



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 31/05/2023 \$	Periodo Anterior 31/05/2022 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	1,359,609,616,668.34	1,178,685,246,191.90	180,924,370,476.44	15.35%
	11 Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)	316,832,495,985.51	299,816,785,897.72	17,015,710,087.79	5.68%
1105	Caja	19,963,636.00	19,654,545.00	309,091.00	1.57%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	234,644,086,926.64	239,861,402,418.12	-5,217,315,491.48	-2.18%
1132	Efectivo de Uso Restringido	82,168,445,422.87	59,935,728,934.60	22,232,716,488.27	37.09%
	13 Cuentas por Cobrar(N7)	950,071,273,169.54	791,125,633,584.91	158,945,639,584.63	20.09%
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	67,549,149,085.20	25,351,387,453.49	42,197,761,631.71	166.45%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	60,280,441,058.72	39,765,496,206.00	20,514,944,852.72	51.59%
1317	Prestacion de servicios	864,674,792.00	0	864,674,792.00	100.00%
1337	Transferencias por Cobrar	568,112,648,361.76	612,593,311,516.31	-44,480,663,154.55	-7.26%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	237,156,459,871.86	101,238,786,409.11	135,917,673,462.75	134.25%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	16,107,900,000.00	12,176,652,000.00	3,931,248,000.00	32.29%
	15 Inventarios (N9)	3,113,870,870.34	0.00	3,113,870,870.34	100.00%
1510	Mercancias en existencias	3,113,870,870.34	0.00	3,113,870,870.34	100.00%
	19 Otros activos (N16)	89,591,976,642.95	87,742,826,709.27	1,849,149,933.68	2.11%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	422,086,118.00	160,559,864.00	261,526,254.00	162.88%
1906	Avances y Anticipos Entregados	68,660,575,905.02	77,876,554,931.17	-9,215,979,026.15	-11.83%
1908	Recursos entregados en Administracion	20,509,314,619.93	9,705,711,914.10	10,803,602,705.83	111.31%
	NO CORRIENTE (2)	1,936,057,215,233.83	1,648,832,609,042.87	287,224,606,190.96	17.42%
	12 Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)	27,289,725,645.29	27,296,141,635.00	-6,415,989.71	-0.02%
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	12,004,844,125.29	12,011,260,115.00	-6,415,989.71	-0.05%
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 (N10)	816,906,834,111.27	520,403,194,677.39	296,503,639,433.88	56.98%
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	735,595,546,069.89	443,181,496,394.40	292,414,049,675.49	65.98%
1635	Bienes Muebles en Bodega	12,440,935,145.80	7,833,816,748.99	4,607,118,396.81	58.81%
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	4,142,110,062.42	4,078,020,736.98	64,089,325.44	1.57%
1670	Equipos de comunicación y computación	4,366,582,112.33	3,062,601,532.33	1,303,980,580.00	42.58%
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)	-20,932,888,833.84	-18,740,690,289.98	-2,192,198,543.86	11.70%
	17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Historicos y Culturales (N11)	856,440,215,650.91	851,639,292,903.19	4,800,922,753.72	0.56%
1705	Bienes Uso Público en Construccion	809,096,536,115.69	801,696,709,063.75	7,399,827,051.94	0.92%
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)	-30,623,449,447.88	-28,024,545,149.66	-2,598,904,298.22	9.27%
	19 Otros activos (N16)	235,420,439,820.36	249,493,979,827.29	-14,073,540,006.93	-5.64%
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	221,132,069,303.84	228,566,215,259.34	-7,434,145,955.50	-3.25%
1908	Recursos entregados en Administracion	13,006,835,097.36	19,854,166,569.55	-6,847,331,472.19	-34.49%
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)	-433,281,043.31	-274,301,203.07	-158,979,840.24	57.96%
1986	Activos Diferidos	810,667,261.00	553,000,000.00	257,667,261.00	46.59%
	TOTAL ACTIVO (3)	3,295,666,831,902.17	2,827,517,855,234.77	468,148,976,667.40	16.56%
	PASIVO				
	CORRIENTE (4)	295,472,128,723.73	258,785,920,939.71	36,686,207,784.02	14.18%
	23 Prestamos por Pagar (N20)	31,994,642,576.63	27,733,876,038.63	4,260,766,538.00	15.36%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	31,994,642,576.63	27,733,876,038.63	4,260,766,538.00	15.36%
	24 Cuentas por pagar (N21)	135,777,838,498.45	59,594,066,461.42	76,183,772,037.03	127.84%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	94,427,942,924.25	24,759,557,904.02	69,668,385,020.23	281.38%
2403	Transferencias por Pagar	14,533,783,613.36	13,353,691,632.09	1,180,091,981.27	8.84%
2407	Recursos a Favor de Terceros	16,872,774,080.95	12,745,052,490.45	4,127,721,590.50	32.39%
2424	Descuentos de Nomina	7,203,033,386.89	6,903,650,702.00	299,382,684.89	4.34%
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,667,098,078.00	1,820,120,676.00	846,977,402.00	46.53%



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2023
(Cifras en pesos)

DEPARTAMENTO DEL CESAR

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
2440 Impuestos, contribuciones y tasas	73,206,415.00	11,993,056.86	61,213,358.14	510.41%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	47,263,175,664.71	19,147,453,588.28	28,115,722,076.43	146.84%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	47,263,175,664.71	19,147,453,588.28	28,115,722,076.43	146.84%
29 Otros pasivos (N24)	80,436,471,983.94	152,310,524,851.38	-71,874,052,867.44	-47.19%
2901 Avances y Anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	3,432,394,370.00	3,761,423,739.00	-329,029,369.00	-8.75%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	2,050,396,834.94	1,095,119,527.56	955,277,307.38	87.23%
2990 Otros Pasivos Diferidos	74,953,680,779.00	147,453,981,584.82	-72,500,300,805.82	-49.17%
NO CORRIENTE (5)	662,068,907,631.49	539,327,425,345.22	122,741,482,286.27	22.76%
23 Prestamos por Pagar (N20)	222,561,136,155.48	167,892,872,781.37	54,668,263,374.11	32.56%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	222,561,136,155.48	167,892,872,781.37	54,668,263,374.11	32.56%
24 Cuentas por pagar (N21)	166,013,557,962.51	146,616,228,793.35	19,397,329,169.16	13.23%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	154,388,940,695.29	138,204,783,107.29	16,184,157,588.00	11.71%
2490 Otras Cuentas por Pagar	11,624,617,267.22	8,411,445,686.06	3,213,171,581.16	38.20%
25 Beneficios a los Empleados (N22)	168,618,464,524.00	164,321,937,512.00	4,296,527,012.00	2.61%
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%
27 Pasivos estimados (N23)	103,214,849,694.00	59,252,186,247.00	43,962,663,447.00	74.20%
2701 Litigios y Demandas	103,214,849,694.00	59,252,186,247.00	43,962,663,447.00	74.20%
29 Otros pasivos (N24)	1,660,899,295.50	1,244,200,011.50	416,699,284.00	100.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	1,660,899,295.50	1,244,200,011.50	416,699,284.00	33.49%
TOTAL PASIVO (7)	957,541,036,355.22	798,113,346,284.93	159,427,690,070.29	19.98%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública (N27)	2,338,125,795,546.95	2,029,404,508,949.84	308,721,286,597.11	15.21%
3105 Capital fiscal	1,314,402,800,407.69	1,314,402,800,407.69	0.00	0.00%
3109 Resultado del ejercicio Anteriores	851,165,679,421.78	638,838,751,042.38	212,326,928,379.40	33.24%
3110 Resultado del ejercicio	191,183,378,814.2	89,909,499,315.13	101,273,879,499.07	112.64%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Participacion Patrimonial	1,355,003,252.00	1,355,003,252.00	0.00	0.00%
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%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	3,295,666,831,902.17	2,827,517,855,234.77	468,148,976,667.40	16.56%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10) (N 26)				
	0.00	0.00	0.00	0.00%
81 Derechos contingentes	22,856,501,061.00	25,990,718,884.00	-3,134,217,823.00	-12.06%
83 Deudoras de control	109,247,325,998.00	103,820,675,998.00	5,426,650,000.00	5.23%
89 Deudoras por contra (CR)	-132,103,827,059.00	-129,811,394,882.00	-2,292,432,177.00	1.77%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11) (N 26)	0.00	0.00	0.00	0.00%
91 Responsabilidades contingentes	223,075,126,806.00	226,789,601,287.37	-3,714,474,481.37	-1.64%
93 Acreedoras de control	41,630,892,010.67	103,499,075,500.25	-61,868,183,489.58	-59.78%
99 Acreedoras por contra (cb)	-264,706,018,816.67	-330,288,676,787.62	65,582,657,970.95	-19.86%

ANDRES 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 31 DE MAYO DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/05/2023	Periodo Anterior 31/05/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	634,790,342,234.27	464,420,053,915.86	170,370,288,318	36.68%
41	INGRESOS FISCALES (N28)	115,726,031,398.57	111,343,831,028.72	4,382,200,370	3.94%
4105	IMPUESTOS	101,944,699,623.88	105,237,826,953.03	-3,293,127,329	-3.13%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13,893,086,774.69	6,117,073,200.00	7,776,013,575	127.12%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-111,755,000.00	-11,069,124.31	-100,685,876	909.61%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)	515,530,550,219.30	350,354,317,199.43	165,176,233,020	47.15%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	229,761,626,260.00	201,755,882,272.40	28,005,743,988	13.88%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	260,231,693,528.00	103,062,643,080.03	157,169,050,448	152.50%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	25,537,230,431.30	45,535,791,847.00	-19,998,561,416	-43.92%
48	OTROS INGRESOS(N28)	3,533,760,616.40	2,721,905,687.71	811,854,929	29.83%
4802	FINANCIEROS	3,533,760,616.40	2,721,905,687.71	811,854,929	29.83%
	GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)	438,174,439,297.98	374,510,549,669.45	63,663,889,629	17.00%
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)	54,657,210,868.29	43,087,860,928.58	11,569,349,940	26.85%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6,527,737,595.00	8,114,425,819.00	-1,586,688,224	-19.55%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,499,881,073.18	860,675,989.00	1,639,205,084	190.46%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,804,716,000.00	2,173,655,000.00	-368,939,000	-16.97%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,220,719,000.00	435,885,300.00	784,833,700	180.06%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,394,371,050.10	1,924,136,961.00	1,470,234,089	76.41%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8,567,745,522.27	6,763,173,868.00	1,804,571,654	26.68%
5111	GENERALES	30,230,077,773.11	22,815,907,991.58	7,414,169,782	32.50%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	411,962,854.63	0.00	411,962,855	100.00%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (N29)	2,091,093,723.54	3,234,563,928.41	-1,143,470,205	-35.35%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	941,975,331.94	2,089,387,446.01	-1,147,412,114	-54.92%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	1,082,876,791.50	1,082,876,791.50	0	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	66,241,600.10	62,299,690.90	3,941,909	6.33%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)	118,929,688,709.12	18,536,274,487.20	100,393,414,222	541.61%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	117,553,116,120.13	17,769,823,108.20	99,783,293,012	561.53%
5424	SUBVENCIONES	1,376,572,588.99	766,451,379.00	610,121,210	79.60%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)	256,692,624,179.56	300,143,483,215.91	-43,450,859,036	-14.48%
5501	EDUCACION	246,047,540,883.45	194,465,874,524.98	51,581,666,358	26.52%
5502	SALUD	3,048,008,621.87	92,285,767,352.28	-89,237,758,730	-96.70%
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	346,260,843.20	1,397,942,975.53	-1,051,682,132	-75.23%
5506	CULTURA	342,343,826.00	1,549,325,937.00	-1,206,982,111	-77.90%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2,650,700,059.04	5,748,248,084.12	-3,097,548,025	-53.89%
5508	MEDIO AMBIENTE	3,100,000,000.00	1,000,000,000.00	2,100,000,000	210.00%
58	OTROS GASTOS(N29)	5,803,821,817.47	9,508,367,109.35	-3,704,545,292	-38.96%
5804	FINANCIEROS	5,803,821,817.47	9,508,367,109.35	-3,704,545,292	-38.96%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	196,615,902,936.29	89,909,504,246.41	106,706,398,690	118.68%
48	OTROS INGRESOS(N28)	2,269,478,153.90	1,516,305,183.34	753,172,971	49.67%
4808	INGRESOS DIVERSOS	2,269,478,153.90	1,516,305,183.34	753,172,971	49.67%
58	OTROS GASTOS(N29)	7,702,002,275.99	1,516,310,114.62	6,185,692,161	407.94%
5802	COMISIONES	59,915,892.75	166,575,361.79	-106,659,469	-64.03%
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	7,578,621,383.24	1,349,734,752.83	6,228,886,630	461.49%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	191,183,378,814.20	89,909,499,315.13	101,273,879,499	112.64%


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


ANDRÉS 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 31 DE MAYO DE 2023
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2022(AÑO ANTERIOR) 2,029,404,508,949.84
VARIACIONES PATRIMONIALES 308,721,286,597.11
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2023(AÑO CORRIENTE) 2,338,125,795,546.95

	ACTUAL 30/04/2023	ANTERIOR 30/04/2022		
INCREMENTOS				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	851,165,679,421.78	638,838,751,042.38	212,326,928,379.40	308,721,286,597.11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	191,183,378,814.20	89,909,499,315.13	101,273,879,499.07	
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 PARTICIPACION F	1,355,003,252.00	1,355,003,252.00	0.00	
DISMINUCIONES				
			0.00	0.00
PARTIDAS SIN VARIACIONES				
CAPITAL DE TRABAJO	1,064,137,487,944.61	919,899,325,252.19	144,238,162,692.42	0.00


ANDRES VELIZ MEZA ARAUJO
SOBERNADOR 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

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 31 de Mayo 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 31 de Mayo 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