



Gobernación de
Córdoba
Ahora le toca al pueblo

Secretaría de
Hacienda

EL SUSCRITO GOBERNADOR Y CONTADOR PÚBLICO DEL DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA

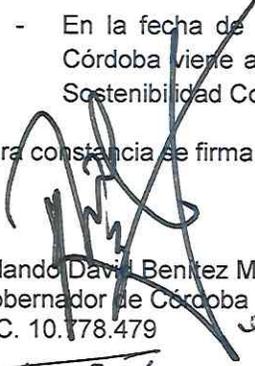
NIT 800.103.935

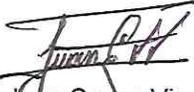
CERTIFICAN:

Que los Estados Financieros con corte a 31 de mayo 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 31 de mayo 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 doce días del mes de julio 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



Palacio de Naín - Calle 27 No. 3 - 28 Montería - Córdoba PBX: + (57) 4 784 8940 - 01 8000 400 357
contactenos@cordoba.gov.co gobernador@cordoba.gov.co
www.cordoba.gov.co



DEPARTAMENTO
DE CORDOBA

GOBERNACION DE CORDOBA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MAYO 2023 - 2022

Mayo de 2023-2022

ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior		PASIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior	
CORRIENTE	2.339.476.830,517	1.913.690.933,839	300.295.365,676	208.166.669,348	CORRIENTE	2.359.366.126,232,11	2.500.650.130,396,10	120.261.649,132,04	159.255.800,453,00
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	120.261.649,132,04	159.255.800,453,00	120.261.649,132,04	120.261.649,132,04
1105 CAJA	30.000,000	0			2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0,00	0,00	38.994,151,320,96	38.994,151,320,96
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	263.629.544,302	208.166.669,348			2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO				
1120 FONDOS EN TRANSITO	36.172.584,540	0			24 CUENTAS POR PAGAR	288.514,483,144,81	302.614,205,445,87		
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	463.236,833	0			2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	100.648.566.819,97	121.586.541,797,51		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7.487.365,840	0			2402 SUBVENCIÓN 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	29.135.261.003,68	27.244.698.121,68		
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	315.109,422	0			2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	77.195.411.079,22	79.472.902.178,12		
1233 INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADA	1.831.464,484	0			2410 RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL S	10.031.430.251,00	0,00		
13 CUENTAS POR COBRAR	768.639.886,415	561.683.662,999			2424 DEBE CUEN TOS DE NOMINA	18.600.424.244,18	29.827.070.565,93		
1305 IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	34.140.097,260	5.506.742,452			2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	578.369.000,00	-359.932,066,31		
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	859.271,201	71.601,960			2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	911.987.853,00	8.103.173,00		
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	702.441.805,734	536.958.501,104			2460 CRÉDITOS JUDICIALES	7.484.533.625,60	108.686.668,00		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.284.907,857	19.146.817,483			2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	38.329.779.937,60	38.551.045.087,98		
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (-1.086.195,637	0			2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.806.221.266,16	6.175.089.917,96		
19 OTROS ACTIVOS	1.263.054.212,588	1.143.840.601,491			25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.624.563.862,622,61	1.681.248.975,058,58		
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADO	3.896.800,190	3.896.800,190			2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	310.908.637.912,58	339.806.034.249,58		
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	783.841.645,944	747.082.950,257			2513 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LAB	79.466.689,00	73.110.899,00		
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.806.674,440	4.936.680,886			2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1.313.574.098.021,03	1.341.368.169.910,00		
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	61.954.362,209	65.222.116,849			2515 OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	1.660.000,00	1.660.000,00		
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	294.640.041,307	235.899.444,793			27 PROVISIONES	257.309.458,850,00	276.157.282,577,00		
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	37.805.727,172	37.805.727,172			2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	107.388.841,169,00	0,00		
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	4.362.050,000	3.388.000,000			2732 SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD	4.435.268.391,00	0,00		
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	487.474,355	487.474,355			2790 PROVISIONES DIVERSAS	145.485.349.290,00	276.157.282,577,00		
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	70.259.436,971	45.121.406,989			29 OTROS PASIVOS	68.716.672,482,65	81.373.866,861,65		
NO CORRIENTE	814.255.915,003	982.627.511,391			2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	366.703.213,00	366.703.213,00		
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	73.291.017,837			2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	38.569.081.405,81	11.492.759.150,81		
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	36.225.238,916			2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	26.737.196.150,00	24.924.721.743,00		
1120 FONDOS EN TRANSITO	0	36.172.584,542			2905 REC.AUDOS A FAVOR DE TERCEROS	586.589.416,84	586.589.416,84		
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	893.191,379			2919 BONOS PENSIONALES	426.459.000,00	426.459.000,00		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	7.487.365,840			2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2.030.643.297,00	43.576.634.338,00		
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A V	0	5.267.679,151			NO CORRIENTE	28.273.020,824,21	0,00		
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	0	315.109,422			23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	26.992.542,632,96	0,00		
1233 INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADA	0	1.904.577,267			2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	26.992.542,632,96	0,00		
13 CUENTAS POR COBRAR	0	14.776.224,000			24 CUENTAS POR PAGAR	1.280.478,191,25	0,00		
1305 IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	0	14.244.433,137			2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.280.478,191,25	0,00		
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	531.790,863							
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	299.082.710,996	296.017.313,175							
1605 TERRENO	183.884.557,776	183.884.557,776							
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	76.906.985,666	76.879.395,264							



DEPARTAMENTO
DE CORDOBA

GOBERNACION DE CORDOBA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MAYO 2023 - 2022

Mayo de 2023-2022

1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.453.004.535	1.449.746.169				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	4.410.038.071	4.410.038.071				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.313.691.157	1.381.500.392				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	12.039.596.275	12.039.596.275				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.380.748.183	2.990.621.617				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.088.593.011	3.422.518.837				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	10.038.012.397	9.454.978.398				
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELER	58.613.032	46.118.032				
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	406.475.186	406.475.186				
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANT	-35.462.681.175	-32.230.894.645				
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTU	448.571.892.847	400.850.444.901				
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	48.447.914.952	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 PÚBLI	-8.537.477	-8.537.477				
19	OTROS ACTIVOS	66.601.311.160	190.205.145.638				
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	66.601.311.160	190.205.145.638				
	TOTAL ACTIVO	3.153.732.745.520	2.896.318.445.230				

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	2.387.639.147.056,32	2.500.650.130.396,10
	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIER	766.093.598.463,68	395.668.314.833,9
3105	CAPITAL FISCAL	630.716.752.458,94	630.716.752.458,94
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	510.907.314.366,59	227.084.310.813,39
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	195.824.481.888,22	151.347.590.696,79
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFIC	-571.354.950.249,85	-613.480.339.135,22
	TOTAL PATRIMONIO	766.093.598.463,68	395.668.314.833,9
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.153.732.745.520	2.896.318.445.230

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 Benitez Mora
Gobernador de Córdoba
C.C. 101778.479

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 A MAYO 2023 - 2022
Mayo de 2023-2022

Código	Cuenta	Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESO OPERACIONALES		632,195,634,674.18	544,535,690,550.57
41	INGRESOS FISCALES	142,303,409,393.18	122,071,351,087.05
42	VENTA DE BIENES	125,466,088.00	123,079,050.00
43	VENTA DE SERVICIOS	57,829,150.00	55,224,040.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	489,708,930,043.00	422,286,036,373.52
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		407,029,765,683.36	387,125,415,342.50
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25,789,462,972.55	25,857,267,858.66
52	DE VENTAS	0.00	0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	15,660,416,512.57	1,072,189,961.46
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18,505,132,206.00	19,810,428,837.20
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	346,670,382,688.24	340,191,204,242.18
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	404,371,304.00	194,324,443.00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		225,165,868,990.82	157,410,275,208.07
OTROS INGRESOS		5,954,964,438.02	5,081,045,617.80
48	OTROS INGRESOS	5,954,964,438.02	5,081,045,617.80
OTROS GASTOS		35,296,351,540.62	11,143,730,129.08
58	OTROS GASTOS	35,296,351,540.62	11,143,730,129.08
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION		195,824,481,888.22	151,347,590,696.79
EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION			
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		195,824,481,888.22	151,347,590,696.79


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 COMPARATIVOS A MAYO 2023 - 2022
Mayo de 2023-2022

SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE	2022 (1)	395.668.314.833,9
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE	2023 (2)	370.425.283.630,0
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO 31 DE	2023 (3)	766.093.598.463,9

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

		Porcentaje (%)	
DISMINUCIONES	(4)		
RESULTADO DEL EJERCICIO		(0)	-1
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(5)		
CAPITAL FISCAL		0	
CAPITAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES		0	
APORTES SOCIALES		0	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		0	
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		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 CATEGORIAS DEL COSTO AMORTIZADO O DEL COSTO		0	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		0	
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE		0	
INCREMENTOS	(6)		
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		42.125.388.885	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		370.425.283.630	1
RESULTADO DEL EJERCICIO		44.476.891.191,43	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		283.823.003.553,20	-1


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