



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

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

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
		Actual	Anterior	Absoluta	Relativa
		31/10/2023	31/10/2022		
		\$	\$		
CORRIENTE (1)		1,886,404,166,651.60	1,208,359,952,595.98	678,044,214,055.62	56.11%
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)		386,202,385,725.38	313,269,942,618.37	72,932,443,107.01	23.28%
1105	Caja	19,963,636.00	19,654,545.00	309,091.00	1.57%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	291,610,434,351.60	254,832,538,250.00	36,777,896,101.60	14.43%
1132	Efectivo de Uso Restringido	94,571,987,737.78	58,417,749,823.37	36,154,237,914.41	61.89%
13 Cuentas por Cobrar(N7)		1,416,647,912,591.56	796,338,796,056.79	620,309,116,534.77	77.90%
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	64,737,844,675.41	24,945,538,917.05	39,792,305,758.36	159.52%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	55,544,199,898.72	39,803,946,838.56	15,740,253,060.16	39.54%
1317	Prestacion de servicios	100,000.00	0	100,000.00	100.00%
1337	Transferencias por Cobrar	921,914,433,110.59	535,097,036,441.28	386,817,396,669.31	72.29%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	350,581,065,209.84	184,315,621,859.90	166,265,443,349.94	90.21%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda	23,870,269,697.00	12,176,652,000.00	11,693,617,697.00	96.03%
15 Inventarios (N9)		4,583,019,517.23	2,813,449,758.00	1,769,569,759.23	100.00%
1510	Mercancias en existencias	4,578,259,517.23	2,813,449,758.00	1,764,809,759.23	100.00%
1514	Materiales y Suministros	4,760,000.00	0.00	4,760,000.00	100.00%
19 Otros activos (N16)		78,970,848,817.43	95,937,764,162.82	-16,966,915,345.39	-17.69%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	210,911,793.27	197,127,939.00	13,783,854.27	6.99%
1906	Avances y Anticipos Entregados	72,651,726,388.06	77,221,281,317.23	-4,569,554,929.17	-5.92%
1908	Recursos entregados en Administracion	6,108,210,636.10	18,519,354,906.59	-12,411,144,270.49	-67.02%
NO CORRIENTE (2)		2,382,567,102,017.51	1,756,763,361,672.09	625,803,740,345.42	35.62%
12 Inversiones e Instrumentos Derivados (N6)		33,458,254,584.59	27,469,141,635.00	5,989,112,949.59	21.80%
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	19,335,977,312.69	12,184,260,115.00	7,151,717,197.69	58.70%
1227	Inversiones en Controladas Contabilizadas por el Metodo de Participacion Patrimonial	0.00	250,001,000.00	-250,001,000.00	-100.00%
1230	Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Metodos de Participacion Patrimonial	683,996,751.90	1,596,600,000.00	-912,603,248.10	-57.16%
16 Propiedades, Planta y Equipo (N10)		1,042,916,023,797.10	623,556,362,369.46	419,359,661,427.64	67.25%
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	940,333,587,013.53	544,875,330,600.41	395,458,256,413.12	72.58%
1635	Bienes Muebles en Bodega	33,935,984,497.82	10,133,389,776.79	23,802,594,721.03	234.89%
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	590,490,950.86	244,372,667.86	346,118,283.00	141.64%
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	4,247,885,706.66	4,123,450,034.18	124,435,672.48	3.02%
1670	Equipos de comunicación y computación	4,557,049,942.33	3,062,601,532.33	1,494,448,410.00	48.80%
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	408,800,000.00	0.00	408,800,000.00	100.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-21,901,351,200.91	-19,626,359,128.92	-2,274,992,071.99	11.59%
17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Historicos y Culturales (N11)		1,064,254,499,806.73	853,636,517,589.32	210,617,982,217.41	24.67%
1705	Bienes Uso Público en Construcción	1,017,993,697,057.01	804,776,810,540.46	213,216,886,516.55	26.49%
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)	-31,706,326,239.38	-29,107,421,940.24	-2,598,904,299.14	8.93%
19 Otros activos (N16)		241,938,323,829.09	252,101,340,078.31	-10,163,016,249.22	-4.03%
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	222,549,626,429.18	241,416,443,687.34	-18,866,817,258.16	-7.82%
1908	Recursos entregados en Administracion	18,859,784,053.49	9,049,753,383.67	9,810,030,669.82	0.00%
1970	Activos Intangibles (N14)	926,968,728.83	794,899,201.47	132,069,527.36	16.61%
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-499,522,643.41	-340,542,803.17	-158,979,840.24	46.68%
1986	Activos Diferidos	101,467,261.00	1,180,786,609.00	-1,079,319,348.00	-91.41%
TOTAL ACTIVO (3)		4,268,971,268,669.11	2,965,123,314,268.07	1,303,847,954,401.04	43.97%
PASIVO					
CORRIENTE (4)		444,003,056,841.68	248,990,668,952.95	195,012,387,888.73	78.32%
23 Prestamos por Pagar (N20)		19,847,140,000.63	9,547,346,749.64	10,299,793,250.99	107.88%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	19,847,140,000.63	9,547,346,749.64	10,299,793,250.99	107.88%
24 Cuentas por pagar (N21)		168,545,841,842.83	97,455,745,353.95	71,090,096,488.88	72.95%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	122,990,596,606.67	64,344,150,031.68	58,646,446,574.99	91.14%
2403	Transferencias por Pagar	10,869,289,639.08	14,126,827,791.87	-3,257,538,152.79	-23.06%
2407	Recursos a Favor de Terceros	28,421,213,511.56	10,638,023,574.40	17,783,189,937.16	167.17%
2424	Descuentos de Nomina	3,010,243,303.89	6,954,519,945.00	-3,944,276,641.11	-56.72%
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,169,893,890.00	1,392,224,011.00	1,777,669,879.00	127.69%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	84,792,415.00	0.00	84,792,415.00	100.00%
2445	Impuesto al Valor Agregado - IVA	-57,194,465.00	0.00	-57,194,465.00	100.00%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	57,006,941.63	0.00	57,006,941.63	100.00%



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

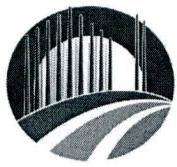
ANEXO N° 1
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE OCTUBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
25 Beneficios a los Empleados (N22)	87,800,584,615.32	96,157,635,742.25	-8,357,051,126.93	-8.69%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	87,800,584,615.32	96,157,635,742.25	-8,357,051,126.93	-8.69%
29 Otros pasivos (N24)	167,809,490,382.90	45,829,941,107.11	121,979,549,275.79	266.16%
2901 Avances y Anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	3,432,394,370.00	2,979,011,730.00	453,382,640.00	0.00%
2903 Depositos Recibidos en Garantias	1,630,405,164.32	1,304,936,642.11	325,468,522.21	24.94%
2990 Otros Pasivos Diferidos	162,746,690,848.58	41,545,992,735.00	121,200,698,113.58	291.73%
NO CORRIENTE (5)	744,476,690,371.63	565,810,171,918.14	178,666,518,453.49	31.58%
23 Prestamos por Pagar (N20)	292,435,416,597.48	175,215,491,211.37	117,219,925,386.11	66.90%
2314 Financiamiento Interno de Largo Plazo	292,435,416,597.48	175,215,491,211.37	117,219,925,386.11	66.90%
24 Cuentas por pagar (N21)	167,912,850,299.65	164,859,100,396.27	3,053,749,903.38	1.85%
2480 Administracion y Prestacion de Servicios Salud	155,886,665,128.43	154,514,335,891.29	1,372,329,237.14	0.89%
2490 Otras Cuentas por Pagar	12,026,185,171.22	10,344,764,504.98	1,681,420,666.24	16.25%
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)	113,849,059,655.00	59,752,743,503.00	54,096,316,152.00	90.53%
2701 Litigios y Demandas	113,849,059,655.00	59,752,743,503.00	54,096,316,152.00	90.53%
29 Otros pasivos (N24)	1,660,899,295.50	1,660,899,295.50	0.00	0.00%
2902 Recursos Recibidos en Administracion	1,660,899,295.50	1,660,899,295.50	0.00	0.00%
TOTAL PASIVO (7)	1,188,479,747,213.31	814,800,840,871.09	373,678,906,342.22	45.86%
31 Hacienda pública (N27)	3,080,491,521,455.80	2,150,322,473,396.98	930,169,048,058.82	43.26%
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	638,701,596,725.38	244,867,340,975.89	38.34%
3110 Resultado del ejercicio	894,977,317,504.26	210,964,618,079.3	684,012,699,424.99	324.23%
3148 Ganancias o Perdidas por la Aplicación del metodo de Participacion Patrimonial	7,523,532,191.30	1,355,003,252.00	6,168,528,939.30	455.24%
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)	4,268,971,268,669.11	2,965,123,314,268.07	1,303,847,954,401.04	43.97%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10) (N 26)	0.00	0.00	0.00	0.00%
81 Derechos contingentes	0.00	0.00	0.00	0.00%
83 DEUDORAS DE CONTROL	22,856,501,061.00	25,990,718,884.00	-3,134,217,823.00	-12.06%
89 Deudoras por contra (CR)	111,485,971,030.62	104,434,575,998.00	7,051,395,032.62	6.75%
	-134,342,472,091.62	-130,425,294,882.00	-3,917,177,209.62	3.00%
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	41,634,740,346.67	69,502,239,645.16	-27,867,499,298.49	-40.10%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,709,867,152.67	-296,291,840,932.53	31,581,973,779.86	-10.66%

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 N° 2
DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 31/10/2023	Periodo Anterior 31/10/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	1,745,080,054,558.32	1,039,155,599,344.32	705,924,455,214	67.93%
41	INGRESOS FISCALES (N28)	266,721,357,099.47	224,830,779,139.09	41,890,577,960	18.63%
4105	IMPUESTOS	231,044,366,989	208,617,741,327	22,426,625,662	10.75%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	35,818,732,460	16,239,272,663	19,579,459,797	120.57%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-141,742,350	-26,234,851	-115,507,499	440.28%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)	1,425,801,264,157.93	799,421,067,838.25	626,380,196,320	78.35%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	456,294,174,628	437,734,218,813	18,559,955,815	4.24%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	875,727,295,889	262,818,993,040	612,908,302,849	233.21%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	93,779,793,641	98,867,855,985	-5,088,062,344	-5.15%
48	OTROS INGRESOS(N28)	52,557,433,300.92	14,903,752,366.98	37,653,680,934	252.65%
4802	FINANCIEROS	52,557,433,301	14,903,752,367	37,653,680,934	252.65%
	GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)	846,011,841,038.72	840,246,626,124.24	5,765,214,914	0.69%
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)	137,828,066,605.13	171,861,452,560.00	-34,033,385,955	-19.80%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15,300,459,135	14,887,272,920	413,186,215	2.78%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,616,808,392	5,070,233,489	1,546,574,903	30.50%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,306,228,929	4,770,065,399	-463,836,470	-9.72%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,765,586,400	4,105,104,653	-2,339,518,253	-56.99%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6,786,161,681	82,944,803,784	-76,158,642,102	-91.82%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18,574,144,686	16,156,671,154	2,417,473,533	14.96%
5111	GENERALES	84,241,219,612	43,771,450,162	40,469,769,450	92.46%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	237,457,769	155,851,000	81,606,769	52.36%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (N29)	18,450,014,443.21	5,855,724,181.03	12,594,290,262	215.08%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,607,130,000	0	0	100.00%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1,910,437,699	2,975,056,285	-1,064,618,586	-35.78%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2,165,753,583	2,165,753,582	1	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	132,483,200	128,541,291	3,941,909	3.07%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	10,634,209,961	586,373,023	10,047,836,938	1713.56%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)	37,479,667,729.74	50,327,225,170.25	-12,847,557,441	-25.53%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	35,746,427,091	47,544,373,221	-11,797,946,131	-24.81%
5424	SUBVENCIONES	1,733,240,639	2,782,851,949	-1,049,611,310	-37.72%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)	630,012,620,409.35	596,816,759,912.70	33,195,860,497	5.56%
5501	EDUCACION	570,734,546,052	441,513,925,299	129,220,620,753	29.27%
5502	SALUD	19,200,388,241	118,615,981,550	-99,415,593,309	-83.81%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	16,997,836,995	9,995,616,582	7,002,220,413	70.05%
5505	RECREACION Y DEPORTES	2,674,258,703	2,838,483,111	-164,224,408	-5.79%
5506	CULTURA	795,627,451	4,768,516,006	-3,972,888,555	-83.31%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	16,509,962,967	17,885,075,789	-1,375,112,822	-7.69%
5508	MEDIO AMBIENTE	3,100,000,000	1,199,161,576	1,900,838,424	158.51%
58	OTROS GASTOS(N29)	22,241,471,851.29	15,385,464,300.26	6,856,007,551	44.56%
5804	FINANCIEROS	22,241,471,851	15,385,464,300	6,856,007,551	44.56%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	899,068,213,519.60	198,908,973,220.08	700,159,240,300	352.00%
48	OTROS INGRESOS(N28)	5,640,865,358.25	16,253,950,432.70	-10,613,085,074	-65.30%
4808	INGRESOS DIVERSOS	5,640,865,358	16,253,950,433	-10,613,085,074	-65.30%
58	OTROS GASTOS(N29)	9,731,761,373.59	4,198,305,573.51	5,533,455,800	131.80%
5802	COMISIONES	103,522,108	245,019,945	-141,497,837	-57.75%
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M.P.P.DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	63,465,000	0	63,465,000	100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	9,564,774,266	3,953,285,629	5,611,488,637	141.94%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	894,977,317,504.26	210,964,618,079.27	684,012,699,425	324.23%


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 OCTUBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2022(AÑO ANTERIOR)	2,150,322,473,396.98
VARIACIONES PATRIMONIALES	930,169,048,058.82
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2023(AÑO CORRIENTE)	3,080,491,521,455.80

	ACTUAL 31/10/2023	ANTERIOR 31/10/2022		
INCREMENTOS				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	883,568,937,701.27	638,701,596,725.38	244,867,340,975.89	930,169,048,058.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	894,977,317,504.26	210,964,618,079.3	684,012,699,424.99	
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADO.	-19,981,066,348.72	-15,101,545,067.36	-4,879,521,281.36	
GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIP.	7,523,532,191.30	1,355,003,252.00	6,168,528,939.30	
DISMINUCIONES				
	-	-	0.00	0.00
PARTIDAS SIN VARIACIONES				
CAPITAL DE TRABAJO	1,442,401,109,809.92	959,369,283,643.03	483,031,826,166.89	0.00


ANDRES 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

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 Octubre del 2023, 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 al 31 de Octubre 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