



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 30 de septiembre 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 septiembre 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 veinte días del mes de noviembre 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 CÓRDOBA

GOBERNACION DE CORDOBA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

Septiembre de 2023-2022

| ACTIVO | | Periodo Actual | Periodo Anterior | PASIVO | | Periodo Actual | Periodo Anterior |
|--------------|---|-------------------|-------------------|--------------|--|----------------------|----------------------|
| CORRIENTE | | 2.476.415.581,400 | 2.003.404.484,535 | CORRIENTE | | 2.352.767,291,127,64 | 2.402.127,996,349,88 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 286.716,682,678 | 189.325,835,067 | 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 120.261,649,132,04 | 155.688,901,594,00 |
| 1105 | CAJA | 121.480.000 | 0 | 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 120.261.649.132.04 | 120.261.649.132.04 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 249.914.613.793 | 189.325.835.067 | 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 0,00 | 35.427.252.461,96 |
| 1120 | FONDOS EN TRANSITO | 36.217.331.383 | 0 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 287.939.133.185,86 | 276.693.845.313,25 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 463.257.502 | 0 | 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 104.659.621.254,13 | 106.545.301.060,65 |
| 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 | 27.605.448.481,68 | 27.348.706.591,68 |
| 1227 | INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA | 315.109.422 | 0 | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 79.390.962.980,85 | 85.529.564.336,24 |
| 1233 | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADA | 1.851.464.484 | 0 | 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 24.469.216.441,98 | 15.257.084.976,88 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 922.954.892,768 | 644.796,563,508 | 2426 | RELACION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 823.610.020,00 | -2.852.655.330,14 |
| 1305 | IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL | 35.229.767.151 | 5.506.742.452 | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA | 933.236.774,00 | 8.103.175,00 |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 2.235.743.116 | 71.601.960 | 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 99.262.872,00 | 258.048.332,00 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 854.448.222.075 | 610.050.463.951 | 2480 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE | 39.401.804.801,40 | 38.390.833.453,40 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 32.127.356.062 | 29.167.755.145 | 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 9.763.471.495,42 | 6.208.858.717,54 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (| -1.086.195.637 | 0 | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.618.670.056.229,61 | 1.627.690.648.151,98 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 1.259.256.640,114 | 1.169.282.085,961 | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 324.418.432.841,58 | 305.915.104.184,58 |
| 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADO | 3.896.800.190 | 3.896.800.190 | 2513 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LAB | 78.538.929,00 | 78.268.077,00 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 783.841.645.944 | 745.129.687.361 | 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 1.294.165.604.459,03 | 1.321.695.615.890,40 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 10.331.622.933 | 2.902.062.556 | 2515 | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO | 7.460.000,00 | 1.660.000,00 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 64.238.622.858 | 72.182.071.773 | 27 | PROVISIONES | 250.584.998.589,00 | 260.981.170.032,00 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 252.692.135.890 | 250.586.724.425 | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 107.388.841.169,00 | 0,00 |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 37.805.727.172 | 37.805.727.172 | 2790 | PROVISIONES DIVERSAS | 143.196.157.420,00 | 260.981.170.032,00 |
| 1926 | DERECHOS EN FIDUCIARIO | 7.851.690.000 | 7.623.000.000 | 29 | OTROS PASIVOS | 75.311.453.991,13 | 81.073.431.258,65 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 487.474.355 | 487.474.355 | 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 366.703.213,00 | 366.703.213,00 |
| 1986 | ACTIVOS DIFERIDOS | 98.110.920.772 | 48.668.538.128 | 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 47.246.067.273,81 | 11.492.759.150,81 |
| NO CORRIENTE | | 815.080.691,563 | 940.800.955,931 | 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 24.474.326.590,48 | 25.335.049.355,00 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0 | 68.258.197,151 | 2905 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 586.589.416,84 | 586.589.416,84 |
| 1105 | CAJA | 0 | 25.000.000 | 2919 | BONOS PENSIONALES | 607.124.200,00 | 655.509.000,00 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 0 | 31.167.418.230 | 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 2.030.643.297,00 | 42.636.821.123,00 |
| 1120 | FONDOS EN TRANSITO | 0 | 36.172.584.542 | NO CORRIENTE | | 39.096.985.090,97 | 0,00 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 0 | 893.194.379 | 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 38.811.020.670,96 | 0,00 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 0 | 7.487.365,840 | 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 38.811.020.670,96 | 0,00 |
| 1222 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A V | 0 | 5.267.679.151 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 285.964.420,01 | 0,00 |
| 1227 | INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA | 0 | 315.109.422 | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 285.964.420,01 | 0,00 |
| 1233 | INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADA | 0 | 1.904.577.267 | TOTAL PASIVO | | 2.391.864.276.218,61 | 2.402.127.996.349,88 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 0 | 14.241.723,397 | | | | |
| 1305 | IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL | 0 | 12.691.677.225 | | | | |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0 | 1.550.046.172 | | | | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 300.317.977,653 | 298.267.125,411 | | | | |
| 1605 | TERRENOS | 183.884.557.776 | 184.441.504.584 | | | | |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 34.851.809.626 | 25.610.687.197 | | | | |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 1.814.197.646 | 8.764.360.014 | | | | |
| 1636 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO | 134.943.843 | 134.943.843 | | | | |



Septiembre de 2023-2022

TOTAL ACTIVO

Periodo Actual Periodo Anterior

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Page 2 of 2

GOBERNACION DE CORDOBA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS

Septiembre de 2023-2022

| Código | Cuenta | Periodo Actual | Periodo Anterior |
|--------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | INGRESO OPERACIONALES | 1,272,225,889,392.82 | 1,060,393,231,233.55 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 243,917,521,649.02 | 226,639,483,895.39 |
| 42 | VENTA DE BIENES | 227,327,082.00 | 217,613,660.00 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 119,034,368.55 | 99,410,930.00 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1,027,962,006,293.25 | 833,436,722,748.16 |
| 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 | 831,406,272,089.08 | 772,077,290,047.26 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 55,725,801,376.71 | 50,687,745,477.91 |
| 52 | DE VENTAS | 0.00 | 0.00 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 16,895,969,882.20 | 2,676,173,622.61 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 69,279,138,945.00 | 45,717,698,149.63 |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 687,998,415,774.17 | 672,415,082,438.44 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 1,506,946,111.00 | 580,590,358.67 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 440,819,617,303.74 | 288,315,941,186.29 |
| | OTROS INGRESOS | 14,004,239,881.92 | 19,924,469,424.45 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 14,004,239,881.92 | 19,924,469,424.45 |
| | OTROS GASTOS | 75,162,636,755.12 | 10,449,657,302.30 |
| 58 | OTROS GASTOS | 75,162,636,755.12 | 10,449,657,302.30 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION | 379,661,220,430.54 | 297,790,753,308.44 |
| | EFFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION | | |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 379,661,220,430.54 | 297,790,753,308.44 |

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 COMPARATIVO
Septiembre de 2023-2022

| | | |
|--|-----------------|---------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE | 2022 (1) | 542.077.444.116,12 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE | 2023 (2) | 357.554.552.628,10 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE | 2023 (3) | 899.631.996.744,22 |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) | | Porcentaje (%) | |
|---|------------|--------------------------|------------|
| DISMINUCIONES | (4) | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | (0) | -0 |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO | (5) | | |
| CAPITAL FISCAL | | 0 | 0 |
| CAPITAL DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES | | 0 | |
| APORTES SOCIALES | | 0 | |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | 0 | |
| INCREMENTOS | (6) | | |
| GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 42,125.388.885 | -7 |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | 315.429.163.743.1 | 113 |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) | | Porcentaje (%) | |
|---|--|-----------------------|------|
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 227.050.277.487,96 | -187 |


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