO ANTERIOR) 1,412,837,010,459.47

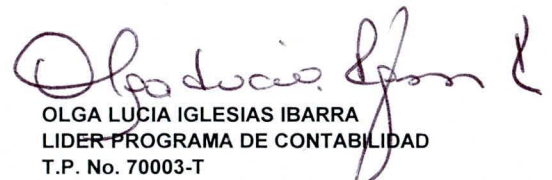
VARIACIONES PATRIMONIALES 134,148,019,094.71

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020(AÑO OBJETO DE ESTUDIO) 1,546,985,029,554.18

	ACTUAL 31/12/2020	ANTERIOR 31/12/2019	
INCREMENTOS			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	154,025,847,648.07	41,019,809,227.45	113,006,038,421
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(20,000,714,052.36)	(53,512,988,648.18)	33,512,274,596
DISMINUCIONES			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	97,232,264,435.78	109,592,943,856.51	-12,360,679,421
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMON	1,324,831,115.00	1,334,445,616.00	-9,614,501
PARTIDAS SIN VARIACIONES			
CAPITAL DE TRABAJO	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00


LUIS ALBERTO MONSALVO GNECCO
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR


ANDRES GUILLERMO ROJAS ARCIA
SECRETARIO DE HACIENDA


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

Los Suscritos Luis Alberto Monsalvo Gnecco, Gobernador del Departamento del Cesar; Andrés Guillermo Rojas Arcia, 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 de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

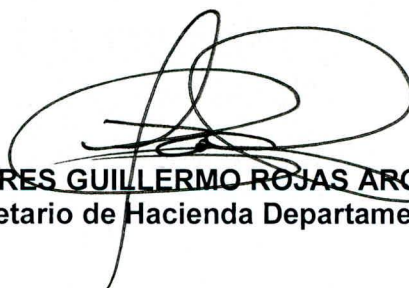
Que los saldos de la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental del Departamento del Cesar con corte a 31 de Diciembre del 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de Información Administrativo y financiero SIAF, y este se elaboró conforme a la normatividad señalada en el régimen de Contabilidad Pública.

Que los Estados Contables Básicos del Departamento del Cesar con corte a 31 de Diciembre del 2020, 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.



LUIS ALBERTO MONSALVO GNECCO
Gobernador Del Departamento Del Cesar



ANDRES GUILLERMO ROJAS ARCIA
Secretario 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