



CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO 2024

	A 31 DE MARZO 2024	A 31 DE MARZO 2023
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
1105 CAJA		
110502 Cajas Menores	0,00	0,00
1110 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
111005 Cuentas Corrientes	0,00	0,00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		
133712 Otras transferencias	221.019.168,16	373.538.966,02
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
138426 Pago por cuenta de terceros	221.019.168,16	373.538.966,02
138490 Otras cuentas por cobrar	4.141.172.823,38	3.790.921.679,38
	4.141.172.823,38	3.790.921.679,38
	289.699,00	337.113
	289.699,00	0,00
	0,00	337.113
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.362.481.690,54	4.164.797.758,40
ACTIVO NO CORRIENTE		
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		
165522 Equipo de Ayuda Audiovisual	10.615.232,00	17.517.232,00
165590 Otras maquinarias y equipo	5.215.232,00	12.117.232,00
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
166501 Muebles y enseres	5.400.000,00	5.400.000,00
166502 Equipos y Maquinarias de Oficina	87.334.025,00	87.334.025,00
166590 Otros Muebles, Enseres y equipo de Oficinas	61.863.025,00	61.863.025,00
	320.000,00	320.000,00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		
167001 Equipos de Comunicación	25.151.000,00	25.151.000,00
167002 Equipo de Computación	154.215.524,40	93.541.626,40
167090 Otros Equipos de Comunicación y Computación	0,00	622.790,00
	154.215.524,40	92.918.836,40
1675 EQUIPO DE TRANSPOR. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		
167502 Terrestre	0,00	0,00
	52.000.000,00	53.900.000,00
1680 EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA DESP Y HOTELERIA		
168090 Otros Equipos de Comedor y Cocina Desp Y Hotelaria	52.000.000,00	53.900.000,00
	1.009.000,00	1.009.000,00
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA		
168101 Obras de Arte	1.009.000,00	1.009.000,00
168107 libros y Publicaciones de Investigación y Consulta	1.442.000,00	1.442.000,00
	740.000,00	740.000,00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
168504 Maquinaria y Equipo	702.000,00	702.000,00
168506 De Muebles y Enseres	-188.862.803,00	-251.003.212,00
168507 De Equipo de Comunicación y Computación	-8.905.184,00	-15.218.561,00
168508 Equipo de Transporte, Traccion y elevacion	-87.334.025,00	-87.334.025,00
168509 Equipo de Comedor Cocina, Despensa y Hotelaria	-84.681.258,00	-93.541.626,00
	-6.933.336,00	-53.900.000,00
	-1.009.000,00	-1.009.000,00
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		
190202 Recursos entregados en Administración	174.453.819,00	60.029.055
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		
190603 Avances para viaticos y gastos de viaje	174.453.819,00	60.029.055
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		
197007 Licencias	54.384.518,00	48.155.447,00
197008 Software	54.384.518,00	48.155.447,00
1975 AMORTIZACIÓN ACUM. DE ACTIVOS INTANGIBLES		
197507 Licencias	93.844.995,00	93.844.995,00
197508 Software	29.044.995,00	29.044.995,00
	64.800.000,00	64.800.000,00
	-93.844.995,00	-93.844.995,00
	-29.044.995,00	-29.044.995,00
	-64.800.000,00	-64.800.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	346.591.315,40	111.925.173,40
TOTAL ACTIVOS	4.709.073.005,94	4.276.722.931,80
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		
831510 Propiedades, planta y equipos	127.333.891,00	127.333.891,00
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESOS		
836101 Internas	127.333.891,00	127.333.891,00
	0,00	2.137.931,00
	0,00	2.137.931,00
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		
891506 Activos Retirados	127.333.891,00	129.471.822,00
891521 Responsabilidades en procesos	127.333.891,00	127.333.891,00
	0,00	2.137.931,00



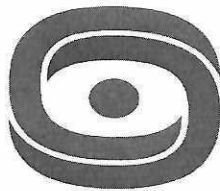
Contraloría General del
Departamento del Cesar
Compromiso con la verdad

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO 2024

	A 31 DE MARZO 2024	A 31 DE MARZO 2023
PASIVOS		
CORRIENTE		
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	0,00
240101 Bienes y Servicios	0,00	0,00
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.607.146,00	11.408.758,00
240706 Cobro cartera de terceros	0,00	0,00
240790 Otros recaudos a favor de terceros	1.607.146,00	11.408.758,00
2424 DESCUENTOS DE NOMINA	51.982.012,10	15.455.920,10
242401 Aportes a fondos pensionales	9.155.803,00	8.337.914
242402 Aportes a seguridad social en salud	8.033.232,00	7.118.006
242404 Sindicatos	950.191,00	0,00
242407 Libranzas	31.303.220,00	0,00
242411 Embargos judiciales	1.277.201,10	0,10
242490 Otros descuentos de nomina	1.262.365,00	0,00
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.202.000,00	4.209.000,00
243603 Honorarios	0,00	0,00
243605 Servicios	0,00	0,00
243608 Compras	0,00	0,00
243615 Rentas de trabajo	3.202.000,00	4.209.000
243625 Impuesto a las ventas retenido por consignar	0,00	0,00
243690 Otras retenciones	0,00	0,00
2460 CREDITOS JUDICIALES	39.352.404,00	113.538.848,12
246002 Sentencias	39.352.404,00	113.538.848,12
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00
249034 Aportes a escuelas industriales,institutos tecnicos y ESAP	0,00	0,00
249050 Aportes al ICBF y SENA	0,00	0,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	270.044.777,00	342.382.197,00
251101 Nomina por pagar	0,00	0,00
251102 Cesantías	91.380.933,00	103.591.982,00
251103 Intereses Sobre Cesantías	5.729.193,00	5.700.000,00
251104 Vacaciones	3.322.468,00	6.440.470,00
251105 Prima de Vacaciones	6.934.631,00	33.910.567,00
251106 Prima de Servicios	108.223.868,00	125.438.122,00
251107 Prima de Navidad	43.732.243,00	48.000.000,00
251109 Bonificaciones	10.721.441,00	19.301.056
251111 Aportes a riesgos laborales	0,00	0,00
251122 Aportes a fondos pensionales -empleador	0,00	0,00
251123 Aportes a seguridad social en salud -empleador	0,00	0,00
251124 Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	0,00
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	935.711.408,00	0,00
251204 Cesantías retroactivas	935.711.408,00	0,00
TOTAL PASIVOS	1.301.899.747,10	486.994.723,22
PATRIMONIO		
3105 CAPITAL FISCAL	379.568.948,74	348.068.948,74
310506 Capital Fiscal	379.568.948,74	348.068.948,74
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.195.801.399,90	-535.819.481,66
310902 Déficit del Ejercicio	-1.195.801.399,90	-535.819.481,66
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	4.223.405.710,00	3.977.478.741,50
311001 Excedente del Ejercicio	4.223.405.710,00	3.977.478.741,50
311002 Deficit del Ejercicio	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	3.407.173.258,84	3.789.728.208,58
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4.709.073.005,94	4.276.722.931,80
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT.DE SOLUC. DE CONFLICTOS	3.755.599.577,00	3.882.993.057,00
912002 Laborales	7.495.877,00	25.666.397,00
912004 Administrativos	3.748.103.700,00	3.857.326.660,00
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	92.904.754,97	65.266.428,00
930690 Otros bienes recibidos en custodia	92.904.754,97	65.266.428,00
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	3.755.599.577,00	3.882.993.057,00
990505 Litigios y macanismos alternativos de solución de conflictos	3.755.599.577,00	3.882.993.057,00
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	92.904.754,97	65.266.428,00
991502 Otros bienes recibidos en custodia	92.904.754,97	65.266.428,00

JUAN FRANCISCO VILLAZON TAFUR
Contralor General del Departamento del Cesar

LUZ AMPARO GIL COBO
Profesional Especializado



Contraloría General del
Departamento del Cesar

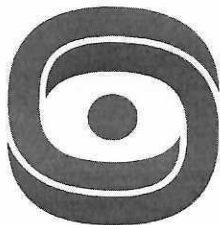
Compromiso con la verdad

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADO
1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	INGRESOS		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.227.226.347,00	4.904.562.235,00
442890	Otras transferencias	5.227.226.347,00	4.904.562.235,00
	TOTAL INGRESOS	5.227.226.347,00	4.904.562.235,00
	GASTOS		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	587.254.952,00	533.650.097,00
510101	Sueldos de Personal	560.300.843,00	507.547.431
510109	Bonificaciones	26.954.109,00	26.102.666
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	109.236.230,00	86.525.015,00
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	17.229.700,00	14.151.000,00
510303	Cotización Seguridad Social en Salud	37.314.693,00	29.471.625
510305	Cotización Riesgos Profesionales	2.150.900,00	1.819.700
510306	Cotización a Entidad Administradora Regim.prima Media	52.540.937,00	41.082.690
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	21.546.300,00	17.698.600,00
510401	Aportes al I.C.B.F.	12.922.100,00	10.614.700
510402	Aportes al SENA	2.157.000,00	1.771.900,00
510403	Aportes a la ESAP	2.157.000,00	1.771.900,00
510404	Aportes a Escuelas Industriales E Inst. Técnicos	4.310.200,00	3.540.100,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	261.838.675,00	222.500.000,00
510701	Vacaciones	62.977.282,00	32.000.000,00
510702	Cesantías	39.042.896,00	48.000.000,00
510703	Intereses a las cesantías	5.734.807,00	5.700.000,00
510704	Prima de vacaciones	37.977.282,00	24.000.000,00
510705	Prima de navidad	44.454.896,00	48.000.000,00
510706	Prima de servicios	44.454.896,00	48.000.000,00
510707	Bonificacion especial por recreación	16.784.566,00	16.800.000,00
510708	Cesantías retroactivas	10.412.050,00	0,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	1.606.500
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00	1.606.500



Contraloría General del
Departamento del Cesar
Compromiso con la verdad



Contraloría General del
Departamento del Cesar
Compromiso con la verdad

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
ESTADO DE RESULTADO
1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
5111	GENERALES	16.977.859,00	64.794.712,50
511114	Materiales y Suministro	0,00	0,00
511115	Mantenimiento	0,00	0,00
511117	Servicios Públicos	0,00	221.649
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	15.327.022,00	62.989.315
551121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	922.000,00	0,00
511123	Comunicaciones y Transporte	0,00	0,00
511125	Seguros Generales	0,00	0,00
511146	Combustibles y Lubricantes	0,00	0,00
511190	Otros Gastos Generales	728.837,00	1.583.748,50
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.914.871,00	280.889,00
536004	Maquinaria y equipo	135.000,00	280.869,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	0,00
536007	Equipos de comunicacion y computación	4.179.870,00	0,00
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.600.001,00	20,00
5802	COMISIONES	51.750,00	27.680
580240	Comisiones servicios financieros	51.750,00	27.680
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00
589025	Multas y sanciones	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS	1.003.820.637,00	927.083.493,50
	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.223.405.710,00	3.977.478.741,50
	Excedente del Ejercicio	4.223.405.710,00	3.977.478.741,50

JUAN FRANCISCO VILLAZON TAFUR
Contralor General del Departamento del Cesar

LUZ AMPARO GIL COBO
Profesional Especializado



ventanilla_unica@contraloriacesar.gov.co



Calle 16 N° 12 - 120, Tercer piso



5707012 - 5806642

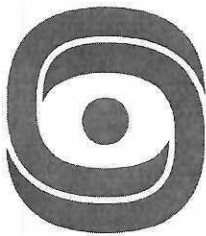


Edificio Alfonso López Michelsen \ Gobernación del Cesar

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS
31 DE MARZO 2024

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO APROBADO	CREDITO	CONTRACREDITO	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS MARZO	COMPROMISOS ACUMULADOS	AFROPIACIÓN NO AFECTADA	OBLIGACION MARZO	OBLIGACIONES ACUMULADAS	COMPROMISOS POR CUMPLIR	PAGOS DE MARZO	PAGOS ACUMULADOS	OBLIGACIONES POR PAGAR
GASTOS DE PERSONAL	4.487.226.347	0	0	0	0	4.487.226.347	291.218.304	846.062.387	3.641.163.960	291.218.304	846.062.387	0	309.779.875	846.062.387	0
Fact. Salariales Comunes	2.772.930.347	0	0	0	0	2.772.930.347	189.413.519	592.686.194	2.180.242.153	189.413.519	592.686.194	0	194.185.036	592.686.194	0
Sueldo Básico	2.495.000.000	0	0	0	0	2.495.000.000	185.972.018	556.171.628	1.938.828.372	185.972.018	556.171.628	0	185.972.018	556.171.628	0
Prima de Servicio	204.930.347	0	0	0	0	204.930.347	0	7.521.078	0	0	7.521.078	0	3.560.618	7.421.078	0
Beneficiación por servicios prestados	73.000.000	0	0	0	0	73.000.000	3.441.501	29.095.408	43.904.512	3.441.501	29.095.408	0	4.652.400	29.095.408	0
Prestaciones Sociales	353.000.000	0	0	0	0	353.000.000	4.758.696	46.198.613	306.801.387	4.758.696	46.198.613	0	10.930.887	46.198.613	0
Prima de Navidad	253.000.000	0	0	0	0	253.000.000	0	722.653	252.277.347	0	722.653	0	202.533	722.653	0
Prima de vacaciones	100.000.000	0	0	0	0	100.000.000	4.758.696	45.475.960	54.524.040	4.758.696	45.475.960	0	10.428.354	45.475.960	0
Fact.Salariales Especiales	181.440.000	0	0	0	0	181.440.000	11.417.320	32.981.093	148.458.907	11.417.320	32.981.093	0	11.417.320	32.981.093	0
Prima de Antigüedad	151.440.000	0	0	0	0	151.440.000	11.417.320	32.981.093	148.458.907	11.417.320	32.981.093	0	11.417.320	32.981.093	0
SUPTOTAL	3.307.370.347	0	0	0	0	3.307.370.347	205.589.535	671.867.900	2.635.502.447	205.589.535	671.867.900	0	216.135.243	671.867.900	0
CONTRIBUC. INH. NOMINA	1.132.356.000	0	0	0	0	1.132.356.000	78.397.307	139.469.805	952.886.195	78.397.307	139.469.805	0	78.397.307	139.469.805	0
Aporte Seguridad Social - Pensiones	320.040.000	0	0	0	0	320.040.000	28.669.853	52.540.937	267.499.063	28.669.853	52.540.937	0	28.669.853	52.540.937	0
Aporte Seguridad Social- Salud	226.700.000	0	0	0	0	226.700.000	20.176.067	37.314.693	315.952.725	20.176.067	37.314.693	0	20.176.067	37.314.693	0
Aportes de Cesantías	324.640.000	0	0	0	0	324.640.000	7.898.787	8.687.275	7.898.787	7.898.787	8.687.275	0	8.687.275	8.687.275	0
Aportes de Cesantías- Intereses	300.000.000	0	0	0	0	300.000.000	7.898.787	8.687.275	7.898.787	7.898.787	8.687.275	0	8.687.275	8.687.275	0
Aportes a Cajas de compensac. familiar	108.976.000	0	0	0	0	108.976.000	0	5.614	24.634.386	0	5.614	0	731	5.614	0
Aportes Guías Sistema Riesgos Laborales	14.000.000	0	0	0	0	14.000.000	9.135.100	17.229.700	91.746.300	9.135.100	17.229.700	0	9.135.100	17.229.700	0
Aportes al I C B F.	82.000.000	0	0	0	0	82.000.000	1.093.600	2.150.900	11.849.100	1.093.600	2.150.900	0	1.093.600	2.150.900	0
Aportes al SENIA	14.000.000	0	0	0	0	14.000.000	6.851.200	12.922.100	69.077.900	6.851.200	12.922.100	0	6.851.200	12.922.100	0
Aportes a la ESAP	14.000.000	0	0	0	0	14.000.000	1.143.800	2.157.000	11.843.000	1.143.800	2.157.000	0	1.143.800	2.157.000	0
Aportes a Escuelas ind. e Inst. Técnicos	28.000.000	0	0	0	0	28.000.000	1.143.800	2.157.000	11.843.000	1.143.800	2.157.000	0	1.143.800	2.157.000	0
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	47.500.000	0	0	0	0	47.500.000	0	4.310.200	23.669.800	0	4.310.200	0	2.285.300	4.310.200	0
Indemnización Vacaciones	35.000.000	0	0	0	0	35.000.000	7.231.262	34.724.682	12.775.318	7.231.262	34.724.682	0	15.028.763	34.724.682	0
Beneficiación Especial de Recreación	12.500.000	0	0	0	0	12.500.000	6.662.174	30.802.936	4.197.064	6.662.174	30.802.936	0	14.459.695	30.802.936	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	643.000.000	0	0	0	0	643.000.000	66.508.651	82.834.419	560.165.581	66.508.651	82.834.419	0	56.508.651	72.834.419	10.000.000
Activos Fijos	135.000.000	0	0	0	0	135.000.000	0	0	135.000.000	0	0	0	0	0	0
Maquinaria de Informática y sus partes	20.000.000	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	0	0	0
Paquetes de Software	55.000.000	0	0	0	0	55.000.000	0	0	55.000.000	0	0	0	0	0	0
Implementación gestión documental	60.000.000	0	0	0	0	60.000.000	0	0	60.000.000	0	0	0	0	0	0
Adquisic. diferentes de Activos	808.000.000	0	0	0	0	808.000.000	66.508.651	82.834.419	425.165.581	66.508.651	82.834.419	0	56.508.651	72.834.419	10.000.000
Materiales y suministros	12.000.000	0	0	0	0	12.000.000	0	0	12.000.000	0	0	0	0	0	0
Elementos de Aseo y cacería	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0	0
Otros bienes transportables	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0	0	0	0
Adquisición de Servicios	496.000.000	0	0	0	0	496.000.000	66.508.651	82.834.419	413.165.581	66.508.651	82.834.419	0	56.508.651	72.834.419	10.000.000
Servicios postales y de mensajería	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicios Financieros y Servicios conexos	27.000.000	0	0	0	0	27.000.000	0	0	27.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicios de depósito	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicios de seguros y pensiones	25.000.000	0	0	0	0	25.000.000	0	0	25.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicios prest. Empresas y servicios produc	32.000.000	0	0	0	0	32.000.000	0	1.218.879	30.781.121	0	1.218.879	0	0	1.218.879	0
Servicios de telefonía	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicios de acceso a internet de banda ancha	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicios suministro de infraestruct. hosting y tecnología	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0	0	0	0	0
Otros servicios de apoyo y de información n.c.p.	10.000.000	0	0	0	0	10.000.000	0	922.000	2.078.000	0	922.000	0	0	922.000	0
Servicio de mantenimiento y reparac. Equipo oficina	4.000.000	0	0	0	0	4.000.000	0	296.879	9.703.121	0	296.879	0	0	296.879	0
Impresos y Comunicaciones	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0	0	4.000.000	0	0	0	0	0	0
Servicio de mantenimiento de vehículo	4.000.000	0	0	0	0	4.000.000	0	0	4.000.000	0	0	0	0	0	0
Concurso Comisión Esp. Carrera contral. Territ.	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000	0	0	4.000.000	0	0	0	0	0	0
Capacitación a funcionarios Públicos	105.000.000	0	0	0	0	105.000.000	10.904.000	93.096.000	10.000.000	10.904.000	11.904.000	0	0	1.904.000	10.000.000
Bienestar Social	300.000.000	0	0	0	0	300.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	0	0	0
Viajeros de los funcionarios en comisión	300.000.000	0	0	0	0	300.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	0	0	0
TRANSPERENCIA CORRIENTES	97.000.000	0	0	0	0	97.000.000	56.508.651	69.711.540	230.288.460	56.508.651	69.711.540	0	56.508.651	69.711.540	0
A Organizaciones Nacionales	7.000.000	0	0	0	0	7.000.000	0	24.000.000	73.000.000	0	24.000.000	0	0	24.000.000	0
Delicias a memorias	7.000.000	0	0	0	0	7.000.000	0	0	7.000.000	0	0	0	0	0	0
Sentencias y Conciliaciones	90.000.000	0	0	0	0	90.000.000	0	0	86.000.000	0	0	0	0	0	0
Conciliaciones	90.000.000	0	0	0	0	90.000.000	0	0	86.000.000	0	0	0	0	0	0
TOTAL	5.227.226.347	0	0	0	0	5.227.226.347	357.726.955	952.896.806	4.274.373.541	357.726.955	952.896.806	0	366.288.326	942.896.806	10.000.000

Luz Amparo Gil Cobo
LUZ AMPARO GIL COBO
Profesional Especializado



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 31 DE 2024**

NOTA No 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Contraloría General del Departamento del Cesar, es un organismo técnico dotado de autonomía administrativa y presupuestal y contractual (artículo 2 de la Ley 330 de 1996), creada mediante ordenanza 0001 de Octubre 16 de 1968, reglamentada y organizada a través del Decreto N. 00002 DE 1969.

El Control Fiscal en Colombia se encuentra normado por la Ley 42 de 1993, por medio de la cual se organiza el sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen.

Funciones

Ejercer de manera oportuna, eficiente, eficaz y transparente con la participación de la comunidad, la vigilancia de la Gestión Fiscal de la Administración Departamental, sus entidades descentralizadas, municipios y demás particulares que manejen o administren fondos o bienes públicos en el orden Departamental, garantizando que nuestros sujetos de control cumplan con el fin y la función social para los cuales fueron creados, bajo los principios de eficiencia, equidad, economía, valoración de los costos ambientales.

Ejercer el control fiscal, posterior y selectivo, sobre las cuentas que rinda la Gobernación del Cesar, los municipios y demás entidades sometidas bajo su control.

Desarrollar actividades educativas formales que permitan la capacitación integral y específica de su talento humano y de los entes bajo su control.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contraloría General del Departamento del Cesar mediante la Resolución N. 0303 del 18 de Diciembre de 2017, adopta el Manual de Políticas Contables de acuerdo al Marco Normativo para entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) mediante Resolución N. 533 del 2015 y sus modificaciones.

El manual de Política Contables es un conjunto de conceptos básicos, criterios y prácticas específicas adoptadas por esta Entidad para el reconocimiento, medición, revelación y



Presentación de sus actividades y hechos económicos conforme al nuevo Marco Normativo Contable expedido por la CGN.

La Contraloría General del Departamento del Cesar, aplica la Resolución 356 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación mediante la cual se adopta el Manual de Procedimientos, integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos Contables. Así mismo, para el reconocimiento de los hechos económicos se aplican los procedimientos generales expedidos por la Contaduría General de la Nación y los criterios y normas de valuación de activos y pasivos relacionados con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, y valorizaciones.

En consecuencia, los Estados Financieros de la Contraloría General del Departamento del Cesar a 31 de Marzo de 2023 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

En cumplimiento de la normatividad vigente la Contraloría General del Departamento del Cesar presenta los siguientes estados financieros:

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultados
- c. Estado de cambios en el patrimonio
- d. Notas a los Estados Financieros

1.4. Forma de Organización

Para el proceso de identificación, registro preparación y revelación de los estados financieros y contables, la Contraloría General del Departamento del Cesar, está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública a nivel de documentos fuentes. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

NOTA 2. BASES DE MEDICION y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los activos y pasivos se reconocerán contablemente por el costo de adquisición; tanto las transferencias del departamento, como las cuotas de auditaje de los diferentes entes obligados a su cancelación se medirán por el valor recibido.



2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional, y las cifras de los estados financieros son mostradas en pesos colombianos (COP).

El redondeo aplicado es al peso.

La materialidad que se aplica en la Contraloría General del Departamento del Cesar, es la definida para los activos de menor cuantía, según instructivo 001 de 2017, de la Contaduría General de la Nación que enuncia: "Los activos de menor cuantía son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o incorporan, teniendo en cuenta los montos que anualmente defina la Contaduría General de la Nación. La depreciación puede registrarse en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del periodo contable" ... las entidades de gobierno podrán afectar la depreciación de activos adquiridos durante este periodo por su valor total, sin considerar su vida útil, cuando el valor de adquisición sea igual o inferior a cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT)".

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

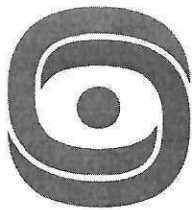
3.1. Juicios

3.1.1 Al finalizar la vigencia es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo se afecta, si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor recuperable y la pérdida por deterioro se reconoce en el resultado del periodo.

3.1.2 Al finalizar la vigencia se revisaron los Procesos Judiciales en contra de la Contraloría General del Departamento del Cesar, para determinar los posibles Pasivo Contingente por Sentencias y Conciliaciones.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 La evaluación de la existencia de deterioro de valor se basa en factores tanto internos como externos fundamentalmente en el entorno laboral y las condiciones de mercado, la metodología utilizada es: mediante consulta del mercado se obtiene el valor actual que permite comparar el importe recuperable.



3.2.2 La oficina Asesora de jurídica, mediante oficio relaciona el estado de los proceso objeto de demandas en contra de la Contraloría General del Departamento del Cesar, indicando que existen procesos que podrían implicar pagos de sentencias, aclarando que a la fecha no hay sentencias en primera instancia.

3.3. Correcciones contables

No aplica a la fecha.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No aplica a la fecha.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO:

Se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas corrientes, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública. La contraloría General del Departamento del Cesar maneja los recursos propios en cuenta corriente del banco BBVA.

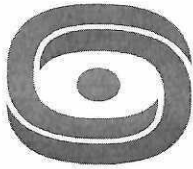
Los recursos originados en los procesos de Responsabilidad Fiscal, Jurisdicción Coactiva y Sancionatorios, por mandato legal se manejan en cuentas corriente y depósitos judiciales del Banco Agrario de Colombia.

DEUDORES:

La Contraloría General del Departamento del Cesar reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, y se espera la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Esta partida incluye los derechos originados en transacciones sin contraprestación, entre otros las transferencias. Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

Cuotas de Fiscalización y Auditaje:

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad contable pública originados en la ley 617 de 2000 donde establece que las entidades descentralizadas del orden



departamental deberán pagar una cuota de fiscalización hasta del punto dos por ciento (0.2%), calculado sobre el monto de los ingresos ejecutados por la respectiva entidad en la vigencia anterior, excluidos los recursos de crédito; los ingresos por la venta de activos fijos; y los activos, inversiones y rentas titularizados, así como el producto de los procesos de titularización, y hasta del (0.4%) las entidades descentralizadas del orden municipal.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La Propiedad, Planta y Equipo de la Contraloría General del Departamento del Cesar, está clasificada de acuerdo al nuevo marco normativo, en Maquinaria y equipo, Muebles, enseres y equipo de oficina, Equipos de comunicación y computación, Equipos de transporte, tracción y elevación, Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo; se caracterizan porque son empleados por la entidad para la prestación de servicios y propósitos administrativos, no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias y se prevé usarlos por más de un período contable.

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán tener en cuenta las directrices de la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento y revelación contable de activos según su materialidad, se activan cuando su valor sea superior a dos (2) SMLMV y se medirán inicialmente por el Costo, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; la medición posterior será por el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

De acuerdo al nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno, se revelaran los métodos de depreciación utilizada, la vida útil, el valor en libros y la depreciación acumulada, conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable, que muestre las adquisiciones, retiros, reclasificaciones y otros cambios.

EL método utilizado por esta entidad, para calcular la depreciación, fue el de línea recta, aplicando el 10% para muebles y enseres, equipos de oficina, y Maquinaria y equipo; el 20% para equipos de comunicación y computación, y para equipos de transporte, tracción y elevación.

CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.



BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO :

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Contraloría General del Departamento del Cesar proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Se originan por acuerdos formales, legalmente exigibles, como los sueldos, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, vacaciones, primas, bonificaciones; se medirán por el valor de la obligación.

INGRESOS

la Contraloría General del Departamento del Cesar refleja el valor de las cuotas de fiscalización y auditaje las cuales representan el valor de los derechos a favor de la entidad contable pública originados en la ley 617 de 2000 donde establece que las entidades descentralizadas del orden departamental deberán pagar una cuota de fiscalización hasta del punto dos por ciento (0.2%), calculado sobre el monto de los ingresos ejecutados por la respectiva entidad en la vigencia anterior, excluidos los recursos de crédito; los ingresos por la venta de activos fijos; y los activos, inversiones y rentas titularizados, así como el producto de los procesos de titularización, y hasta del (0.4%) las entidades descentralizadas del orden municipal.

GASTOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

GASTOS DE ADMINISTRACION: En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad contable pública.

Sueldos y Salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad contable pública.



**Contraloría General del
Departamento del Cesar**

Compromiso con la verdad

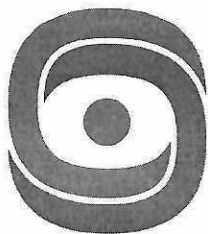
Contribuciones Efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad contable pública paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social.

Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades contables públicas, con destino al ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales e Institutos Técnicos.

Gastos Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad contable pública.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTO DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICION

DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Contraloría General del Departamento del Cesar, a 31 de Marzo de 2024 presenta los siguientes saldos en las cuentas corrientes:

CONCEPTOS	2024	2023	VARIACIÓN
CUENTAS CORRIENTES	221.019.168.16	373.538.966.02	-152.519.797.86
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	872.976.00	4. 092.016.00	-3.219.040.00
BANCO BBVA	220.146.192.16	369.446.950.02	-149.300.757.86

En la cuenta corriente del BBVA se registraron las transferencias de la Gobernación del Cesar, que a la fecha suman un valor de \$1.169.306.586.00, su saldo a Marzo 2024 es de \$220.146.192.16; en el Banco Agrario se consigna el valor de las multas impuestas por Procesos de Responsabilidad Fiscal, su saldo a Marzo 31 de 2024 es de \$872.976 .



**Contraloría General del
Departamento del Cesar**

Compromiso con la verdad

NOTA No 7 CUENTAS POR COBRAR

7-1 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación de la Gobernación del Cesar y otras entidades del orden Departamental y Municipal.

En esta cuenta se registran las transferencias de la Gobernación del Cesar, las cuotas de auditaje del Hospital de Aguachica, José Padilla Villafañe, Hospital Rosario Pumarejo de López, de Valledupar, el Instituto para el Desarrollo del Cesar – IDECESAR, Hospital San Andrés de Chiriguana, Aguas del Cesar, y el Área Metropolitana de Valledupar, las Empresas Prestadoras de Servicios Públicos del orden Municipal.

A Marzo 31 de 2024 esta cuenta presenta un saldo de \$4.141.172.823.38, correspondiente a las Transferencias de la Gobernación.

7-2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

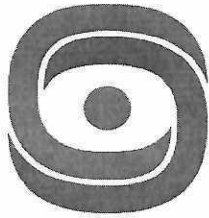
Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores. Está conformada por:

- Pago por Cuenta de Terceros

En esta cuenta se registra el valor de las incapacidades por enfermedad de los empleados de esta entidad. A Marzo 31 de 2024 presenta un de saldo \$289.699

- Otras Cuentas por Cobrar

A 31 de marzo de 2024 no presenta saldo



NOTA No 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta está representada por:

	2024	2023
Maquinaria y Equipo	\$ 10.615.232	\$17.517.232
Muebles, enseres y equipos de oficina	87.334.025	87.334.025
Equipo de comunicación y computación	154.215.524	93.541.626
Equipo de transporte, tracción y elevac.	52.000.000	53.900.000
Equipo de comedor y cocina	1.009.000	1.009.000

NOTA No 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización. A 31 de Marzo de 2024 presenta saldo de \$54.384.518

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Según el Estado de Cuenta Cesantías a nombre de la Contraloría General del Departamento del Cesar, el saldo a Marzo 31 de 2024 es de \$174.453.819 que representa el valor de las Cesantías retroactivas administradas por el Fondo de Pensiones y Cesantías PORVENIR



NOTA No 21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTOS	2024	2023	VARIACION
CUENTASPORPAGAR	96.143.562.10	144.612.526.22	-48.468.964.12
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.607.146.00	11.408.758.00	-9.801.612.00
DESCUENTOS DE NOMINA	51.982.012.10	15.455.920.10	36.526.092.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.202.000.00	4.209.000.00	-1.007.000.00
CREDITOS JUDICIALES	39.352.404.00	113.538.848.12	-74.186.444.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	0

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes o servicios, a 31 de Marzo de 2024 no presenta saldo.

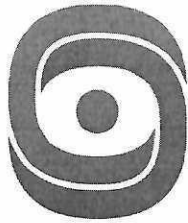
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, privada o personas naturales, está clasificada en : Otros recaudos a favor de terceros, su saldo a 31 de Marzo de 2024 es de \$1.607.146, corresponde a intereses financieros \$105.590, Multas por procesos sancionatorios \$1.211.857, valor incapacidad por \$289.699

DESCUENTOS DE NOMINA

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus empleados, que son propiedad de otras entidades.

A Marzo 31 de 2024 presenta un saldo de \$51.982.012.10 correspondiente al valor por pagar de Aportes a fondos pensionales \$9.155.803; Aportes a seguridad social en salud, por \$8.033.232; Sindicatos por \$950.191; Libranzas por \$31.303.220; Embargos Judiciales por \$1.277.201.10; Otros descuentos de nómina por \$1.262.365



RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Representa el valor retenido a todos los pagos o abonos en cuenta que realice la entidad, excepto en los casos en los cuales no deba hacerlo por disposición legal. Saldo a Marzo 31 de 2024 es de \$3.202.000 por concepto de Rentas de Trabajo.

CREDITOS JUDICIALES

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad debidamente ejecutoriados, originados en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

A 31 de Marzo de 2024 presenta un saldo de \$39.352.404

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores. A 31 de Marzo de 2024, no presenta saldo.

NOTA No 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Representa las obligaciones por pagar a los empleados originados por los servicios que éstos han prestado a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

A continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

DESCRIPCION	31/03/2024	31/03/2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	270.044.777.00	342.382.197.00
NÓMINA POR PAGAR	0	0
CESANTÍAS	91.380.933.00	103.591.982.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.729.193.00	5.700.000.00
VACACIONES	3.322.468.00	6.440.470.00
PRIMA DE VACACIONES	6.934.631.00	33.910.567.00
PRIMA DE SERVICIOS	108.223.868.00	125.438.122.00
PRIMA DE NAVIDAD	43.732.243.00	48.000.000.00
BONIFICACIONES	10.721.441.00	19.301.056.00
APORTES A RIESGOS LABORALES	0	0
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	0	0
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	0	0
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	0	0

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Representa las obligaciones por pagar a los empleados originados por los servicios que éstos han prestado a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

En esta cuenta se registra el valor de las cesantías retroactivas, que esta entidad adeuda a ocho funcionarios que pertenecen a este régimen, y que a marzo 31 de 2024 presenta un saldo de \$935.711.408

NOTA No 23 PROVISIONES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos acargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Al corte del 31 de Marzo de 2024 la Contraloría General del Departamento del Cesar, no tiene información contable sobre Provisiones.

NOTA No 24 OTROS PASIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

Al corte del 31 de Marzo del 2024 la Contraloría General del Departamento del Cesar, no tiene información contable sobre Otros Pasivos.

NOTA No 26 PATRIMONIO

A continuación, se presenta el desglose de los componentes del patrimonio de la Contraloría General del Departamento del Cesar:

CONCEPTO	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACIÓN
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.407.173.258.84	3.789.728.208.58	-382.554.949.74
CAPITAL FISCAL	379.568.948.74	348.068.948.74	31.500.000.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.195.801.399.90	-535.819.481.66	-659.981.918.24
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.223.405.710.00	3.977.478.741.50	245.926.968.50



RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el valor del excedente acumulado de ejercicios anteriores, así como el valor del déficit acumulado.

A 31 de Marzo de 2024 presenta un saldo de \$-1.195.801.399.90

Saldo a 31 Diciembre 2023 \$ -505.412.206.67

Valor del excedente del Ejercicio anterior por -690.389.193.23

RESULTADO DEL EJERCICIO

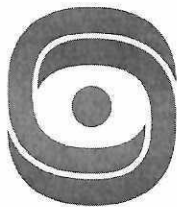
Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

A 31 de Marzo de 2024 presenta un saldo de \$4.223.405.710, resultado del cierre de Ingresos (\$5.227.226.347) y Gastos (\$1.003.820.637) de la vigencia.

NOTA No 27 CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de orden Deudoras

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.



A continuación, se presenta el detalle de los componentes de las Cuentas de orden deudoras, comparativo con el periodo anterior:

CONCEPTO	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	127.333.891.00	129.471.822.00	-2.137.931.00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	127.333.891.00	127.333.891.00	0
RESPONSABILIDADES EN PROCESOS	0	2.137.931.00	-2.137.931.00
DEUDORAS POR CONTRA (C)	127.333.891.00	129.471.822 .00	-2.137.931.00
Activos retirados	127.333.891.00	127.333.891.00	0
Responsabilidades en procesos	0	2.137.931.00	-2.137.931.00

BIENES Y DERECHOS RETIRADOS

Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. También registra los derechos retirados por castigo que, a criterio de la entidad, requieren ser controlados.

Presenta un saldo a 31 de Marzo de 2024 de \$127.333.891 correspondiente al valor de los activos dados de baja por inservibles.

Cuentas de orden Acreedoras

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

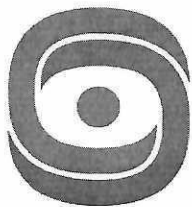


A continuación, se presenta el detalle de los componentes de las Cuentas de orden acreedoras, comparativo con el periodo anterior:

CONCEPTO	SALDO 2024	SALDO 2023	VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
PASIVOS CONTINGENTES	3.848.504.331.97	3.948.259.485.00	-99.755.153.03
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIONES DE CONFLICTOS	3.755.599.577.00	3.882.993.057.00	-127.393.480.00
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	92.904.754.97	65.266.428.00	27.638.326.97
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	3.848.504.331.97	3.948.259.485.00	-99.755.153.03
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3.755.599.577.00	3.882.993.057.00	-127.393.480.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	92.904.754.97	65.266.428.00	27.638.326.97

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIONES DE CONFLICTOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad, se registraron las demandas administrativas por \$3.755.599.577.00; correspondiente a los demandantes Edgardo Enrique Arrieta Osorio por \$16.722.032.00, María Fernanda Botero Castro por \$47.545.348; Luz Irina Pérez y Carlos Mora por \$2.721.692.000, reparación directa \$954.148.000, nulidad y restablecimiento del derecho \$7.996.320; Se registraron demandas laborales por \$7.495.877, de Proteccion S.A.



El saldo de esta cuenta presenta una diferencia con respecto a la vigencia anterior por valor de \$127.393.480, debido a: El proceso de nulidad y restablecimiento del derecho presentado ante el Juzgado Quinto Administrativo de Valledupar, por Yamileth Cárdenas, fue fallado en segunda instancia en contra de esta entidad por \$33.289.690; el proceso de nulidad y restablecimiento del derecho presentado ante el Juzgado Primero Administrativo de Valledupar por Jhon Carlos Ballesteros Cadena , fue fallado en primera instancia a favor de esta entidad y negaron la apelación, quedando el fallo en firme por \$75.933.270; el proceso Ordinario Laboral presentado ante el Juzgado Segundo Laboral de Valledupar, por Judith Margot Ochoa Maestre, el fallo en primera instancia absuelve a esta entidad y condena a la Gobernación del cesar por \$18.170.520 , y no apelaron la decisión.

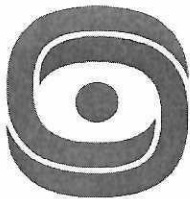
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

Representa el valor de los bienes de propiedad de terceros recibidos por la entidad para Su salvaguarda o custodia, en esta cuenta se registraron los dineros por concepto de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva que serán convertidos en Títulos Judiciales para su correspondiente devolución a las entidades afectadas, su saldo a Marzo 31 de 2024, es de \$92.904.754.97

NOTA No 28 INGRESOS

Representa el valor de las transferencias aprobadas de la Gobernación del Cesar por valor de \$4.677.226.347; Hospitales y otras entidades del orden Departamental y Municipal por valor de \$550.000.000, para un total de \$5.227.226.347

ENTIDAD	2024		
		2023	VARIACION
Departamento del Cesar	4.677.226.347.00	4.454.562.235.00	222.664.112.00
Cuota de fiscalización y auditaje			
Entidades Descentralizadas	550.000.000.00	450.000.000.00	100.000.000.00
Cuota de fiscalización y auditaje			
TOTAL	5.227.226.347.00	4.904.562.235.00	322.664.112.00



NOTA No 29 GASTOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económico o en el potencial de servicio, producido a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminución del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

ENTIDAD	2024	2023	VARIACION
Sueldos y Salarios	587.254.952.00	533.650.097.00	53.604.855.00
Contribuciones Efectivas	109.236.230.00	86.525.015.00	22.711.215.00
Aportes sobre la nomina	21.546.300.00	17.698.600.00	3.847.700.00
Prestaciones Sociales	261.838.675.00	222.500.000.00	39.338.675.00
Gastos de personal diversos	0	1.606.500.00	-1.606.500.00
Generales	16.977.859.00	64.794.712.50	-47.816.853.50
Depreciación Prop. Planta y Equipo	6.914.871.00	280.889.00	6.633.982.00
Provisión Litigios y Demandas	0	0	0
Comisiones	51.750.00	27.680.00	24.070.00
Gastos Diversos	0	0	0
TOTAL	1.003.820.637.00	927.083.493.50	76.737.143.50


JUAN FRANCISCO VILLAZON TAFUR

Contralor General del Departamento del Cesar


LUZ AMPARO GIL COBO
Profesional Especializado

