

EL SUSCRITO GOBERNADOR Y CONTADOR PÚBLICO DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA

NIT 800.103.935

CERTIFICAN:


Que los Estados Financieros con corte a 30 de abril de 2023 y 2022 del Departamento de Córdoba, han sido fielmente tomados de los libros oficiales de contabilidad del sistema de información contable a través del Software PCT, y se han preparado de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública según las Normas Vigentes expedidas por la Contaduría General de la Nación establecidas en la Resolución 425 de 2019 que modificó la Res 530 del 2015, el marco conceptual, las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno, instructivos, catálogos, doctrinas, resoluciones y Manual de Políticas Contables adoptados por el Departamento de Córdoba. Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los hechos económicos realizados por el Departamento de Córdoba durante los periodos terminados a 30 de abril 2023 y 2022 respectivamente, han sido reconocidos y revelados en los Estados Financieros.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el Manual de Políticas Contables del Departamento de Córdoba y Régimen de Contabilidad Pública.
- Todos los Hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.
- La información Financiera y Contable objeto de la presente certificación, es extractada fielmente del Software Financiero PCT, del Departamento de Córdoba.
- En la fecha de Certificación de los Estados Financieros aquí expuestos, el Departamento de Córdoba viene adelantando el proceso de depuración contable a través del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Departamento de Córdoba.

Para constancia se firma en la ciudad de Montería Córdoba a los veintiocho días del mes de junio 2023.



Orlando David Benítez Mora
Gobernador de Córdoba
C.C. 10.778.479



Juan Carlos Viera Vargas
Director Financiero con Funciones de Contador
C.C. 2.760.968
T.P. 263358-T





DEPARTAMENTO
DE CÓRDOBA

GOBERNACION DE CORDOBA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Abril de 2023-2022

ACTIVO		Periodo Actual	Periodo Anterior	PASIVO		Periodo Actual	Periodo Anterior
CORRIENTE		2.330.505.215,134	1.919.801.453,471	CORRIENTE		2.356.211.036.590,17	2.593.420.066.724,08
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	299.312.067,640	220.610.755,364	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	120.261.649.132,04	159.636.582.852,00
1105	CAJA	30.000.000	0	2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	120.261.649.132,04	120.261.649.132,04
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	237.646.251.619	220.610.755,364	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0,00	39.374.933.719,96
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	36.172.584.542	0	24	CUENTAS POR PAGAR	274.559.880.789,87	399.814.198.862,85
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	463.231.479	0	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	104.159.888.468,52	227.245.014.017,68
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7.487.365.840	0	2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	792.498.064,40	0,00
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A V	5.320.791.934	0	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	29.170.864.241,68	28.185.031.808,68
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	315.109.422	0	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	74.143.122.252,63	76.423.486.132,32
1223	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADA	1.831.464.484	0	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	15.926.259.039,38	23.965.470.004,18
13	CUENTAS POR COBRAR	767.419.554,428	550.304.681,198	2425	ACRÉDITOS	3.048.030,00	39.637.701,00
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	33.644.051.899	5.506.742,452	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-558.967.305,50	-312.853.050,15
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	939.944.973	71.601.960	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	911.987.853,00	8.103.175,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	702.441.805.734	525.579.519,303	2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	-1.767.352.542,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.479.947.439	19.146.817.483	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	6.083.503.120,00	89.442.051,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (-1.086.195.637	0	2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	38.767.466.117,60	38.140.949.080,60
19	OTROS ACTIVOS	1.261.286.227,226	1.148.886.016,910	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.927.563.450,16	6.029.917.942,54
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADO	3.896.800.190	3.896.800.190	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.624.810.538.376,61	1.676.654.095.625,58
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	783.841.645.944	748.096.549,481	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	306.142.077.805,58	331.153.592.247,58
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.897.394.551	5.540.698.144	2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LAB	73.110.899,00	80.982.304,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	61.927.274.110	68.111.422.020	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1.318.587.889.672,03	1.345.412.861.074,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	302.790.321.896	236.697.938.558	2515	PROVISIONES	7.460.000,00	6.660.000,00
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	37.805.727.172	37.805.000,000	27	LITIGIOS Y DEMANDAS	267.537.212.783,00	276.162.306.890,00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	3.489.640.000	3.388.000,000	2701	SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	107.388.841.169,00	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	487.474.355	487.474.355	2732	PROVISIONES DIVERSAS	14.466.698.642,00	0,00
1986	ACTIVOS DIERIDOS	61.149.949.008	44.861.406,989	2790	OTROS PASIVOS	145.681.672.972,00	276.162.306.890,00
NO CORRIENTE		817.118.341.205	979.148.947,951	29	OTROS PASIVOS	69.041.755.508,65	81.152.882.493,65
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0	69.243.987,810	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	366.703.213,00	366.703.213,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	32.178.208.889	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	38.569.081.405,81	11.492.759.150,81
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	0	36.172.584.542	2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	26.740.476.404,00	24.703.737.375,00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	893.194.379	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	586.589.416,84	586.589.416,84
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	7.487.365.840	2919	BONOS PENSIONALES	426.459.000,00	426.459.000,00
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A V	0	5.267.679.151	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2.352.446.069,00	43.576.634.338,00
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	0	315.109.422	NO CORRIENTE		27.373.325.031,96	0,00
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADA	0	1.594.577,267	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	27.373.325.031,96	0,00
13	CUENTAS POR COBRAR	0	13.627.948.937	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2.383.584.361.622,13	2.593.420.066.724,08
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	0	13.096.158.073	PATRIMONIO		Periodo Actual	Periodo Anterior
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	531.790.863				
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	299.312.271.312	295.711.664,052				
1605	TERRENOS	183.884.557.776	183.564.557.776				
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	32.780.260.740	23.008.007.947				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.729.872.301	8.739.710,014				
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	134.943.843	134.943.843				
1640	EDIFICACIONES	76.879.985.666	76.879.395.264				
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.453.004.535	1.449.746.169				
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	4.410.038.071	4.410.038.071				



DEPARTAMENTO
DE CORDOBA

GOBERNACION DE CORDOBA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Abril de 2023-2022

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.313.691.157	1.381.500.392	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	764.039.194.717,30	305.530.334.698,55
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	12.039.596.275	12.039.596.275	3105	CAPITAL FISCAL	630.716.752.458,94	630.716.752.458,94
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.380.748.183	2.990.621.617	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	514.503.109.779,09	128.686.272.735,95
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.008.593.011	3.177.734.253	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	190.174.282.729,12	159.607.648.638,88
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.038.012.397	9.454.978.398	3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO	-571.354.950.249,85	-613.480.339.135,22
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	58.613.032	46.118.032	TOTAL PATRIMONIO		764.039.194.717,30	305.530.334.698,55
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	406.475.186	406.475.186				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	-35.233.120.859	-31.971.759.184				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	446.111.565.387	400.850.444.901				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	45.987.587.492	7.209.038.232				
1706	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN-CONCESIO	36.670.045.431	36.670.045.431				
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	363.462.469.940	356.979.898.714				
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-8.537.477	-8.537.477				
19	OTROS ACTIVOS	71.694.504.506	192.227.536.412				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	71.694.504.506	192.227.536.412				
TOTAL ACTIVO		3.147.623.556.339	2.898.950.401.423				

Cuentas de Orden Deudoras		Periodo Actual	Periodo Anterior
81	ACTIVOS CONTINGENTES	12.700.000,00	12.700.000,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-12.700.000,00	-12.700.000,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

3.147.623.556.339	2.898.950.401.423
-------------------	-------------------

Cuentas de Orden Acreedoras		Periodo Actual	Periodo Anterior
91	PASIVOS CONTINGENTES	757.396.594.009,00	757.396.594.009,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	16.443.690.123,20	16.443.690.123,20
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-773.840.284.132,20	-773.840.284.132,20
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00

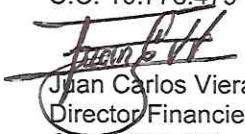

Orlando David Benítez Mora
Gobernador de Córdoba
C.C. 10.778.479


Juan Carlos Viera Vargas
Director Financiero con Funciones de Contador
C.C. 2.760.968
T.P. 263358-T

GOBERNACION DE CORDOBA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
Abril de 2023-2022

Código	Cuenta	Periodo Actual	Periodo Anterior
	INGRESO OPERACIONALES	529,297,641,976.98	440,175,939,404.76
41	INGRESOS FISCALES	119,154,821,936.98	100,303,359,793.84
42	VENTA DE BIENES	112,952,756.00	104,121,920.00
43	VENTA DE SERVICIOS	43,532,470.00	42,485,080.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	409,986,334,814.00	339,725,972,610.92
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00
	COSTO DE VENTAS	0.00	0.00
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0.00	0.00
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0.00	0.00
71	BIENES	0.00	0.00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	0.00
73	SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00
74	SERVICIOS DE TRANSPORTE	0.00	0.00
75	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	0.00
76	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0.00	0.00
79	OTROS SERVICIOS	0.00	0.00
	GASTOS OPERACIONALES	320,731,441,114.17	275,893,978,733.39
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19,035,144,305.05	18,376,931,950.71
52	DE VENTAS	0.00	0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	15,430,856,196.62	813,054,500.44
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11,142,144,562.00	12,140,734,412.20
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	274,730,072,746.50	244,398,011,759.04
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	393,223,304.00	165,246,111.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	208,566,200,862.81	164,281,960,671.37
	OTROS INGRESOS	4,866,915,501.97	3,561,879,649.96
48	OTROS INGRESOS	4,866,915,501.97	3,561,879,649.96
	OTROS GASTOS	23,258,833,635.66	8,236,191,682.45
58	OTROS GASTOS	23,258,833,635.66	8,236,191,682.45
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	190,174,282,729.12	159,607,648,638.88
	EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION		
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	190,174,282,729.12	159,607,648,638.88



Orlando David Benítez Mora
Gobernador de Córdoba
C.C. 10.778.479


Juan Carlos Viera Vargas
Director Financiero con Funciones de Contador
C.C. 2.760.968
T.P. 263358-T

GOBERNACION DE CORDOBA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Abril de 2023-2022

SALDO DEL PATRIMONIO ABRIL 30 DE	2022	(1)	305.530.334.698,55	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE	2023	(2)	(458.508.860.018,75)	
SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL 30 DE	2023	(3)	764.039.194.717,30	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			Porcentaje (%)	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(5)			
CAPITAL FISCAL			630.716.752.458,94	0
CAPITAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES			0	
AGOTAMIENTO DE LAS RESERVAS PROBADAS DE LOS RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (Db)			0	
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN			0	
GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			0	
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR COBERTURAS DE FLUJOS DE EFECTIVO			0	
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS			0	
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS			0	
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS			0	
GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADAS A LAS CATEGORÍAS DEL COSTO AMORTIZADO O DEL COSTO			0	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			0	
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	(6)		0	
INCREMENTOS				
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			(571.354.950.249,85)	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			514.503.109.779,79	
RESULTADO DEL EJERCICIO			190.174.282.729,12	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			764.039.194.717,30	


ORLANDO DAVID BENITEZ MORA
Gobernador De Córdoba
C.C. 10.778.479


JUAN CARLOS VIERA VARGAS
Director Financiero Con Funciones de Contador
C.C. 2.760.968
T.P.263358-T