



**LO HACEMOS MEJOR**  
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

**ANEXO N° 1**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
		Actual 30/06/2023	Anterior 30/06/2022	Absoluta	Relativa
		\$	\$		
<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>1,796,766,799,381.36</b>	<b>1,303,812,651,755.41</b>	<b>492,954,147,625.95</b>	<b>37.81%</b>
<b>11 Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)</b>		<b>339,549,998,079.83</b>	<b>295,499,934,461.28</b>	<b>44,050,063,618.55</b>	<b>14.91%</b>
1105	Caja	19,963,636.00	19,654,545.00	309,091.00	1.57%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	252,515,152,121.43	234,976,606,846.91	17,538,545,274.52	7.46%
1132	Efectivo de Uso Restringido	87,014,882,322.40	60,503,673,069.37	26,511,209,253.03	43.82%
<b>13 Cuentas por Cobrar(N7)</b>		<b>1,382,063,230,420.35</b>	<b>907,615,793,671.18</b>	<b>474,447,436,749.17</b>	<b>52.27%</b>
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	66,553,501,248.91	31,333,828,357.29	35,219,672,891.62	112.40%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	55,606,519,036.53	39,774,671,948.56	15,831,847,087.97	39.80%
1317	Prestacion de servicios	100,000.00	0	100,000.00	100.00%
1337	Transferencias por Cobrar	954,503,296,553.89	709,487,101,703.26	245,016,194,850.63	34.53%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	281,529,543,884.02	114,843,539,662.07	166,686,004,221.95	145.14%
1385	Cuentas Por Cobrar De Dificil Recauda	23,870,269,697.00	12,176,652,000.00	11,693,617,697.00	96.03%
<b>15 Inventarios (N9)</b>		<b>3,633,568,825.69</b>	<b>0.00</b>	<b>3,633,568,825.69</b>	<b>100.00%</b>
1510	Mercancias en existencias	3,633,568,825.69	0.00	3,633,568,825.69	100.00%
<b>19 Otros activos (N16)</b>		<b>71,520,002,055.49</b>	<b>100,696,923,622.95</b>	<b>-29,176,921,567.46</b>	<b>-28.97%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	293,926,770.91	286,457,177.00	7,469,593.91	2.61%
1906	Avances y Anticipos Entregados	71,226,075,284.58	100,410,466,445.95	-29,184,391,161.37	-29.07%
1908	Recursos entregados en Administracion	0.00	0	0.00	0.00%
<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>2,118,436,373,288.15</b>	<b>1,675,073,588,048.36</b>	<b>443,362,785,239.79</b>	<b>26.47%</b>
<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)</b>		<b>33,708,299,998.84</b>	<b>27,296,141,635.00</b>	<b>6,412,158,363.84</b>	<b>23.49%</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	19,336,021,726.94	12,011,260,115.00	7,324,761,611.94	60.98%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion P	250,001,000.00	250,001,000.00	0.00	0.00%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Pa	683,996,751.90	1,596,600,000.00	-912,603,248.10	-57.16%
<b>16 Propiedades, Planta y Equipo (N10)</b>		<b>838,746,930,959.99</b>	<b>541,304,593,936.42</b>	<b>297,442,337,023.57</b>	<b>54.95%</b>
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	755,605,916,903.25	462,801,171,784.78	292,804,745,118.47	63.27%
1635	Bienes Muebles en Bodega	14,442,887,993.18	9,366,212,476.79	5,076,675,516.39	54.20%
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	244,372,667.86	244,372,667.86	0.00	0.00%
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	4,148,104,206.66	4,080,375,009.18	67,729,197.48	1.66%
1670	Equipos de comunicacion y computación	4,382,228,232.33	3,062,601,532.33	1,319,626,700.00	43.09%
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 Hotelaria	107,973,958.00	107,973,958.00	0.00	0.00%
1681	Bienes de Arte y Cultura	306,600,000.00	0.00	306,600,000.00	100.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-21,126,755,930.10	-18,993,716,421.33	-2,133,039,508.77	11.23%
<b>17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Históricos y Culturales (N11)</b>		<b>983,829,664,090.43</b>	<b>851,334,227,535.94</b>	<b>132,495,436,554.49</b>	<b>15.56%</b>
1705	Bienes Uso Público en Construcción	936,702,559,907.51	801,608,219,054.80	135,094,340,852.71	16.85%
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)	-30,840,024,806.18	-28,241,120,507.96	-2,598,904,298.22	9.20%
<b>19 Otros activos (N16)</b>		<b>262,151,478,238.89</b>	<b>255,138,624,941.00</b>	<b>7,012,853,297.89</b>	<b>2.75%</b>
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	221,132,069,303.84	228,747,449,771.34	-7,615,380,467.50	-3.33%
1908	Recursos entregados en Administracion	40,198,720,155.17	25,126,825,491.28	15,071,894,663.89	59.98%
1970	Activos Intangibles (N14)	904,149,201.47	794,899,201.47	109,250,000.00	13.74%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-446,529,363.33	-287,549,523.09	-158,979,840.24	55.29%
1986	Activos Diferidos	363,068,941.74	757,000,000.00	-393,931,058.26	-52.04%
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>3,915,203,172,669.51</b>	<b>2,978,886,239,803.77</b>	<b>936,316,932,865.74</b>	<b>31.43%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE (4)</b>		<b>347,896,484,056.02</b>	<b>260,021,415,738.99</b>	<b>87,875,068,317.03</b>	<b>33.80%</b>
<b>23 Prestamos por Pagar (N20)</b>		<b>28,246,825,788.63</b>	<b>23,299,934,750.63</b>	<b>4,946,891,038.00</b>	<b>21.23%</b>
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	28,246,825,788.63	23,299,934,750.63	4,946,891,038.00	21.23%
<b>24 Cuentas por pagar (N21)</b>		<b>183,413,988,125.91</b>	<b>101,181,100,938.16</b>	<b>82,232,887,187.75</b>	<b>81.27%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	133,521,516,516.85	59,764,305,136.60	73,757,211,380.25	123.41%
2403	Transferencias por Pagar	13,322,258,856.54	18,019,498,527.48	-4,697,239,670.94	-26.07%
2407	Recursos a Favor de Terceros	23,579,223,150.07	14,162,891,341.22	9,416,331,808.85	66.49%
2424	Descuentos de Nomina	8,651,392,296.89	6,672,156,355.00	1,979,235,941.89	29.66%



**LO HACEMOS MEJOR**  
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

**ANEXO N° 1**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**

	<b>Periodo</b>	<b>Periodo</b>	<b>Variacion</b>	<b>Variacion</b>
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,238,249,392.00	2,550,256,521.00	1,687,992,871.00	66.19%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	84,792,415.00	11,993,056.86	72,799,358.14	607.01%
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	16,555,498.56	0.00	16,555,498.56	100.00%
<b>25 Beneficios a los Empleados (N22)</b>	<b>61,052,874,096.02</b>	<b>69,706,139,412.55</b>	<b>-8,653,265,316.53</b>	<b>-12.41%</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	61,052,874,096.02	69,706,139,412.55	-8,653,265,316.53	-12.41%
<b>29 Otros pasivos (N24)</b>	<b>75,182,796,045.46</b>	<b>65,834,240,637.65</b>	<b>9,348,555,407.81</b>	<b>14.20%</b>
2901 Avances y Anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	0.00	0.00	0.00	0.00%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	2,090,847,905.46	1,090,879,975.65	999,967,929.81	91.67%
2990 Otros Pasivos Diferidos	73,091,948,140.00	64,743,360,662.00	8,348,587,478.00	12.89%
<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>682,547,874,104.63</b>	<b>564,820,895,065.14</b>	<b>117,726,979,039.49</b>	<b>20.84%</b>
<b>23 Prestamos por Pagar (N20)</b>	<b>225,755,928,355.48</b>	<b>167,892,872,781.37</b>	<b>57,863,055,574.11</b>	<b>34.46%</b>
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	225,755,928,355.48	167,892,872,781.37	57,863,055,574.11	34.46%
<b>24 Cuentas por pagar (N21)</b>	<b>169,231,127,904.65</b>	<b>167,847,717,518.27</b>	<b>1,383,410,386.38</b>	<b>0.82%</b>
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	157,143,034,321.43	156,456,078,705.29	686,955,616.14	0.44%
2490 Otras Cuentas por Pagar	12,088,093,583.22	11,391,638,812.98	696,454,770.24	6.11%
<b>25 Beneficios a los Empleados (N22)</b>	<b>168,618,464,524.00</b>	<b>164,321,937,512.00</b>	<b>4,296,527,012.00</b>	<b>2.61%</b>
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	168,618,464,524.00	164,321,937,512.00	4,296,527,012.00	2.61%
2515 Otros Beneficios Posempleo	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>27 Pasivos estimados (N23)</b>	<b>113,849,059,655.00</b>	<b>59,752,743,503.00</b>	<b>54,096,316,152.00</b>	<b>90.53%</b>
2701 Litigios y Demandas	113,849,059,655.00	59,752,743,503.00	54,096,316,152.00	90.53%
<b>29 Otros pasivos (N24)</b>	<b>5,093,293,665.50</b>	<b>5,005,623,750.50</b>	<b>87,669,915.00</b>	<b>1.75%</b>
2902 Recursos Recibidos en Administracion	5,093,293,665.50	5,005,623,750.50	87,669,915.00	1.75%
<b>TOTAL PASIVO (7)</b>	<b>1,030,444,358,160.65</b>	<b>824,842,310,804.13</b>	<b>205,602,047,356.52</b>	<b>24.93%</b>
<b>PATRIMONIO (8)</b>				
<b>31 Hacienda pública (N27)</b>	<b>2,884,758,814,508.86</b>	<b>2,154,043,928,999.64</b>	<b>730,714,885,509.22</b>	<b>33.92%</b>
3105 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	883,568,937,701.27	638,838,751,042.38	244,730,186,658.89	38.31%
3110 Resultado del ejercicio	698,994,565,143.1	214,548,919,364.93	484,445,645,778.14	225.80%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Participacion Patrimo.	7,773,577,605.55	1,355,003,252.00	6,418,574,353.55	473.69%
3151 Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-19,981,066,348.72	-15,101,545,067.36	-4,879,521,281.36	32.31%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>	<b>3,915,203,172,669.51</b>	<b>2,978,886,239,803.77</b>	<b>936,316,932,865.74</b>	<b>31.43%</b>
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10) (N 26)</b>	<b>-111,139,188,489.62</b>	<b>-103,820,675,998.00</b>	<b>-7,318,512,491.62</b>	<b>0.00%</b>
81 Derechos contingentes	22,856,501,061.00	25,990,718,884.00	-3,134,217,823.00	-12.06%
89 Deudoras por contra (CR)	-133,995,689,550.62	-129,811,394,882.00	-4,184,294,668.62	3.22%
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11) (N 28)</b>				
91 Responsabilidades contingentes	223,075,126,806.00	226,789,601,287.37	-3,714,474,481.37	-1.64%
93 Acreedoras de control	41,631,121,380.67	89,818,259,142.57	-48,187,137,761.90	-53.65%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,706,248,186.67	-316,607,860,429.94	51,901,612,243.27	-16.39%

ANDRÉS FELIPE MEZA ARAUJO  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR ( E )

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° 1**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/06/2023 \$	Periodo Anterior 30/06/2022 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>1,796,766,799,381.36</b>	<b>1,303,812,651,755.41</b>	<b>492,954,147,625.95</b>	<b>37.81%</b>
	<b>11 Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)</b>	<b>339,549,998,079.83</b>	<b>295,499,934,461.28</b>	<b>44,050,063,618.55</b>	<b>14.91%</b>
1105	Caja	19,963,636.00	19,654,545.00	309,091.00	1.57%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	252,515,152,121.43	234,976,606,846.91	17,538,545,274.52	7.46%
1132	Efectivo de Uso Restringido	87,014,882,322.40	60,503,673,069.37	26,511,209,253.03	43.82%
	<b>13 Cuentas por Cobrar(N7)</b>	<b>1,382,063,230,420.35</b>	<b>907,615,793,671.18</b>	<b>474,447,436,749.17</b>	<b>52.27%</b>
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	66,553,501,248.91	31,333,828,357.29	35,219,672,891.62	112.40%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	55,606,519,036.53	39,774,671,948.56	15,831,847,087.97	39.80%
1317	Prestacion de servicios	100,000.00	0	100,000.00	100.00%
1337	Transferencias por Cobrar	954,503,296,553.89	709,487,101,703.26	245,016,194,850.63	34.53%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	281,529,543,884.02	114,843,539,662.07	166,686,004,221.95	145.14%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	23,870,269,697.00	12,176,652,000.00	11,693,617,697.00	96.03%
	<b>15 Inventarios (N9)</b>	<b>3,633,568,825.69</b>	<b>0.00</b>	<b>3,633,568,825.69</b>	<b>100.00%</b>
1510	Mercancias en existencias	3,633,568,825.69		3,633,568,825.69	100.00%
	<b>19 Otros activos (N16)</b>	<b>71,520,002,055.49</b>	<b>100,696,923,622.95</b>	<b>-29,176,921,567.46</b>	<b>-28.97%</b>
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	293,926,770.91	286,457,177.00	7,469,593.91	2.61%
1906	Avances y Anticipos Entregados	71,226,075,284.58	100,410,466,445.95	-29,184,391,161.37	-29.07%
1908	Recursos entregados en Administracion	0.00	0	0.00	0.00%
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>2,118,436,373,288.15</b>	<b>1,675,073,588,048.36</b>	<b>443,362,785,239.79</b>	<b>26.47%</b>
	<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)</b>	<b>33,708,299,998.84</b>	<b>27,296,141,635.00</b>	<b>6,412,158,363.84</b>	<b>23.49%</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	19,336,021,726.94	12,011,260,115.00	7,324,761,611.94	60.98%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Pa	250,001,000.00	250,001,000.00	0.00	0.00%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Pa	683,996,751.90	1,596,600,000.00	-912,603,248.10	-57.16%
	<b>16 Propiedades, Planta y Equipo (N10)</b>	<b>838,746,930,959.99</b>	<b>541,304,593,936.42</b>	<b>297,442,337,023.57</b>	<b>54.95%</b>
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	755,605,916,903.25	462,801,171,784.78	292,804,745,118.47	63.27%
1635	Bienes Muebles en Bodega	14,442,887,993.18	9,366,212,476.79	5,076,675,516.39	54.20%
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	244,372,667.86	244,372,667.86	0.00	0.00%
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	4,148,104,206.66	4,080,375,009.18	67,729,197.48	1.66%
1670	Equipos de comunicación y computación	4,382,228,232.33	3,062,601,532.33	1,319,626,700.00	43.09%
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%
1681	Bienes de Arte y Cultura	306,600,000.00	0.00	306,600,000.00	100.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-21,126,755,930.10	-18,993,716,421.33	-2,133,039,508.77	11.23%
	<b>17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Historicos y Culturales (N11)</b>	<b>983,829,664,090.43</b>	<b>851,334,227,535.94</b>	<b>132,495,436,554.49</b>	<b>15.56%</b>
1705	Bienes Uso Público en Construccion	936,702,559,907.51	801,608,219,054.80	135,094,340,852.71	16.85%
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)	-30,840,024,806.18	-28,241,120,507.96	-2,598,904,298.22	9.20%
	<b>19 Otros activos (N16)</b>	<b>262,151,478,238.89</b>	<b>255,138,624,941.00</b>	<b>7,012,853,297.89</b>	<b>2.75%</b>
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	221,132,069,303.84	228,747,449,771.34	-7,615,380,467.50	-3.33%
1908	Recursos entregados en Administracion	40,198,720,155.17	25,126,825,491.28	15,071,894,663.89	59.98%
1970	Activos Intangibles (N14)	904,149,201.47	794,899,201.47	109,250,000.00	13.74%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-446,529,363.33	-287,549,523.09	-158,979,840.24	55.29%
1986	Activos Diferidos	363,068,941.74	757,000,000.00	-393,931,058.26	-52.04%
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>3,915,203,172,669.51</b>	<b>2,978,886,239,803.77</b>	<b>936,316,932,865.74</b>	<b>31.43%</b>
	<b>PASIVO</b>				
	<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>347,896,484,056.02</b>	<b>260,021,415,738.99</b>	<b>87,875,068,317.03</b>	<b>33.80%</b>
	<b>23 Prestamos por Pagar (N20)</b>	<b>28,246,825,788.63</b>	<b>23,299,934,750.63</b>	<b>4,946,891,038.00</b>	<b>21.23%</b>
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	28,246,825,788.63	23,299,934,750.63	4,946,891,038.00	21.23%
	<b>24 Cuentas por pagar (N21)</b>	<b>183,413,988,125.91</b>	<b>101,181,100,938.16</b>	<b>82,232,887,187.75</b>	<b>81.27%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	133,521,516,516.85	59,764,305,136.60	73,757,211,380.25	123.41%
2403	Transferencias por Pagar	13,322,258,856.54	18,019,498,527.48	-4,697,239,670.94	-26.07%
2407	Recursos a Favor de Terceros	23,579,223,150.07	14,162,891,341.22	9,416,331,808.85	66.49%
2424	Descuentos de Nomina	8,651,392,296.89	6,672,156,355.00	1,979,235,941.89	29.66%



**LO HACEMOS MEJOR**  
GOBIERNO DEL CESAR




DEPARTAMENTO DEL CESAR

**ANEXO N° 1**  
**DEPARTAMENTO DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2023**  
**(Cifras en pesos)**

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,238,249,392.00	2,550,256,521.00	1,687,992,871.00	66.19%
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	84,792,415.00	11,993,056.86	72,799,358.14	607.01%
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	16,555,498.56	0.00	16,555,498.56	100.00%
<b>25 Beneficios a los Empleados (N22)</b>	<b>61,052,874,096.02</b>	<b>69,706,139,412.55</b>	<b>-8,653,265,316.53</b>	<b>-12.41%</b>
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	61,052,874,096.02	69,706,139,412.55	-8,653,265,316.53	-12.41%
<b>29 Otros pasivos (N24)</b>	<b>75,182,796,045.46</b>	<b>65,834,240,637.65</b>	<b>9,348,555,407.81</b>	<b>14.20%</b>
2901 Avances y Anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	0.00	0.00	0.00	0.00%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	2,090,847,905.46	1,090,879,975.65	999,967,929.81	91.67%
2990 Otros Pasivos Diferidos	73,091,948,140.00	64,743,360,662.00	8,348,587,478.00	12.89%
<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>682,547,874,104.63</b>	<b>564,820,895,065.14</b>	<b>117,726,979,039.49</b>	<b>20.84%</b>
<b>23 Prestamos por Pagar (N20)</b>	<b>225,755,928,355.48</b>	<b>167,892,872,781.37</b>	<b>57,863,055,574.11</b>	<b>34.46%</b>
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	225,755,928,355.48	167,892,872,781.37	57,863,055,574.11	34.46%
<b>24 Cuentas por pagar (N21)</b>	<b>169,231,127,904.65</b>	<b>167,847,717,518.27</b>	<b>1,383,410,386.38</b>	<b>0.82%</b>
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	157,143,034,321.43	156,456,078,705.29	686,955,616.14	0.44%
2490 Otras Cuentas por Pagar	12,088,093,583.22	11,391,638,812.98	696,454,770.24	6.11%
<b>25 Beneficios a los Empleados (N22)</b>	<b>168,618,464,524.00</b>	<b>164,321,937,512.00</b>	<b>4,296,527,012.00</b>	<b>2.61%</b>
2514 Beneficios Posempleo-Pensiones	168,618,464,524.00	164,321,937,512.00	4,296,527,012.00	2.61%
2515 Otros Beneficios Posempleo	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>27 Pasivos estimados (N23)</b>	<b>113,849,059,655.00</b>	<b>59,752,743,503.00</b>	<b>54,096,316,152.00</b>	<b>90.53%</b>
2701 Litigios y Demandas	113,849,059,655.00	59,752,743,503.00	54,096,316,152.00	90.53%
<b>29 Otros pasivos (N24)</b>	<b>5,093,293,665.50</b>	<b>5,005,623,750.50</b>	<b>87,669,915.00</b>	<b>1.75%</b>
2902 Recursos Recibidos en Administracion	5,093,293,665.50	5,005,623,750.50	87,669,915.00	1.75%
<b>TOTAL PASIVO (7)</b>	<b>1,030,444,358,160.65</b>	<b>824,842,310,804.13</b>	<b>205,602,047,356.52</b>	<b>24.93%</b>
<b>PATRIMONIO (8)</b>				
<b>31 Hacienda pública (N27)</b>	<b>2,884,758,814,508.86</b>	<b>2,154,043,928,999.64</b>	<b>730,714,885,509.22</b>	<b>33.92%</b>
3105 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	883,568,937,701.27	638,838,751,042.38	244,730,186,658.89	38.31%
3110 Resultado del ejercicio	698,994,565,143.11	214,548,919,364.93	484,445,645,778.14	225.80%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Participacion Patrimo	7,773,577,605.55	1,355,003,252.00	6,418,574,353.55	473.69%
3151 Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Los Empleados	-19,981,066,348.72	-15,101,545,067.36	-4,879,521,281.36	32.31%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)</b>	<b>3,915,203,172,669.51</b>	<b>2,978,886,239,803.77</b>	<b>936,316,932,865.74</b>	<b>31.43%</b>
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10) (N 26)</b>	<b>-111,139,188,489.62</b>	<b>-103,820,675,998.00</b>	<b>-7,318,512,491.62</b>	<b>0.00%</b>
81 Derechos contingentes	22,856,501,061.00	25,990,718,884.00	-3,134,217,823.00	-12.06%
89 Deudoras por contra (CR)	-133,995,689,550.62	-129,811,394,882.00	-4,184,294,668.62	3.22%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11) (N 26)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
91 Responsabilidades contingentes	223,075,126,806.00	226,789,601,287.37	-3,714,474,481.37	-1.64%
93 Acreedoras de contra	41,631,121,380.67	89,818,259,142.57	-48,187,137,761.90	-53.65%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,706,248,186.67	-316,607,860,429.94	51,901,612,243.27	-16.39%

  
ANDRÉS FELIPE MEZA ARAUJO  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR ( E )

  
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

ANEXO N° 2  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023  
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/06/2023	Periodo Anterior 30/06/2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>1,193,580,540,169.52</b>	<b>759,482,803,083.27</b>	<b>434,097,737,086</b>	<b>57.16%</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES (N28)</b>	<b>150,899,448,405.62</b>	<b>139,816,886,193.84</b>	<b>11,082,562,212</b>	<b>7.93%</b>
4105	IMPUESTOS	129,528,066,819.16	130,620,919,335.59	-1,092,852,516	-0.84%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21,484,102,586.46	9,210,461,709.56	12,273,640,877	133.26%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-112,721,000.00	-14,494,851.31	-98,226,149	677.66%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)</b>	<b>1,038,450,594,372.71</b>	<b>608,974,502,783.73</b>	<b>429,476,091,589</b>	<b>70.52%</b>
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	284,309,964,979.00	259,812,275,898.25	24,497,689,081	9.43%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	703,052,231,017.00	300,762,193,471.00	402,290,037,546	133.76%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51,088,398,376.71	48,400,033,414.48	2,688,364,962	5.55%
48	<b>OTROS INGRESOS(N28)</b>	<b>4,230,497,391.19</b>	<b>10,691,414,105.70</b>	<b>-6,460,916,715</b>	<b>-60.43%</b>
4802	FINANCIEROS	4,230,497,391.19	10,691,414,105.70	-6,460,916,715	-60.43%
	<b>GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)</b>	<b>489,549,262,240.71</b>	<b>547,465,489,089.07</b>	<b>-57,916,226,848</b>	<b>-10.58%</b>
51	<b>ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)</b>	<b>71,176,141,581.91</b>	<b>107,650,561,630.43</b>	<b>-36,474,420,049</b>	<b>-33.88%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8,086,747,499.00	9,478,677,966.00	-1,391,930,467	-14.68%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,781,040,906.10	3,578,369,008.73	1,202,671,897	33.61%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,244,447,000.00	2,562,563,500.00	-318,116,500	-12.41%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,313,386,000.00	530,981,600.00	782,404,400	147.35%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4,535,142,136.26	54,710,312,010.00	-50,175,169,874	-91.71%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9,713,526,182.27	8,557,598,648.00	1,155,927,534	13.51%
5111	GENERALES	40,436,391,206.95	28,079,288,897.70	12,357,102,309	44.01%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	65,460,651.33	152,770,000.00	-87,309,349	-57.15%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (N29)</b>	<b>16,756,124,459.12</b>	<b>4,303,786,761.08</b>	<b>12,452,337,698</b>	<b>289.33%</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,607,130,000.00	0.00	0	100.00%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1,135,842,428.20	2,342,413,577.36	-1,206,571,149	-51.51%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,299,452,149.80	1,299,452,149.80	0	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	79,489,920.12	75,548,010.92	3,941,909	5.22%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	10,634,209,961.00	586,373,023.00	10,047,836,938	1713.56%
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)</b>	<b>58,910,839,105.43</b>	<b>32,845,651,659.18</b>	<b>26,065,187,446</b>	<b>79.36%</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	57,780,532,906.43	31,392,970,166.18	26,387,562,740	84.06%
5424	SUBVENCIONES	1,130,306,199.00	1,452,681,493.00	-322,375,294	-22.19%
55	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)</b>	<b>333,703,836,227.11</b>	<b>391,953,432,455.91</b>	<b>-58,249,596,229</b>	<b>-14.86%</b>
5501	EDUCACION	313,219,542,965.42	261,362,141,442.12	51,857,401,523	19.84%
5502	SALUD	10,248,353,789.45	112,668,823,073.28	-102,420,469,284	-90.90%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	1,157,769,946.00	3,696,324,342.00	-2,538,554,396	-68.68%
5505	RECREACION Y DEPORTES	374,308,393.20	1,580,708,168.53	-1,206,399,775	-76.32%
5506	CULTURA	652,743,826.00	3,596,520,767.00	-2,943,776,941	-81.85%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	4,951,117,307.04	8,049,124,268.98	-3,098,006,962	-38.49%
5508	MEDIO AMBIENTE	3,100,000,000.00	999,790,394.00	2,100,209,606	210.06%
58	<b>OTROS GASTOS(N29)</b>	<b>9,002,320,867.14</b>	<b>10,712,056,582.47</b>	<b>-1,709,735,715</b>	<b>-15.96%</b>
5804	FINANCIEROS	9,002,320,867.14	10,712,056,582.47	-1,709,735,715	-15.96%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)</b>	<b>704,031,277,928.81</b>	<b>212,017,313,994.20</b>	<b>492,013,963,935</b>	<b>232.06%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS(N28)</b>	<b>4,271,015,036.09</b>	<b>5,201,610,407.87</b>	<b>-930,595,372</b>	<b>-17.89%</b>
4808	INGRESOS DIVERSOS	4,271,015,036.09	5,201,610,407.87	-930,595,372	-17.89%
58	<b>OTROS GASTOS(N29)</b>	<b>9,307,727,821.83</b>	<b>2,670,005,037.14</b>	<b>6,637,722,785</b>	<b>248.60%</b>
5802	COMISIONES	59,915,892.75	166,613,367.79	-106,697,475	-64.04%
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M.P.P.DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	63,465,000.00	0.00	63,465,000	100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	9,184,346,929.08	2,503,391,669.35	6,680,955,260	266.88%
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)</b>	<b>698,994,565,143.07</b>	<b>214,548,919,364.93</b>	<b>484,445,645,778</b>	<b>225.80%</b>

ANDRÉS FELIPE MEZA ARAUJO  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR ( E )

ANDRES GUILLERMO ROJAS ARCIA  
SECRETARIO DE HACIENDA

OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA  
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P.-NO. 70003-T



**LO HACEMOS MEJOR**  
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO 3  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE JUNIO DE 2023  
(Cifras en pesos)

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2022( AÑO ANTERIOR)</b>	2,154,043,928,999.64
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	730,714,885,509.22
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2023( AÑO CORRIENTE)</b>	<u>2,884,758,814,508.86</u>

	<b>ACTUAL</b> 30/06/2023	<b>ANTERIOR</b> 30/06/2022		
<b>INCREMENTOS</b>				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	883,568,937,701.27	638,838,751,042.38	244,730,186,658.89	730,714,885,509.22
RESULTADOS DEL EJERCICIO	698,994,565,143.07	214,548,919,364.93	484,445,645,778.14	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-19,981,066,348.72	-15,101,545,067.36	-4,879,521,281.36	
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACIONES	7,773,577,605.55	1,355,003,252.00	6,418,574,353.55	
<b>DISMINUCIONES</b>				
	-	-	0.00	0.00
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				
CAPITAL DE TRABAJO	1,448,870,315,325.34	1,043,791,236,016.42	405,079,079,308.92	0.00

ANDRÉS FELIPE MEZA ARAUJO  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR ( E )

ANDRÉS GUILLERMO ROJAS ARCIA  
SECRETARIO DE HACIENDA

OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA  
LÍDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-T



**LO HACEMOS MEJOR**  
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO 3  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
NIT 892.399.999-1  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE JUNIO DE 2023  
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2022( AÑO ANTERIOR)	2,154,043,928,999.64
VARIACIONES PATRIMONIALES	730,714,885,509.22
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2023( AÑO CORRIENTE)	<u>2,884,758,814,508.86</u>

	ACTUAL 30/06/2023	ANTERIOR 30/06/2022		
<b>INCREMENTOS</b>				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	883,568,937,701.27	638,838,751,042.38	244,730,186,658.89	730,714,885,509.22
RESULTADOS DEL EJERCICIO	698,994,565,143.07	214,548,919,364.93	484,445,645,778.14	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-19,981,066,348.72	-15,101,545,067.36	-4,879,521,281.36	
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACIONES	7,773,577,605.55	1,355,003,252.00	6,418,574,353.55	
<b>DISMINUCIONES</b>				
	-	-	0.00	0.00
<b>PARTIDAS SIN VARIACIONES</b>				
CAPITAL DE TRABAJO	1,448,870,315,325.34	1,043,791,236,016.42	405,079,079,308.92	0.00

ANDRÉS FELIPE MEZA ARAUJO  
GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR ( E )

ANDRÉS GUILLERMO ROJAS ARCIA  
SECRETARIO DE HACIENDA

OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA  
LÍDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD  
T.P. No. 70003-T

Los Suscritos Andres Felipe Meza Araujo, Gobernador del Departamento del Cesar (E); 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 30 de Junio del 2023, 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 Junio del 2023, 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.



**ANDRÉS FELIPE MEZA ARAUJO**  
Gobernador Del Departamento Del Cesar (E)



**ANDRÉS 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