



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

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

Código	ACTIVO	Periodo Actual 30/11/2023 \$	Periodo Anterior 30/11/2022 \$	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE (1)	1,791,672,907,828.61	1,185,992,112,176.07	605,680,795,652.54	51.07%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo (N5)	346,554,072,044.60	318,450,383,526.76	28,103,688,517.84	8.83%
1105	Caja	19,963,636.00	19,654,545.00	309,091.00	1.57%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	271,987,075,394.99	251,455,585,352.02	20,531,490,042.97	8.17%
1132	Efectivo de Uso Restringido	74,547,033,013.61	66,975,143,629.74	7,571,889,383.87	11.31%
13	Cuentas por Cobrar(N7)	1,369,456,804,258.90	775,543,917,062.43	593,912,887,196.47	76.58%
1305	Impuestos, Retencion en la Fuente y Anticipos de Impuestos	50,279,085,675.41	25,991,816,842.05	24,287,268,833.36	93.44%
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	888,622,786,403.93	512,075,988,851.42	376,546,797,552.51	73.53%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	351,140,362,583.84	185,495,512,530.40	165,644,850,053.44	89.30%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	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)	71,079,012,007.88	89,184,361,828.88	-18,105,349,821.00	-20.30%
1905	Bienes y Servicios pagados por anticipado	440,166,583.86	168,940,817.00	271,225,766.86	160.54%
1906	Avances y Anticipos Entregados	64,530,634,787.92	74,202,167,066.78	-9,671,532,278.86	-13.03%
1908	Recursos entregados en Administracion	6,108,210,636.10	14,813,253,945.10	-8,705,043,309.00	-58.77%
	NO CORRIENTE (2)	2,491,652,442,187.57	1,769,759,108,037.04	721,893,334,150.53	40.79%
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)	1,111,830,750,723.20	647,457,481,719.83	464,373,269,003.37	71.72%
1605	Terrenos	40,425,961,737.00	40,425,961,737.00	0.00	0.00%
1615	Construcciones en curso	999,331,507,109.55	568,577,914,957.11	430,753,592,152.44	75.76%
1635	Bienes Muebles en Bodega	43,867,153,407.04	10,208,056,406.79	33,659,097,000.25	329.73%
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	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	4,734,212,382.33	3,266,779,352.33	1,467,433,030.00	44.92%
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	102,200,000.00	306,600,000.00	100.00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-22,092,875,720.05	-19,808,868,585.25	-2,284,007,134.80	11.53%
17	Bienes de Beneficio y Uso Público e Historicos y Culturales (N11)	1,102,012,900,435.73	853,419,942,231.25	248,592,958,204.48	29.13%
1705	Bienes Uso Público en Construccion	1,055,968,673,044.31	804,776,810,540.46	251,191,862,503.85	31.21%
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)	-31,922,901,597.68	-29,323,997,298.31	-2,598,904,299.37	8.86%
19	Otros activos (N16)	244,330,536,444.05	241,412,542,450.96	2,917,993,993.09	1.22%
1904	Plan de Activos para Beneficios Posempleo	223,223,823,333.66	230,060,801,844.20	-6,836,978,510.54	-2.97%
1908	Recursos entregados en Administracion	20,611,048,083.99	9,729,845,919.48	10,881,202,164.51	111.83%
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)	-512,770,963.43	-353,791,123.19	-158,979,840.24	44.94%
1986	Activos Diferidos	101,467,261.00	1,180,786,609.00	-1,079,319,348.00	-91.41%
	TOTAL ACTIVO (3)	4,283,325,350,016.18	2,955,751,220,213.11	1,327,574,129,803.07	44.91%
	PASIVO				
	CORRIENTE (4)	460,380,806,911.65	251,933,222,103.78	208,447,584,807.87	82.74%
23	Prestamos por Pagar (N20)	18,386,116,656.63	7,343,330,498.64	11,042,786,157.99	150.38%
2313	Financiamiento Interno de Corto Plazo	18,386,116,656.63	7,343,330,498.64	11,042,786,157.99	150.38%
24	Cuentas por pagar (N21)	155,259,462,007.74	96,179,627,454.27	59,079,834,553.47	61.43%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	124,502,141,587.38	62,974,640,074.04	61,527,501,513.34	97.70%
2403	Transferencias por Pagar	10,498,076,119.08	13,616,102,154.87	-3,118,026,035.79	-22.90%
2407	Recursos a Favor de Terceros	12,328,794,605.74	10,442,162,056.36	1,886,632,549.38	18.07%
2424	Descuentos de Nomina	2,968,870,569.89	7,161,767,503.00	-4,192,896,933.11	-58.55%
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	5,138,350,898.00	1,984,955,666.00	3,153,395,232.00	158.86%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	84,792,415.00	0.00	84,792,415.00	100.00%
2445	Impuesto al Valor Agregado - IVA	-261,564,187.35	0.00	-261,564,187.35	100.00%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00%
25	Beneficios a los Empleados (N22)	98,682,472,281.82	102,210,137,878.68	-3,527,665,596.86	-3.45%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	98,682,472,281.82	102,210,137,878.68	-3,527,665,596.86	-3.45%
29	Otros pasivos (N24)	188,052,755,965.46	46,200,126,272.19	141,852,629,693.27	307.04%
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	1,659,575,264.88	1,675,121,807.19	-15,546,542.31	-0.93%
2990	Otros Pasivos Diferidos	182,960,786,330.58	41,545,992,735.00	141,414,793,595.58	340.38%
	NO CORRIENTE (5)	783,076,334,129.63	565,534,729,746.14	217,541,604,383.49	38.47%
23	Prestamos por Pagar (N20)	291,692,423,690.48	175,215,491,211.37	116,476,932,479.11	66.48%
2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	291,692,423,690.48	175,215,491,211.37	116,476,932,479.11	66.48%
24	Cuentas por pagar (N21)	201,810,438,162.65	164,583,658,224.27	37,226,779,938.38	22.62%
2480	Administracion y Prestacion de Servicios Salud	189,066,018,293.43	154,406,768,859.29	34,659,249,434.14	22.45%
2490	Otras Cuentas por Pagar	12,744,419,869.22	10,176,889,364.98	2,567,530,504.24	25.22%
25	Beneficios a los Empleados (N22)	168,618,464,524.00	164,321,937,512.00	4,296,527,012.00	2.61%



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



DEPARTAMENTO DEL CESAR

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

	Periodo	Periodo	Variacion	Variacion
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)	119,294,108,457.00	59,752,743,503.00	59,541,364,954.00	99.65%
2701 Litigios y Demandas	119,294,108,457.00	59,752,743,503.00	59,541,364,954.00	99.65%
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)	1,243,457,141,041.28	817,467,951,849.92	425,989,189,191.36	52.11%
PATRIMONIO (8)				
31 Hacienda pública (N27)	3,039,868,208,974.90	2,138,283,268,363.19	901,584,940,611.71	42.16%
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	854,354,005,023.36	198,925,413,045.5	655,428,591,977.88	329.48%
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)	4,283,325,350,016.18	2,955,751,220,213.11	1,327,574,129,803.07	44.91%
	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	111,485,971,030.62	104,434,575,998.00	7,051,395,032.62	6.75%
89 Deudoras por contra (CR)	-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	41,635,775,346.67	58,402,520,838.57	-16,766,745,491.90	-28.71%
99 Acreedoras por contra (db)	-264,710,902,152.67	-285,192,122,125.94	20,481,219,973.27	-7.18%

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

ANDRÉS GUILLERMO ROJAS ARCIX
SECRETARIO DE HACIENDA

OLGA LUCÍA IGLESIAS IBARRA
LIDER PROGRAMA DE CONTABILIDAD
T.R. No. 70003-T



LO HACEMOS MEJOR
GOBIERNO DEL CESAR



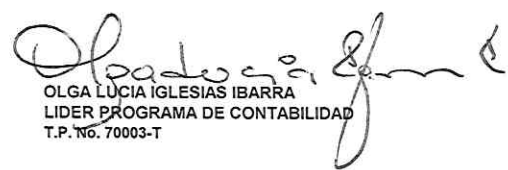
DEPARTAMENTO DEL CESAR

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

Código	Cuentas	Periodo Actual 30/11/2023	Periodo Anterior 30/11/2022	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	1,832,225,854,374.62	1,111,252,143,061.95	720,973,711,313	64.88%
41	INGRESOS FISCALES (N28)	303,358,391,023.74	245,532,778,109.89	57,825,612,914	23.55%
4105	IMPUESTOS	262,380,389,079.44	227,205,490,534.84	35,174,898,545	15.48%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41,122,975,294.30	18,357,039,426.36	22,765,935,868	124.02%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-144,973,350.00	-29,751,851.31	-115,221,499	387.28%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (N28)	1,475,628,703,200.14	850,333,827,873.05	625,294,875,327	73.54%
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	505,366,109,888.00	488,150,080,182.25	17,216,029,706	3.53%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	875,727,295,888.77	262,818,993,040.00	612,908,302,849	233.21%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	94,535,297,423.37	99,364,754,650.80	-4,829,457,227	-4.86%
48	OTROS INGRESOS(N28)	53,238,760,150.74	15,385,537,079.01	37,853,223,072	246.03%
4802	FINANCIEROS	53,238,760,150.74	15,385,537,079.01	37,853,223,072	246.03%
	GASTOS OPERACIONALES (2) (N29)	974,296,496,387.15	924,655,652,208.96	49,640,844,178	5.37%
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (N29)	155,773,102,004.51	188,093,325,288.33	-32,320,223,284	-17.18%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	16,842,033,246.00	16,519,915,601.00	322,117,645	1.95%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,996,959,468.10	5,153,285,486.77	2,843,673,981	55.18%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,732,071,929.00	5,132,857,299.00	-400,785,370	-7.81%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,855,088,000.00	4,179,119,553.00	-2,324,031,553	-55.61%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7,380,159,968.14	90,170,469,222.13	-82,790,309,254	-91.82%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21,057,070,196.27	18,034,312,502.10	3,022,757,694	16.76%
5111	GENERALES	95,672,261,427.67	48,747,514,624.33	46,924,746,803	96.26%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	237,457,769.33	155,851,000.00	81,606,769	52.36%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (N29)	24,316,411,442.67	6,268,057,315.45	18,048,354,127	287.94%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,607,130,000.00	0	0	100.00%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	2,101,962,218.15	3,157,565,741.13	-1,055,603,523	-33.43%
5364	DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2,382,328,941.30	2,382,328,940.30	1	0.00%
5366	AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLE	145,731,520.22	141,789,611.02	3,941,909	2.78%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	16,079,258,763.00	586,373,023.00	15,492,885,740	2642.16%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES(N29)	38,551,706,425.49	58,003,493,108.60	-19,451,786,683	-33.54%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	36,717,732,176.49	53,081,461,045.60	-16,363,728,869	-30.83%
5424	SUBVENCIONES	1,833,974,249.00	4,922,032,063.00	-3,088,057,814	-62.74%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL(N29)	729,507,283,811.63	643,801,831,607.56	85,705,452,204	13.31%
5501	EDUCACION	632,322,642,183.87	483,606,119,482.07	148,716,522,702	30.75%
5502	SALUD	54,778,701,332.49	120,580,326,107.52	-65,801,624,775	-54.57%
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	16,997,836,994.83	9,995,616,582.15	7,002,220,413	70.05%
5504	VIVIENDA	0	108,216,879.92	-108,216,880	-100.00%
5505	RECREACION Y DEPORTES	2,674,258,703.20	3,030,752,663.15	-356,493,960	-11.76%
5506	CULTURA	795,627,451.00	5,337,490,651.00	-4,541,863,200	-85.09%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	18,838,217,146.24	19,944,147,665.75	-1,105,930,520	-5.55%
5508	MEDIO AMBIENTE	3,100,000,000.00	1,199,161,576.00	1,900,838,424	158.51%
58	OTROS GASTOS(N29)	26,147,992,702.85	28,488,944,889.02	-2,340,952,186	-8.22%
5804	FINANCIEROS	26,147,992,702.85	28,488,944,889.02	-2,340,952,186	-8.22%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(3)	857,929,357,987.47	186,596,490,852.99	671,332,867,134	359.78%
48	OTROS INGRESOS(N28)	6,173,347,122.48	16,527,724,317.00	-10,354,377,195	-62.65%
4808	INGRESOS DIVERSOS	6,173,347,122.48	16,527,724,317.00	-10,354,377,195	-62.65%
58	OTROS GASTOS(N29)	9,748,700,086.59	4,198,802,124.51	5,549,897,962	132.18%
5802	COMISIONES	103,745,961.75	245,019,944.79	-141,273,983	-57.66%
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M.P.P.DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	63,465,000.00	0	63,465,000	100.00%
5890	GASTOS DIVERSOS	9,581,489,124.84	3,953,782,179.72	5,627,706,945	142.34%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)	854,354,005,023.36	198,925,413,045.48	655,428,591,978	329.48%


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. N° 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 NOVIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022(AÑO ANTERIOR) 2,138,283,268,363.19
VARIACIONES PATRIMONIALES 901,584,940,611.71
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023(AÑO CORRIENTE) 3,039,868,208,974.90

	ACTUAL 30/11/2023	ANTERIOR 30/11/2022		
INCREMENTOS				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	883,568,937,701.27	638,701,596,725.38	244,867,340,975.89	901,584,940,611.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	854,354,005,023.36	198,925,413,045.5	655,428,591,977.88	
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	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	1,331,292,100,917	934,058,890,072.29	397,233,210,844.67	0.00

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

ANDRES GUILLERMO ROJAS ARGIA
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 30 de Noviembre del 2023, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de Información Administrativo y financiero SIIAF, 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 30 de Noviembre 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 ROJÁS 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