



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICA

**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(Cifras en Miles de pesos )**

ACTIVO	NOTA	PASIVO	NOTA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	25,839,930 (2.1)	Cuentas por pagar	4,578,062 (2.9)
Caja	0	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,859,559
Depósitos en Instituciones Financieras	25,839,930	Transferencias por pagar	259,018
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>9,659,177 (2.3)</b>	Recursos a favor de terceros	605,599
Impuestos, retención en la fuente y anticipos	5,719,213	Descuentos de nómina	55,744
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,324,982	Retención en la fuente e impuesto de timbre	655,472
Transferencias por cobrar	2,521,188	Impuestos contribuciones y tasas	75,628
Otras cuentas por cobrar	93,794	Administración y prestación de servicios de salud	22,170
Inventario - Existencias	371,894 (2.4)	Otras cuentas por pagar	44,872
Materiales y suministros	371,894	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>2,388,029 (2.10)</b>
<b>Total activos corrientes</b>	<b>35,871,001</b>	Beneficios a los empleados a corto plazo	2,388,029
		<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>6,966,091</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
Inversiones patrimoniales en entidades controladas	22,466,095 (2.2)	Prestamos por pagar	11,127,500 (2.8)
Inversiones en controladas metodo participacion patrimon	22,466,095	Financiamiento interno de largo plazo	11,127,500
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>6,125,002</b>	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>31,001,431</b>
Impuestos, retención en la fuente y anticipos	6,125,002	Beneficios posempleo - pensiones	31,001,431
<b>Propiedades planta y equipo - Neto</b>	<b>376,829,254 (2.5)</b>	<b>Provisiones y contingencias</b>	<b>1,062,992 (2.11)</b>
Terrenos	234,128,521	Litigios y demandas	1,062,992
Construcciones en curso	14,239,198	<b>Otros pasivos</b>	<b>7,354,243 (2.12)</b>
Propiedades planta y equipo en mantenimiento	14,623	Recursos recibidos en administración	60,000
Edificaciones	116,995,479	Retenciones y anticipos de impuestos	6,930,243
Plantas, ductos y tuncles	3,443,012	Otros pasivos diferidos	364,000
Maquinaria y equipo	844,047	<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>50,546,166</b>
Equipo médico y científico	83,684		
Muebles, enseres y equipo de oficina	398,123	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>57,512,257</b>
Equipos de comunicación y computación	2,552,156		
Equipos de transporte, tracción y elevación	7,130,448		
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	24,131		
Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo	-3,024,168		
<b>Bienes de beneficio y uso publico e historicos y culturales</b>	<b>4,394,221 (2.6)</b>		
Bienes de uso publico e historicos y culturales en construcc	0		
Bienes de uso publico en servicio	4,369,799		
Bienes historicos y culturales	47,961		
Depreciación acumulada de bienes de uso publico	-23,539		



0P-CER02021



CO-SC-CER02020



Alcaldía Municipal de  
Cajicá

**CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO**



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

1/2  
Edud



**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(Cifras en Miles de pesos )**

<b>Otros activos</b>	<b>26,900,616</b>	<b>(2.7)</b>
Plan de Activos para beneficios empleados largo plazo	0	
Plan de activos para beneficios posempleo	21,037,706	
Avances y Anticipos entregados	0	
Anticipos, retenciones y saldos a favor x impuestos y contrib	0	
Recursos entregados en administración	3,511,823	
Derechos en Fideicomiso	1,994,087	
Activos intangibles	758,028	
Amortización acumulada activos intangibles	-401,028	
<b>Total activos No corrientes</b>	<b>436,715,186</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>472,586,189</b>	

<b>PATRIMONIO</b>		<b>(2.13)</b>
Capital fiscal	243,627,216	
Deficit del ejercicio	-13,168,189	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	179,307,995	
Ganancias o pérdidas metodo participacion patrimonial Inv. Control	6,405,282	
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios empleados	-1,098,372	
<b>Total patrimonio</b>	<b>415,073,932</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>472,586,189</b>	

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>(2.18)</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>9,276,077</b>	
Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	460,267	
Garantías contractuales	5,850,336	
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		
Bienes entregados a terceros	2,965,474	
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-9,276,077</b>	
Activos contingentes por contra	-6,319,603	
Deudoras de control por contra	-2,965,474	

<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>(2.18)</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>119,467,116</b>	
Litigios y demandas	115,190,002	
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		
Saneamiento contable artículo 355 ley 1819 de 2016	4,277,114	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-119,467,116</b>	
Pasivos contingentes por contra	-115,190,002	
Acreedoras de control por contra	-4,277,114	

**ORLANDO DIAZ CANASTO**  
Representante Legal

**JOSÉ MARÍA RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ**  
Secretario de Hacienda

**EDNA CONSTANZA OSPINA PALACIOS**  
Contadora Pública  
TP No 161554



**Alcaldía Municipal de**  
**Cajica**

**CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO**



**Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -**  
**Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240**

2/2  
Edna



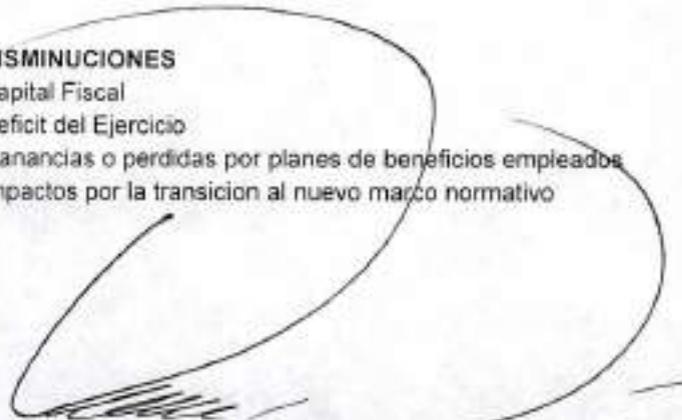
**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en miles de pesos)**  
**(Presentacion por Cuentas)**

	NOTA	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017		264,264,536
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018		<u>150,809,396</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018		<u><u>415,073,932</u></u>

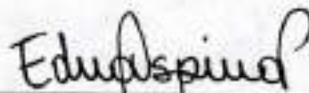
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>(2.19)</b>	<b>252,191,288</b>
Capital Fiscal		66,478,011
Impactos por la transición al nuevo marco normativo		179,307,995
Ganancias o pérdidas metodo participacion patrimonial Inv. Control		<u>6,405,282</u>

<b>DISMINUCIONES</b>	<b>(2.20)</b>	<b>101,381,892</b>
Capital Fiscal		0
Deficit del Ejercicio		13,168,189
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios empleados		1,098,372
Impactos por la transición al nuevo marco normativo		<u>87,115,331</u>

  
**ORLANDO DIAZ CANASTO**  
 Representante Legal

  
**JOSE IGNACIO GALTEROS RODRIGUEZ**  
 Secretario de Hacienda



**EDNA CONSTANZA OSPINA PALACIOS**  
 Contadora Publica  
 TP No 161554-T



SP-CER427621



CO-BO-CER427621



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
**CAJICA**

**CAJICA, NUESTRO COMPROMISO**



**Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -**  
**Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240**



ALCALDÍA MUNICIPAL DE

**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

		NOTA
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>81,958,430</b>	<b>(2.14)</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>68,775,431</b>	
Tributarios	67,042,988	
No tributarios	8,158,383	
Rentas parafiscales	25,536	
Devoluciones y descuentos (Db)	-6,451,476	
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>13,138,651</b>	<b>(2.14)</b>
Sistema General de Participaciones	9,020,169	
Sistema General de Regalías	151,617	
Sistema General de Seguridad Social en Salud	1,480,976	
Otras Transferencias	2,485,889	
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>44,348</b>	
Devoluciones de Ingresos	44,348	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>95,698,704</b>	
<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>36,284,109</b>	<b>(2.16)</b>
Sueldos y Salarios	7,143,320	
Contribuciones Imputadas	36,345	
Contribuciones Efectivas	2,062,179	
Aportes sobre la Nomina	410,433	
Prestaciones Sociales	2,744,909	
Gastos de personal diversos	1,207,276	
Generales	22,590,900	
Impuestos contribuciones y tasas	88,747	
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3,009,293</b>	<b>(2.16)</b>
Depreciaciones de propiedades planta y equipo	2,673,162	
Provision Litigios y Demandas	208,931	
Provisiones Diversas	127,200	
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3,854,590</b>	
Otras Transferencias	2,963,372	
Subvenciones	871,218	<b>(2.16)</b>
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>44,188,683</b>	<b>(2.16)</b>
Educacion	6,715,439	
Salud	11,739,767	
Agua Potable y Saneamiento Basico	617,997	



QP-CER427821



CO-80-GER427821

ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
 Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

1/2 E



ALCALDIA MUNICIPAL

**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

NOTA

Recreación y deporte	447,065	
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	22,039,802	
Medio Ambiente	2,541,552	
Subsidios Asignados	87,061	
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>8,362,029</b>	<b>(2.16)</b>
Fondos Entregados	8,362,029	
<hr/>		
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-13,740,274</b>	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,819,860</b>	
<hr/>		
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,819,860</b>	<b>(2.15)</b>
Financieros	1,726,766	
Ingresos Diversos	93,094	
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,247,775</b>	
<hr/>		
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,247,775</b>	<b>(2.17)</b>
Financieros	929,630	
Gastos Diversos	301,487	
Devoluciones y descuentos	16,658	
<b>DEFICIT NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>-13,168,189</b>	

**ORLANDO DIAZ CANASTO**  
Representante Legal

**JOSE IGNACIO GUALTEROS RODRIGUEZ**  
Secretario de Hacienda

**EDNA CONSTANZA OSPINA PALACIOS**  
Contadora Publica  
TP No 161554-T



GP-CDM27821



CO-SC-CER42180



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
**CAJICA**

**CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO**



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

2/2



**LOS SUSCRITOS, ING. ORLANDO DIAZ CANASTO- ALCALDE MUNICIPAL Y  
EDNA CONSTANZA OSPINA PALACIOS- PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON  
FUNCIONES DE CONTADOR PÚBLICO**

**CERTIFICA**

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Municipio de Cajicá, con corte a 31 de Diciembre de 2018, fueron tomados de los libros de Contabilidad generados por el Software de Sysman y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015.

Que en los Estados Contable básicos del MUNICIPIO DE CAJICA, con corte a 31 de Diciembre, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salidas de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del Municipio de Cajicá.

La presente certificación se expide a los doce (12) días del mes Febrero de 2019

**ING. ORLANDO DIAZ CANASTO**  
Alcalde Municipal

**EDNA CONSTANZA OSPINA PALACIOS**



GP-C2R427821



CO-90-C2R427826



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
**CAJICA**

**CAJICA, NUESTRO COMPROMISO**



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240.

*Educa*



## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### 1. NOTAS DEL CARÁCTER GENERAL

#### 1.1 NATURALEZA JURIDICA

Cajicá fue descubierta en 1.537 cuando fue el primer encuentro entre los chibchas y la vanguardia de Gonzalo Jiménez de Quesada. En 1.598 llegaron los señores Lázaro Fonte y Juan Ibarra, de procedencia española, a quienes se les atribuye la supuesta fundación del Municipio; lo que sucedió en este entonces fue el encuentro de dos culturas la chibcha y la española. Cajicá en lengua chibcha significa "cercado o fortaleza de piedra" y Jica "piedra", en ese entonces el Municipio significaba para la población chibcha la potencia militar del cacique Tisquesusa en Teusaca (actual Bogotá). Contaba con una barrera física construida en piedra donde estaba el asentamiento militar desde Montepincio hasta el cerro Sagamasa en Sopo.

Cajicá es reconocido por el sector artesanal, especialmente en la elaboración de tapetes y telares, posteriormente, por su ubicación geográfica y por los beneficios de la tierra se asentaron ganaderos para la producción de leche, que en la medida de la evolución de la economía se han tecnificado convirtiéndose en grandes industrias que generan riqueza al municipio; así mismo, se han constituido grandes empresas prestadoras de servicios que generan progreso y empleo a los habitantes.

A partir del desarrollo económico vivido en los últimos cinco años, Cajicá se ha convertido en un municipio que contribuye en forma significativa en el PIB de Sabana Centro y por su situación geográfica es el centro de la región, por lo que es un retén de la mercadería y sitio obligado de paso de productores y comerciantes que llevan o traen bienes y servicios hacia o desde Bogotá. En la Sabana es un Municipio que ha crecido muy rápidamente, convirtiéndose en uno de los de mayor densidad poblacional, actualmente según estimativos del DANE tiene 60.379 habitantes, pero en realidad su población se puede estar acercando a 80.000 residentes. Cajicá ha sido un municipio visionario, de los pocos que se han desarrollado con autonomía territorial, es decir, el control del municipio ha sido propio y fiscalmente genera los recursos a través de sus impuestos para garantizar un mejor nivel de vida a sus habitantes. Visionario porque ha apuntado



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO





con su industria y producción agropecuarias a mercados internacionales, y este ha tenido un crecimiento en lo referente a los proyectos de construcción que se han venido desarrollando en los últimos cinco años. En cuanto a la fe, Cajicá ha sido cosmopolita, permite que los ciudadanos tengan libertad de culto, por eso hay presencia de muchas iglesias en el Municipio. Económicamente, hoy es un Municipio próspero, viable y sostenible, y se está convirtiendo en un territorio muy apetecido por personas que se encontraban en la capital de la República y en otros sectores del país para ser habitada, pues sus condiciones de ubicación, tranquilidad, medio ambiente y desarrollo así lo justifican.

El objeto fundamental de la Alcaldía Municipal como Entidad Pública es proveer de bienes y servicios a sus habitantes para garantizar el mejoramiento permanente de su calidad de vida, para ello debe administrar los bienes y recursos del Municipio; sus actividades se concentran en el servicio a la población en salud, educación, recreación, deporte, vivienda, servicios públicos y bienestar social; los servicios los presta a través de la infraestructura de escuelas y colegios donde estas han tenido mayor prioridad, centros recreativos, casa de la cultura, casa de la justicia, además, cuenta con la E.S.E Hospital Profesor Jorge Cavelier incluida su nueva sede, que presta servicios en salud a la población del primer nivel; además cuenta con las Instituciones descentralizadas como lo son, el Instituto Municipal de Deportes, Instituto Municipal de Vivienda, Instituto Municipal de Cultura y la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá S.A EPC E.S.P, sociedad de economía mixta, dedicada a la prestación de servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo en el Municipio.

El Concejo y la Personería Municipal como entes de control, tienen autonomía administrativa y presupuestal en la ejecución de sus recursos; sin embargo, sus bienes y recursos están incorporados a la Administración Municipal y al Balance General del Municipio.

## 1.2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Alcaldía de Cajicá prepara sus estados financieros de conformidad con la regulación para las entidades que conforman el sector público:

- ✓ Resolución 354 de 2007 (modificada por la resolución 156 de 2018) que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación;
- ✓ Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodología de la regulación contable pública;



ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240  
Página 2 de 33

Eduel



- ✓ Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones por la cual se incorpora al RCP, el marco normativo para entidades de gobierno y se incorporan a dicho marco normativo el marco conceptual y la normas;
- ✓ Resolución 620 del 2015 y modificaciones por el cual se incorpora al RCP el catálogo general de cuentas que utilizaran las entidades de gobierno;

### Periodo Contable

Comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

### Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano el grado de redondeo al presentar las cifras en miles.

### Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Los activos y pasivos corrientes son aquellos que serán exigibles o realizables en un plazo no mayor a un año, si exceden este tiempo serán no corrientes.

## 1.3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Su objetivo principal es orientar y dar a conocer los procesos y procedimientos que permitan el adecuado reconocimiento, registro, clasificación y revelación de los hechos económicos que conduzcan a garantizar la producción de información confiable, relevante y comprensible según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en cuanto a principios, normas técnicas y procedimientos.

La información contable del Municipio se ejecutó en el software Sysman, sirviendo como apoyo para el control financiero-presupuestal y con la información arrojada se realizaron, los informes a los diferentes entes de control.

## 1.4 SITUACIONES QUE TIENEN INCIDENCIA SOBRE EL PROCESO CONTABLE

- **Políticas Contables:** Mediante la Resolución No. 693 del 22 de Diciembre de 2017, se modificó las políticas contables en la Alcaldía Municipal, con el fin de adoptar las políticas y prácticas contables que se funden en los estándares internacionales como referentes aplicables al entorno del sector público



ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICA. NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 3 de 33

Educa



- **Propiedad, Planta y Equipo:** De acuerdo al informe final del Contrato de Consultoría No 019 de 2017, cuyo objeto es la "Actualización de inventarios de bienes muebles y elaboración de avalúos comerciales de bienes inmuebles de propiedad del Municipio de Cajicá", El Municipio realizó los ajustes correspondientes acogiéndose al Parágrafo 1° del Artículo 1° de la Resolución No. 523 del 19 de Noviembre de 2018, utilizando en el mes de Diciembre la cuenta 3145- IMPACTOS POR TRANSICION, debido a que la información tuvo que ser revisada y certificada por el área encargada de Almacén, situación que fue demorada y compleja, puesto que se debía incorporar en el software, por lo tanto, el área contable deja constancia que se no tuvo el tiempo suficiente para validar esta información, debido a que está fue cargada al sistema en las fechas límites cercanas al cierre, en donde el área contable mediante los comités de sostenibilidad solicito esta información todo el año para ser depurada y revisada con tiempo y no a última hora. Se hace claridad que lo poco que se evidencio fue informado a la persona encargada del inventario del Municipio y a la supervisora del contrato.
- **Bienes de Uso Público:** De acuerdo al punto anterior se hizo depuración de algunas cuentas, pero no tuvo el tiempo suficiente el área contable de confrontar los inventarios con lo que estaba registrado.
- **Operaciones Recíprocas:** De acuerdo a la conciliación de operaciones recíprocas, informe que se debe presentar trimestralmente a la Contaduría General de la Nación –CGN- , se han presentado dificultades en cuanto a la comunicación con las otras entidades, a la fecha existen montos por conciliar, se ha realizado depuración de acuerdo con las entidades que han atendido nuestras solicitudes y se redujo minimizando las diferencias en este informe.
- **Registro de Comodatos:** Durante la vigencia 2018 la alcaldía celebró contrato de comodato No. 026 con la Empresa de Servicios Públicos de Cajica S.A. E.S.P, transfiriendo los riesgos y los beneficios de dos carros compactadores el valor del contrato \$ 871.217.693, en donde existen criterios diferentes en cuanto al registro contable por parte de las entidades involucradas, por lo tanto, se solicitará concepto a la contaduría

## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### 2.1 EFECTIVO



ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 4 de 33

Edna



Abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalente de efectivo, bajo esta denominación se agrupan los recursos de liquidez inmediata como; Caja, Depósitos en Instituciones Financieras (Cuenta corriente, cuenta de ahorro), inversiones a corto plazo (Certificados de depósito a término), efectivo de uso restringido.

La caja menor durante la vigencia 2018, para la administración central se aprobó por la cuantía \$28.500.000 pesos según Resolución No. 01 y 221 de 2018, para una asignación mensual de \$2.583.333.33, el cual quedó legalizada al cierre de la vigencia.

También se constituyó caja menor para la Personería del Municipio, mediante Resolución No. 73 de 2018, por valor de \$6.000.000 pesos, para una asignación mensual de \$600.000,00, quedando legalizada al cierre de la vigencia

La tesorería Municipal de Cajicá cerró la vigencia con 69 cuentas bancarias; de las cuales 9 son cuentas corrientes y 60 de ahorros. Todas las cuentas bancarias del Municipio, incluidas las corrientes, generan rendimientos financieros. La Entidad Bancaria que más genera rendimientos financieros para los recursos del Municipio es el Banco Colpatría.

Las Conciliaciones bancarias fueron ejecutadas en el software contable SYSMAN, estas se realizaron mensualmente, se encuentran debidamente conciliadas a la fecha, se elaboraron en forma oportuna, se depuraron partidas conciliatorias.

## 2.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Son las inversiones en controladas, las participaciones en empresas públicas societarias, que le otorguen control sobre la entidad receptora de la inversión.

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CAJICÁ S.A. E.S.P.**  
**NIT 832'002.386-5**  
**COMPOSICIÓN ACCIONARIA y PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL A**  
**DICIEMBRE 31 DE 2018**

N.I.T.	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIP. SUTUAL	VR. PARTIC EN PATRIMONIO
899899405-0	MUNICIPIO DE CAJICA	8114 292	6.114.292.000	99.99934590	522.486'095.283,56



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
 Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 5 de 33

Eduel



La Alcaldía Municipal de Cajicá tiene incorporado en sus Estados Financieros el valor de la inversión que posee en la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá S A ESP., con una participación del 99.99934580%, equivalente a 6.114.292 acciones, convirtiéndose en socio mayoritario, hecho que se registró a valor intrínseco en su momento. La inversión se actualiza por el método de participación patrimonial de forma trimestral según certificación emitida por la Empresa, el último corte de actualización fue a 31 de Diciembre de 2018

### 2.3 CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Corresponden a los tributos, derechos, tasas y contribuciones cuyos cobros son obligatorios de acuerdo con las leyes y/o regulaciones establecidas para proporcionar ingresos al municipio. Estas partidas son originadas en transacciones sin contraprestación y que quedaron pendiente de recaudo al final del periodo.



La cuenta 1305 equivalente al 75.04% del total de las cuentas por cobrar, está conformada por impuesto predial, industria y comercio, delineación, sobretasa a la gasolina y ocupación de vías, siendo la más representativa la cartera por impuesto predial por valor de \$ 11,844,214,546 pesos m/cte. Este aumento, se debió:



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 6 de 33

Edued



- ✓ Los 900 nuevos predios aproximadamente que se incorporaron durante la vigencia
- ✓ Factores adicionales relacionados con incentivos por pronto pago, actualizaciones catastrales de predios, comportamiento a veces utópico del recaudo, entre otros.
- ✓ Comparado con el recaudo de vigencias anteriores, se evidencio que 1,781 predios que habían cancelado el impuesto en el 2017, no lo hicieron en la actual
- ✓ Predios que solicitaron autoevaluó en el 2017 y no realizaron el pago en la vigencia 2018
- ✓ Predios que en vigencias anteriores tenían el beneficio de tarifa agrícola y para el 2018 al no presentar certificación volvieron a la tarifa normas, es decir, del 4 al 9 por mil

En la cuenta 1311 está conformada por tasas, multas, intereses, sanciones, plusvalía y otras contribuciones, se suscribieron acuerdos de pago por los diferentes conceptos tanto en esta vigencia como en las anteriores, los más representativos son los de cesiones y plusvalía

Código	Nombre	SALDO
0110101	Cesiones/CASTEL CAMEL	418,703,250.00
0110101	Cesiones/PROMOTORA PARQUE INDUSTRIAL EL CORTIJO	343,600,447.00
0114102	Plusvalía Decreto 077 de 2016/INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES LA MANSION	458,433,792.00

- CASTEL CAMEL: Acuerdo otorgado mediante Resolución No. 79 del 2011 por concepto de Cesiones, quedando un saldo por capital de \$418,703,250, más una financiación de \$9,635,442. La Superintendencia de Industria y Comercio admitió mediante auto No. 400-000838 del 22 de enero de 2014, el proceso de reorganización empresarial y en inventario de activos y pasivos, Castel Camel S.A.S. en reorganización reconoció la acreencia por valor de 428.338.692 al Municipio de Cajicá por concepto de compensación en dinero del área de cesión obligatoria Tipo A del Condominio Campestre TEKOA.
- PROMOTORA PARQUE INDUSTRIAL EL CORTIJO: Acuerdo otorgado mediante Resolución 465 de 2016, por concepto de Cesiones por un valor de \$936,658,320, quedando un saldo por capital de \$343,600,447, la dirección de rentas ha adelantado gestión de cobro, en donde, el cortijo solicito un



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 7 de 33

Educa



aplazamiento del pago de cuotas, justificando la disminución de las ventas y se comprometieron a pagar con los intereses a la mora a que haya lugar en la siguiente vigencia

- **INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES LA MANSION:** Acuerdo otorgado mediante Resolución 454 de 2016, por concepto de Plusvalía, por valor de \$755,623,504 con un saldo por capital de \$458,433,792, en la actualidad se están adelantando acuerdos con el Municipio para finiquitar una propuesta presentada por el representante legal, para cancelar el saldo de este acuerdo con la entrega de un lote

En la cuenta 1337 está conformado por el sistema general de regalías, sistema general de participaciones y otras transferencias, la más representativas corresponde a las asignaciones distribuidas mediante documento SGP-DNP No. 32 y 33 correspondiente a la última doceava y a los convenios suscritos con el ICCU al finalizar la vigencia.

CONCEPTO	DOC. SGP 032 Y 033 DE 2018 ULTIMA DOCEAVA 2018
ALIMENTACION ESCOLAR	8,481,779
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	62,574,553
CON SITUACION DE FONDOS	18,772,386
PDA SIN SITUACION DE FONDOS	43,802,187
PRIMERA INFANCIA	
PROPOSITO GENERAL FORZOSA	256,547,394
Deporte y Recreación	20,523,792
Cultura	15,392,843
Libre Inversión	194,976,019
GIRO FONPET	25,554,740
SALUD	288,336,241
Regimen Subsidiado Continuidad	264,989,434
Salud Pública	23,346,807

En la cuenta 1384, conformada por otras cuentas por cobrar, siendo las incapacidades las de mayor impacto, situación que se dio a conocer a la dirección de gestión humana.

## 2.4 INVENTARIOS

Son los activos adquiridos para consumo interno; clasificados en materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios bien sea para las diferentes secretarías de la alcaldía o para convenios suscritos con otras entidades de gobierno.



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 8 de 33

Educa



La cuenta está conformada por materiales y suministros subdivididos en medicamentos, repuestos, materiales para educación, elementos y accesorios de aseo, dotación a trabajadores, elementos y materiales para la construcción y otros materiales y suministros que no se encuentran clasificados en las subcuentas mencionadas

## 2.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición neto de las depreciaciones acumuladas para los bienes adquiridos durante la vigencia 2018.

Este grupo está conformado por:

- los activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos;
- los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Durante la vigencia se realizó avalúo a la propiedad planta y equipo mediante Contrato de Consultoría No 019 de 2017, cuyo objeto es la "Actualización de inventarios de bienes muebles y elaboración de avalúos comerciales de bienes inmuebles de propiedad del Municipio de Cajicá", el informe final de esta consultoría está estructurado en:

- Bienes muebles
- Vehículos y maquinaria amarilla
- Bienes inmuebles.

Cada de estos grupos contiene el desarrollo de 4 etapas: toma física, valorización, validación, sistematización y resultados finales; permitiendo realizar una actualización del inventario del Municipio de Cajicá

### Metodología y características del Avalúo



MUNICIPALIDAD MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Educa



En el desarrollo del avalúo se implementaron metodologías y características específicas para realizar el inventario de forma eficiente y adecuada en el Municipio de Cajicá de la siguiente forma:

1. Descripción General: Ubicación del Inmueble, características del terreno, topografía y forma.
2. Vías de acceso: Área del Inmueble (Fuente - área de construcción).
3. Detalles y estado actual de la construcción: Estructura, cubierta, muros, puertas, fachada, baños y pisos
4. Normatividad.
5. Consideraciones Generales y Económicas: Bases de valor, valor del mercado del activo usado, estado actual y condiciones de los activos e indicadores económicos.
6. Consideraciones físicas-socio económicas: Ubicación, características del sector, normatividad y actividad económica del vecindario, cercanía a vías de tráfico, caracterización del entorno comercial, servicios del sector y estado de los mismos, oferta y demanda de bienes raíces en el sector, el valor asignado independiente terreno y construcciones y el momento económico actual.
7. Marco Regulatorio Aplicado (NIIF-IVSC).
8. Metodología de Valuación: Método comparativo de mercado y método de reposición como nuevo.
9. Determinación del Avalúo: Valor Razonable.

Para la valuación de Bienes Inmuebles se utilizó la normatividad y método establecidos por el IGAC, para la elaboración de un avalúo determinado el método adecuado que permitió mayor confiabilidad en el resultado, tenemos:

- Método de comparación directa o de mercadeo
- Método de capitalización de renta o ingresos
- Método de costo de reposición
- Método residual.

Con respecto al contrato mencionado, el Municipio realizó los ajustes correspondientes acogiendo al Parágrafo 1° del Artículo 1° de la Resolución No. 523 del 19 de Noviembre de 2018, utilizando en el mes de Diciembre de cuenta 3145- IMPACTOS POR TRANSICION, debido a que la información tuvo que ser revisada y certificada por el área encargada de Almacén, situación que fue demorada y compleja, puesto que se debía incorporar en el software.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé que serán utilizados durante más



MUNICIPALIDAD MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 10 de 33

Educa



de un periodo contable, incluyendo los bienes para uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades de gobierno general.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad contable pública que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, la administración de la entidad contable pública, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Valor	% Part
TERRENOS	234,128,521,208.00	62.13
CONSTRUCCIONES EN CURSO	14,239,197,995.78	03.78
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	14,823,000.00	00.00
EDIFICACIONES	118,995,478,650.00	31.05
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3,443,011,777.59	00.91
MAQUINARIA Y EQUIPO	844,047,205.09	00.22
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	83,884,339.00	00.02
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	398,122,603.31	00.11
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,552,159,136.13	00.68
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7,130,447,707.98	01.89
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	24,131,745.00	00.01
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	(3,024,167,910.31)	(00.80)
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>376,829,254,460</b>	<b>100</b>

El saldo total del grupo está conformado principalmente por las siguientes cuentas:

### Terrenos

Por valor de \$ 234.128.521.208 durante la vigencia se hizo actualización en el valor de los inmuebles como resultado de los avalúos practicados.

### Construcciones en curso

Por valor de \$ 14.239.197.995 con una participación del 3.78% del total del grupo, corresponde a la construcción de jarillones, al plan de maestro de alcantarillado, al Fondo de Infraestructura Educativa

### Edificaciones



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICA. NUESTRO COMPROMISO



SG-028437420

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 11 de 33

Eduard



Por valor de \$ 116.995.478.650 con una participación del 31.05% del total del grupo; debido a la actualización de inventarios.

## 2.6 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO

BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	Valor	% Part
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	4.369.799.759.73	99.44
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	47.960.756.00	01.09
DEPRECIACIÓN A CUMULADA DE BIENES DE USO	(23.539.505.81)	(00.54)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.394.221,010	100

### Bienes de Uso público en servicio

Representa la construcción de placas huella rama seca y placa huella zona rural y la intervención de espacios públicos para adecuación de parques infantiles

### Bienes históricos y culturales

Corresponde a monumento de la Casa de la Justicia y obras de arte.

## 2.7 OTROS ACTIVOS

Representa los recursos tangibles e intangibles, son complementarios para la prestación de servicios y para el cumplimiento de las funciones del Municipio



MUNICIPALIDAD MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 12 de 33

*Educa*



- 1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO
- 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN
- 1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO
- 1970 ACTIVOS INTANGIBLES
- 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS

Este grupo al cierre de la vigencia registra un saldo de \$26,900,616,509.98 equivalente al 9.01% del activo total. Las cuentas más representativas que conforman el grupo son:

#### Plan de activos para beneficios posempleo

Son los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se van a liquidar después de completar el periodo de empleo en la entidad; al cierre de la vigencia con \$ 21,037,706,190.01 representa el 78.16% de este grupo, se realizó la actualización con base a los saldos reportados en página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se hizo los registros contables de acuerdo a lo establecido por la CGN

#### Recursos Entregados en Administración

Son los recursos en efectivo a favor del Municipio originados a través de contratos de encargo fiduciario y contratos celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias; correspondientes al plan de Departamental de Aguas, recursos que son manejados mediante fiducia por el Consorcio FIA, el aporte del Municipio equivalente al 70% de los recursos de SGP Agua Potable, finalizando la vigencia con un saldo de \$ 1,686,935,269.95



MUNICIPIO MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 13 de 33

Educa



En la vigencia 2013 se firmó convenio con el Ictetex, en la vigencia 2018 no se realizó ningún aporte, durante la vigencia no se recibió ningún informe por parte del Ictetex para amortizar el saldo de \$152,908,831

Se realizó el giro a la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá E.P.C S. A ESP, dando cumplimiento al CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION No. 1374 del 2014, por valor de \$500,000,000 suscrito entre la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca-CAR- y el Municipio de Cajicá - Departamento de Cundinamarca y la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá, de acuerdo a la información suministrada, a la fecha están por ejecutar los recursos del Municipio.

Se suscribió el Convenio 10 de 2017, inicialmente por valor de \$1,116,600,000 y durante el 2018 se realizó una adición por valor de \$85,604,090, de los cuales se ejecutaron \$1,075,950,303.00 en dotación e infraestructura en la ESE HOSPITAL PROFESOR JORGE CAVELIER

Se suscribió el Convenio 05 de 2018, por valor de \$347,370,507.00 de los cuales se ejecutaron \$ 344,853,367.00 para atender gastos de pago de pasivos de acuerdo a lo establecido en la cláusula tercera del Convenio con la ESE HOSPITAL PROFESOR JORGE CAVELIER

Se reconoció contablemente los giros de los recursos FONPET – Sector Salud, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 45 de la Ley 1873 de 2017 a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social el Salud (ADRES) por valor de \$2.459.953.000, quedando un saldo por ejecutar de \$1,043,208,323.11

### Derechos en Fideicomiso

En vigencias anteriores, se transfirió a Alianza Fiduciaria \$8,945,297,211 pesos, para la construcción de proyectos de infraestructura educativa desarrollados a través del Fondo de Financiamiento de la Infraestructura Educativa Preescolar, Básica y Media, los cuales empezaron a ejecutarse en la vigencia 2017, de los cuales han ejecutado \$ 6,951,210,241.87

### Activos Intangibles

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la alcaldía tiene el control y espera obtener



ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO



AL CALDERÓN

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 14 de 33

Educa



potencial de servicio futuro; dentro de los intangibles esta Derechos de Software y las licencias de los programas de Sysman y Liigic tienen vida útil infinita son licencias a perpetuidad; los gastos de mantenimiento anual de estas licencias se registran en el gasto.

## 2.8 PRESTAMOS POR PAGAR

En la actualidad, el Municipio posee dos empréstitos con BANCOLOMBIA, durante la vigencia se realizaron abonos a capital por valor de \$4,000,000,000., se realizó la conciliación periódicamente de la información contable según certificaciones bancarias.

Obligacion	Saldo Inicial	Saldo Final	Valor Amortizado
Nº. 3350066147	10,997,500,000.00	9,597,500,000.00	3,490,000,000.00
Nº. 3350066236	2,040,000,000.00	1,630,000,000.00	510,000,000.00
<b>Total</b>	<b>13,037,500,000.00</b>	<b>11,227,500,000.00</b>	<b>4,000,000,000.00</b>

Durante esta vigencia, mediante Acuerdo N°07 de fecha 27 de julio de 2018, se autorizó al Alcalde a suscribir operación de crédito público con la banca nacional por valor de (\$13,000,000,000.00); El contrato de empréstito se suscribe entre el Municipio de Cajicá y Bancolombia en septiembre de 2018, el cual fue registrado ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la base única de datos según número 611517194 de fecha 03 de octubre de 2018. A la fecha de cierre no se ha solicitado a Bancolombia S.A., el desembolso de los recursos debido a que las obras están en proceso de ejecución, y una vez se comience a realizar los pagos, se procederá a solicitar el desembolso de los recursos en la medida que se avance la ejecución de los proyectos.

## 2.9 CUENTAS POR PAGAR



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 15 de 33

Eduel



- 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES
- 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
- 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA
- 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
- 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS
- 2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE
- 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría del costo.

#### Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

Descripción	%	Saldo
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	62.46	2,859,558,942.25
Bienes y servicios	64.01	1,830,509,889.00
Proyectos de inversión	35.99	1,029,049,052.59

Representa el valor de las obligaciones contraídas por el Municipio con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos. La subcuenta de Bienes y Servicios representa el 64,01% el total de esta cuenta, obligaciones que están respaldadas por contratos de suministro, prestación de servicios, y otros pagos y en los proyectos de inversión se encuentran los contratos de obra pública, etc.

En otros pagos, está registrado la devolución y/o compensación de retención en la fuente a la empresa GEOCAT, después de revisado el contrato, el anexo técnico y la solicitud por parte del contratista, se pudo establecer que, de las diferentes actividades a realizar predomina la ACTIVIDAD DE SERVICIOS, es decir, la tarifa de la retención a practicar es del 4% de conformidad con lo establecido en el Art. 1.2.4.4.14 del Decreto 1625 de 2016 y no la del 11%, como se había efectuado,



MUNICIPALIDAD DE  
**CAJICÁ**

**CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO**



SG-00042700

Edna



por tanto, se procedió a reintegrar y/o compensar el valor de la retención practicada en exceso.

### Recursos a favor de terceros

Descripción	%	Saldo
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13.23	605,599,483.34
Recaudos por clasificar	04.16	25,207,633.00
Rendimientos financieros	05.28	31,883,850.34
Otros recaudos a favor de terceros	90.57	548,508,000.00

En esta cuenta esta registrado el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, como son las partidas pendientes por identificar por valor de \$25,207,633.00, discriminados así:

CUENTA	FECHA	VALOR
Bebia Cta No 335977007-27 Fondos Com	20/06/2018	13,549,346.00
Bebia Cta No 335977007-27 Fondos Com	03/07/2018	2,776,000.00
DAVI-462900012275-RE-PREDIAL CONV.	14/09/2018	4,970,423.00
DAVI - 462570040636 RECAUDOS UNIVERSALES	17/08/2018	1,075,975.00
Avillas Cta No 09974250-9 Fondos Comun	03/07/2018	2,433,889.00
Avillas Cta No 09974250-9 Fondos Comun	21/12/2018	402,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 25,207,633.00</b>

Los rendimientos financieros registrados en esta cuenta corresponden a los generados por las cuentas de convenios y la del SGR; y en otros recaudos corresponde al saldo a favor de las declaraciones de industria y comercio a favor del contribuyente.

### Descuentos de Nomina

Descripción	%	Saldo
DESCUENTOS DE NÓMINA	01.22	55,743,602.00
Aportes a fondos pensionales	50.44	28,117,050.00
Aportes a seguridad social en salud	49.08	27,381,884.00
Libranzas	00.01	6,716.00
Embargos judiciales	00.46	258,152.00



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 17 de 33

Edmed



Es el valor de las obligaciones de la Alcaldía originadas por los descuentos que realiza en la nómina a sus funcionarios o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que son pagados en los plazos establecidos

### Retención en la fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor que recauda el Municipio como agente retenedor, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

### Impuestos, Contribuciones y Tasas

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	%	Saldo
Contribuciones	22.60	75,628,160.00
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	77.40	259,017,531.00

Representa el valor de las obligaciones a cargo del Municipio por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, con 77,40% corresponde a la transferencia por pagar a la CAR correspondiente al 15% del valor del recaudo del último trimestre 2018

### Administración y prestación de servicios de Salud

Descripción	%	Saldo
ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	00.48	22,170,181.00
Acciones de salud pública	100.00	22,170,181.00

Constituye el valor de las obligaciones a cargo de la Dirección de Salud para la atención en salud, con los recursos destinados para el régimen subsidiado, el subsidio a la oferta y acciones de salud pública. El saldo corresponde a cuentas por pagar por concepto de liquidaciones de contratos de prestación de servicios

### Otras cuentas por pagar

Descripción	%	Saldo
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	00.98	44,871,583.00
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	19.57	8,781,000.00
Aportes al ICBF y SENA	45.60	20,483,600.00
Servicios públicos	30.45	13,661,290.00
Honorarios	04.38	1,965,703.00



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

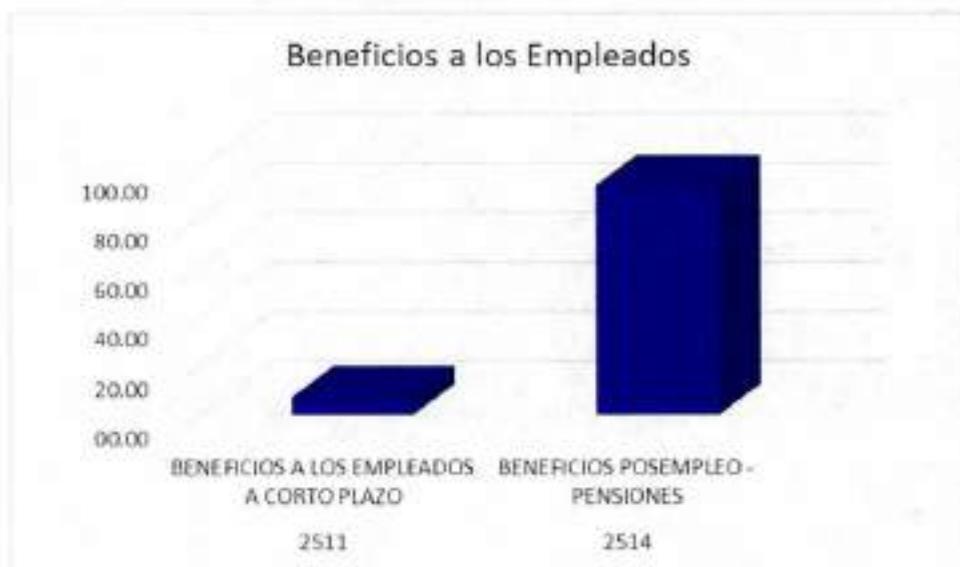
Página 18 de 33

Educa



Dentro de esta cuenta, el 95,62% pertenece a los aportes a escuelas industriales, ESAP, SENA e ICBF en cumplimiento del desarrollo de sus actividades

## 2.10 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS



Comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, incluyendo las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, están a cargo de la administración.

La subcuenta más representativa es Beneficios Posempleo-Pensiones con un 92.85%, el cálculo actuarial del pasivo pensional representa el valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar a favor del personal activo, una vez este consolide su derecho pensional. Este saldo fue actualizado conforme a lo reportado en el Ministerio de Hacienda, disminuido por el valor del reconocimiento de las mesadas pensionales

## 2.11 PROVISIONES



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
**CAJICA**

**CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO**



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 19 de 33

Eduard



DEMANDANTE	DEMANDADO	CLASE DE PROCESO	HECHOS DE LA DEMANDA	PROBABILIDAD DE RIESGO	VALOR
COLPENSIONES	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales de ALBERTO BELLO Ciclos 201506-201601	Alto	\$ 2.076.144
COLPENSIONES	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales a favor de AURA STELLA DEL CASTRO, CARLOS ARTURO NAVARRETE NIETO, BRISIDA GALVIS FARIETA, CIJA VERONICA GONZALEZ GONZALEZ, RAUL HERNANDO MOYANO ESPITIA	Alto	\$ 82.306.633
COLPENSIONES	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales a favor de ALBERTO BELLO, RAUL HERNANDO MOYANO ESPITIA, CARLOS ARTURO NAVARRETE NIETO, CIJA VERONICA GONZALEZ GONZALEZ, AURA STELLA DEL CASTRO Y BRISIDA GALVIS FARIETA	Alto	\$ 2.784.617
COLPENSIONES	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales a favor de ALBERTO BELLO, Ciclos 201507-201507 y ARCADIO PALACIOS MANCERA Ciclos 201502-201507	Alto	\$ 2.253.789
COLPENSIONES	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales de ARCADIO PALACIOS MANCERA Ciclos 201506-201601	Alto	\$ 1.084.391
UNIDAD ADITIVA ESPECIAL DE PENSIONES DEL DEPTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION DE UNIDAD ADITIVA ESPECIAL DE PENSIONES DEL DEPTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales mas intereses que se causen a favor de LUIS ALFONSO BERRIO PALACIOS y GUILLERMO ALFONSO TORRES RUIZ - Cuotas de 01/01/2013 al 30/06/2015	Alto	\$ 42.790.188
UNIDAD ADITIVA ESPECIAL DE PENSIONES DEL DEPTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cuotas partes pensionales de GUILLERMO ALFONSO TORRES RUIZ y LUIS ALFONSO BERRIO PALACIOS	Alto	\$ 7.193.889
PATRIMONIO AUTONOMO REMANENTES ( PAR ) MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES MINTIC - CAPRECOM EN LIQUIDACION	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Proceso de Cobro Coactivo - Cobro cuotas partes pensionales de pensionados de Adpecol, Inravision, Mincom, Audiovisuales, TELECOM, y Telesociedades. Pensionados: RECTOR JULIO MOYANO ESPITIA, ALONSO RAMIREZ MOYANO, MARCO TULIO VARELA LOPEZ Y JOSE ANGEL LEON	Alto	\$ 88.700.161
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA - CAR / DAF-COBRO COACTIVO	MUNICIPIO DE CAJICA	CUOTAS PARTES	Cobro de mesadas pensionales adeudadas por la pensión mensual vitalicia de jubilación de ALFREDO NIETO CASTILLO	Alto	\$ 6.029.289
SERVICIO NACIONAL DE AFRECCAJES - SENA - DIRECCION REGIONAL CUNDINAMARCA	MUNICIPIO DE CAJICA	COACTIVO	Resolución 285 del 21 de febrero de 2017 persigue via coactiva el pago más intereses moratorios por concepto de contribución al Fondo de Formación Profesional de los indústrias de la Construcción - FIC	Alto	\$ 35.083.831
MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA	MUNICIPIO DE CAJICA	EJECUTIVO	Carencia de pago del Convenio Interadministrativo N° 007-2013 - COIPA	Alto	\$ 17.055.555
FLOR MARÍA GONZÁLEZ RODRÍGUEZ	MUNICIPIO DE CAJICA Y DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	NUJIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Reconocimiento prestaciones sociales	Alto	\$ 16.854.201
ROSALBA QUINTERO MONTOVA	MUNICIPIO DE CAJICA Y DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	NUJIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Exposición al riesgo de los ciudadanos por inmueble de propiedad privada amenaza ruina	Alto	\$ 14.096.304
HELGY JOHANNA GONZÁLEZ GARZÓN	MUNICIPIO DE CAJICA - CONCEJO MUNICIPAL DE CAJICA	NUJIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Declaratoria de inexistencia de la señora Nely Johanna González Garzón en el cargo de profesional especializado código 223, grado 05 del Consejo de Cajica. Considera que los actos administrativos fueron expedidos con falta de competencia, con vulneración del debido proceso y del derecho a la defensa, con falta motivación, configurándose una evidente motivación, errónea valoración y ausencia de pruebas y vulneración del principio de igualdad.	Alto	\$ 88.389.987
COEDSA S.A.	MUNICIPIO DE CAJICA	CONTRÓVERSIAS CONTRACTUAL	Pago de las obras públicas contratadas PAGO CONVENIO 001 DE 2013	Alto	\$ 678.131.859
MININTERIOR	MUNICIPIO DE CAJICA	CONTRÓVERSIAS CONTRACTUAL	Persigue sanción por incumplimiento Convenio	Alto	\$ 68.300.000



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICA. NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 20 de 33

Eduel



Representan las obligaciones a cargo de la entidad contable publica, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria confiable, se encuentran registrados las demandas que, de acuerdo a la información suministrada por el apoderado jurídico, la probabilidad de riesgo es ALTA, y estas ascienden a la suma de \$ 1,062,991,628

## 2.12 OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	7,354,243,532.82	12.79
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	60,000,000.00	0.82
RETENCIONES Y ANTIPOPOS DE IMPUESTOS	6,930,243,532.82	94.23
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	364,000,000.00	4.96

El valor más representativo de esta cuenta están representados por el Anticipo de Industria y Comercio equivalente al 94,23% del total de la cuenta, este anticipo no es ingresado por tercero al Balance, debido a que esta información reposa en el Software LIGIC,

## 2.13 PATRIMONIO

PATRIMONIO	415,073,932,922.26	100.00
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	415,073,932,922.26	100.00
CAPITAL FISCAL	243,627,215,970.12	58.69
RESULTADO DEL EJERCICIO	(13,168,188,045.47)	(03.17)
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	179,307,995,017.80	43.20
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL	6,405,282,384.04	01.54
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE	(1,098,372,404.23)	(00.26)

Representan los recursos destinados para el desarrollo del Municipio, incluyendo las variaciones patrimoniales originadas por el desarrollo de las funciones como Entidad Publica

En la cuenta 3105 Capital Fiscal, representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del Municipio, así como la acumulación de los traslados de las otras cuentas del patrimonio al inicio de la vigencia.

3110- Representa el valor del déficit obtenido por el Municipio, debido a un menor recaudo originado porque los ingresos que mayor han contribuido al crecimiento del Mpio son los de delineación y construcción y la plusvalía, desde el año 2017 viene disminuyendo esta actividad, lo que conlleva a una reducción significativa en los ingresos y en donde los gastos no presentaron disminución



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Eduard



Cuenta 3145 - Impactos por la transición al Nuevo Marco de Regulación: Representa el valor neto del impacto en el patrimonio por la transición al nuevo marco de regulación y de acuerdo con el instructivo de transición.

Cuenta 3148- Ganancias o Pérdidas por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones en Controladas; corresponde a la variación patrimonial que se registra de acuerdo a las variaciones originadas en los resultados del ejercicio de la controlada.

Cuenta 3151 – Ganancia o Pérdida por planes de los Beneficios a los empleados; corresponde a las variaciones en la actualización del cálculo actuarial de beneficios pos empleo.

## 2.14 INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACION

### INGRESOS FISCALES - IMPUESTOS

Corresponde a ingresos obtenidos por la alcaldía originados en acuerdo – estatuto tributario del municipio vigente que sustenta el cobro de conceptos derivados del poder impositivo. Son ingresos exigidos sin contraprestación directa.

INGRESOS FISCALES - Impuestos	Valor	% Part
Impuesto predial unificado	26,043,485,142	38.85
Impuesto de Industria y comercio	23,660,718,845	35.29
Impuesto de destinación urbana, estudios y aprobación de planos	3,866,779,924	5.77
Avisos y tableros	2,138,203,000	3.49
Impuesto sobre vehículos automotores	203,010,724	0.30
Sobretasa a la gasolina	5,131,337,000	7.65
Impuesto por la ocupación de vías	449,141,000	0.67
Impuesto por el uso del subsuelo	101,754,729	0.15
Impuesto sobre el servicio de alumbrado Público	3,149,271,305	4.70
Impuesto a la Publicidad Exterior	191,790,500	0.29
Sobretasa Bomberil	976,520,000	1.46
Otros impuestos municipales	930,975,500	1.39
<b>TOTAL INGRESOS FISCALES - IMPUESTOS</b>	<b>67,042,987,869</b>	<b>100</b>

Los ingresos más representativos corresponden a los impuestos de predial e industria y comercio con un porcentaje del 74.14%

### INGRESOS FISCALES - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS



*Eduard*



Corresponde a tributos que debe pagar el contribuyente o beneficiario de una utilidad económica por contribuciones, multas, tasas a favor de la alcaldía.

INGRESOS FISCALES - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	Valor	% Part
Tasas	418,769,465	5.13
Multas	55,457,298	0.68
Intereses	865,765,567	10.61
Sanciones	283,656,215	3.48
Inscripciones	1,893,400	0.02
Estampillas	2,600,069,631	31.87
Contribuciones	1,209,501,208	14.83
Renta del Monopolio de Juegos de Suerte y Azar	1,540,345,894	18.88
Participación en plusvalía	826,323,000	10.13
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	356,601,379	4.37
<b>Total Ingresos Fiscales - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b>	<b>8,158,383,056</b>	<b>100</b>

En la vigencia 2018 los ingresos más representativos en este grupo se reflejan en estampillas, contribuciones, renta del monopolio y participación en plusvalía que conjuntamente representan el 75.70% del total

### RENTAS PARAFISCALES

Representa el valor de los gravámenes creados por disposiciones legales que afectan un determinado y único grupo social económico como es la contribución parafiscal espectáculo público el recaudo en la vigencia fue de \$ 25.535.772

### DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)

Representa el menor valor de los ingresos fiscales, tributarios y no tributarios, que se originan por los descuentos concedidos según el estatuto municipal vigente.

Devoluciones y Descuentos (DB)	Valor	% Part
Impuesto Predial Unificado	2,685,817,255	41.63
Impuesto Industria y Comercio	3,765,659,000	58.37
<b>Total Devoluciones y Descuentos</b>	<b>6,451,476,255</b>	<b>100</b>

El impuesto con mayor descuento fue el Impuesto de Industria y Comercio, debido a que las empresas aprovechan este beneficio tributario.



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 23 de 33

Eduaf



## TRANSFERENCIAS O SUBVENCIONES

Representa los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación de otras entidades públicas

**Sistema General de Participaciones:** Representa el valor de los recursos obtenidos por el Municipio, recibidos de la Nación asignados mediante documentos de distribución SGP-DNP a través de las doceavas, por concepto de participación de la salud, educación, cultura, deporte, libre inversión, alimentación escolar, agua potable entre otros.

Sistema General de Participaciones	Valor	% Part
Participación para salud	3,789,178,043	42.01
Participación para Educación	1,331,124,585	14.76
Participación para propósito general	3,053,636,388	33.85
Programas de alimentación escolar	101,654,482	1.13
Agua Potable y Saneamiento Básico	744,575,380	8.25
<b>Total Ingresos Sistema General de Participaciones</b>	<b>9,020,168,878</b>	<b>100</b>

**Sistema General de Regalías:** Los registros contables pertenecen a los recursos recibidos por concepto del Sistema General de Regalías para el ahorro pensional, reportado en la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público

Sistema General de Regalías	Valor	% Part
Asignaciones Directas	545,147	0.36
Para ahorro pensional territorial	151,071,678	100.00
<b>Total Ingresos Sistema General de Regalías</b>	<b>151,616,825</b>	<b>100</b>

**Sistema General de Seguridad Social en Salud:** Representa los recursos obtenidos por transferencia del Ministerio de la Protección social FOSYGA, destinados a la prestación de los servicios de salud

Sistema General de Seguridad Social en Salud	Valor	% Part
Recursos para la financiación del Sistema de Seguridad Social en salud	1,480,975,824	100.00
<b>Total Ingresos Sistema Seguridad Social en Salud</b>	<b>1,480,975,824</b>	<b>100</b>

**Otras Transferencias:** Está representado por los recursos obtenidos por el Municipio para proyectos de inversión y salud.



BOGOTÁ MUNICIPAL DE  
CAJICA

CAJICA, NUESTRO COMPROMISO



BOGOTÁ MUNICIPAL DE  
CAJICA

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 24 de 33

Educa



Otras transferencias	Valor	% Part
Para proyectos de inversión	1,490,181,041	59.95
Para programas de salud	71,514,856	2.88
Donaciones	113,568,000	4.57
Otras transferencias	810,624,803	32.61
<b>Total Otras Transferencias</b>	<b>2,485,889,600</b>	<b>100</b>

## OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES - OPERACIONES DE ENLACE

Corresponde a los recaudos efectuados por la tesorería del municipio por devolución de ingresos no ejecutados de una entidad descentralizada de la vigencia anterior. Se reconoció en la vigencia \$ 44.347.706 procedentes del Instituto Municipal de Deportes

### 2.15 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Corresponden a los intereses financieros generados por las entidades bancarias sobre los ingresos corrientes del Municipio, los rendimientos sobre depósitos en Administración, como son los aportes del convenio suscrito con el Icetex y la fiducia con el Ministerio de Educación, se reconocen además los rendimientos de las cuentas de salud, SGP educación, agua potable, transporte de hidrocarburos, etc.

Otros Ingresos	Valor	% Part
Financieros	1,726,766,526	94.88
Ingresos Diversos	93,094,320	5.12
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>1,819,860,846</b>	<b>100</b>

### 2.16 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Representan gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico y demás gastos originados en el desarrollo de la operación principal de la entidad.

Gastos de Administración y Operación	Valor	% Part
SUELDOS Y SALARIOS	7,143,319,530	19.89
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	36,344,305	0.10
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,062,179,350	5.68
APORTES SOBRE LA NÓMINA	410,433,500	1.13
PRESTACIONES SOCIALES	2,744,908,523	7.57
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,207,276,437	3.33
GENERALES	22,590,900,523	62.26
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	88,747,357	0.24
<b>Total Gastos de Administración y Operación</b>	<b>36,284,109,524</b>	<b>100</b>



SECCION MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



90-CER427820

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 25 de 33

Educa



**Sueldos y Salarios:** Representa el valor de la remuneración causada a favor de los funcionarios como contraprestación por los servicios prestados

**Contribuciones Imputadas:** Son las prestaciones proporcionadas directamente por el Municipio.

**Contribuciones Efectivas:** Corresponde al valor de contribuciones sociales a cargo de la Alcaldía, en beneficio de los funcionarios, a través de las entidades prestadoras de salud, pensiones y riesgos labores

**Aportes sobre la Nómina:** Representa el valor de los gastos obligatorios originados por la nómina como son los aportes parafiscales con destino al ICBF, SENA, ESAP e institutos técnicos.

**Prestaciones Sociales:** Corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina por concepto de prestaciones sociales.

**Gastos de Personal Diversos:** Dentro de este grupo encontramos los honorarios de los concejales, gastos por capacitación, bienestar social y estímulos, dotación a trabajadores, variaciones beneficios a los empleados entre otros.

**Generales:** Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades administrativas y se causan de acuerdo con los diferentes conceptos, originados en las actividades en cumplimiento del cometido estatal, previo el lleno de los requisitos de orden legal y presupuestal

**Impuestos, contribuciones y tasas:** En esta cuenta representa el valor transferido por concepto del recaudo de la estampilla pro cultura y el pago de la tasa a la Supersalud

#### **DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

Representado por gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre.



MUNICIPALIDAD DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 26 de 33

Educa



Gastos Depreciaciones y Provisiones	Valor	% Part
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,673,161,506	88.83
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	208,930,646	6.94
PROVISIONES DIVERSAS	127,200,417	4.23
<b>Total Gastos Depreciaciones y Provisiones</b>	<b>3,009,292,569</b>	<b>100</b>

## TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Para Proyectos de inversión; Esta registrado el porcentaje ambiental equivalente al 15% del total recaudado por concepto de impuesto predial

Bienes entregados sin contraprestación; la Alcaldía Municipal de Cajicá celebro contrato de comodato No. 26-2018 con la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá S.A. E.S.P objeto del contrato "Entrega a título de comodato a la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá S.A. E.S.P de dos (2) vehiculos compactadores de residuos sólidos marca Chevrolet para el fortalecimiento y ampliación de la cobertura de la recolección, transporte y disposición de residuos sólidos domiciliarios en el Municipio de Cajicá" en donde se transfiere a la Empresa los riesgos y los beneficios asociados al activo.

## GASTO PÚBLICO SOCIAL

Representan los recursos destinados por la alcaldía municipal directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda etc,

Gastos Publico Social	Valor	% Part
EDUCACIÓN	6,715,438,666	15.20
SALUD	11,739,766,665	26.57
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	617,997,190	1.40
RECREACIÓN Y DEPORTE	447,065,167	1.01
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	22,039,801,503	49.88
MEDIO AMBIENTE	2,541,552,299	5.75
SUBSIDIOS ASIGNADOS	87,061,252	0.20
<b>Total Gastos Publico Social</b>	<b>44,188,682,742</b>	<b>100</b>

**EDUCACION:** Son los gastos incurridos en la operación principal de la Administración Municipal, como apoyo a la prestación del servicio educativo, para garantizar la participación y acceso a la educación dando cumplimiento al plan de desarrollo.



ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



SG-CER42726



**SALUD:** Son los gastos incurridos en la operación principal de la Administración Municipal, como apoyo a la prestación del servicio de salud, para garantizar la participación y acceso a este servicio de la población más pobre y vulnerable, en esta vigencia se destinaron recursos del fonpet para pago del régimen subsidiado.

**AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO:** Son los gastos incurridos en la operación principal de la Administración Municipal, para suministrar los servicios de agua potable y saneamiento básico a la población.

**RECREACION Y DEPORTE:** Constituye el valor del gasto en que incurre el Municipio, en apoyo a las actividades relacionadas con educación física, recreación, deporte y aprovechamiento del tiempo libre

**DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL:** Corresponde a los gastos ejecutados para el desarrollo de la misión y visión del Municipio, encaminado al avance, bienestar y participación de la comunidad.

**MEDIO AMBIENTE:** Constituye el valor registrado por actividades encaminadas a la protección, conservación, recuperación del medio ambiente, mediante programas de manejo de recursos sólidos, uso eficiente y ahorro de agua, mantenimiento de plantas de tratamiento de aguas residuales y actividades de recuperación de bienes de uso público.

**SUBSIDIOS ASIGNADOS:** Representa el valor de subsidios en alcantarillado otorgados a las personas de menores ingresos.

#### OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

**FONDOS ENTREGADOS:** Equivale a los recursos transferidos a los Institutos descentralizados para gastos de funcionamiento e inversión.

Gastos Operaciones Interinstitucionales	Valor	% Part
Funcionamiento	1,289,999,999	15.43
Inversión	7,072,028,711	84.57
<b>Total Gastos Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>8,362,028,710</b>	<b>100</b>



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 28 de 33

Eduaf



## 2.17 OTROS GASTOS

Otros Gastos	Valor	% Part
Financieros	929,629,659	74.50
Gastos Diversos	301,486,962	24.16
Devoluciones y Descuentos Ingresos	16,657,994	1.34
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>1,247,774,615</b>	<b>100</b>

**Financieros:** Corresponde al valor pagado por concepto de intereses a la deuda, la variación se relaciona por último crédito desembolsado en la vigencia 2015 y por tasa de interés trimestral en DTF

**Gastos Diversos:** Durante la vigencia se pagó a la señora Puente Valverde María Magdalena por concepto de Sentencia proferida por la sección tercera del tribunal administrativo de Cundinamarca dentro de la acción de reparación directa la suma de \$ 225.782.874.

Dentro de este grupo se registra la pérdida por actualización del plan de activos para beneficio a empleados.

**Devoluciones y Descuentos de Ingresos:** Corresponde a devoluciones a los contribuyentes por diversos conceptos.

## 2.18 CUENTAS DE ORDEN

- **Activos contingentes**

- ✓ **Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**

Representa el valor de las demandas interpuestas por el Municipio en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.



ACCADEIA MUNICIPAL DE  
**CAJICÁ**

**CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO**



NO. 00407830

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 29 de 33

Eduel



DEMANDANTE #	DEMANDADO #	CLASE DE PROCESO #	FECHA DE INICIO DEL PROCESO (DD/MM/AA) #	HECHOS DE LA DEMANDA #	VALOR #
MUNICIPIO DE CAJICÁ	MAURICIO BEJARANO NAVARRETE, RICARDO ALBERTO SANCHEZ RODRIGUEZ, LUIS GABRIEL RAMIREZ FAJARDO, LUIS ALEXANDRO NAVARRETE ACEVEDO, LUIS ADOBIANA FERRAZ BURBANO, NELSON GERARDO AREVALO VALENCIA	ACCIÓN DE REPETICIÓN	15/06/2016	Reparación de los perjuicios al Municipio por pago de sentencia a favor de Sonia Capella Páez por accidente sufrido por el menor Sneider Alexander García Capella, - causa de acción de conocimiento por ocurrencia de emboscación de delitos - Sentencia del 25/07/2015 del Tribunal Administrativo de C/marca Sección 3 Subsección 3, dentro del proceso 25899 833 3001 -20150182	\$ 81.992.150
MUNICIPIO DE CAJICÁ	OSMAR ALEXANDER SANJIVIA ZORRILLO, GERMAN CAMILO BELLO ZARATA, VIVIANA MARIA DEL SOCORRO VAQUERO RESTREPO, JULIA MARCELA SANTOS SANTOS, LEONARDO FIGUEROA ESPINOSA	ACCIÓN DE REPETICIÓN	25/03/2018	Pago sentencia Tribunal Administrativo C/marca Sección 3 Subsección 4 de fecha 12/12/2016 por daños emergentes, por la ocupación permanente de una franja de terreno de propiedad del Consorcio SAN CIPRIANO ubicada en amolación de una vía pública. Último pago: 09/06/2017	\$ 75.421.690
MUNICIPIO DE CAJICÁ	MARIA VIRGINIA BERRANI BERRANI Y AMANDA PABLO OLARTE	ACCIÓN DE REPETICIÓN	01/05/2018	Pago sentencia indemnización de perjuicios del Tribunal Administrativo de C/marca Sección 3 Subsección 4 de fecha 25/10/2017, por la acción de reparación directa interpuesta por María Virginia Berrani Fuente Valverde por el inadecuado, deficiente e inoportuno servicio de bomberos en incendio. Último pago: 28/05/2018	\$ 600.000.000
MUNICIPIO DE CAJICÁ	MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	NUBIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	17/04/2017 RADICAL DEMANDA	Sistema de evolución cuotita pías denominadas pagadas a Carlos Julio Navarrete Villanaga. Se declara nulidad de las Resoluciones 0225 del 07/11/2007 expedidas por el Subdirector de Control de la Oficina de Planeación y Desarrollo Urbano del 19/07/2013 emitida por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo (sobre pagos por toneladas)	\$ 3.155.320
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 960.267.177</b>

### ✓ Garantías Contractuales

Representa los convenios suscritos pendientes por recaudar

ENTIDAD	CONVENIO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE/18
CAR	CONV INTER 331 DE 2011	155,667,929.00
DPS	Convenio Interadministrativo No. 313 DPS FTP DE 2015	3,643,703,704.00
GOBERNAC	Conv Interadministrativo STM-CDCVI 078-2018	230,964,036
ICCU	Conv Interadministrativo 565-2018	850,000,000
ICCU	Conv Interadministrativo 844-2018	970,000,000
<b>TOTAL</b>		<b>5,850,335,669.00</b>

### • Acreedoras

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Alcaldía.

El registro de estos pasivos se hizo con base en la pretensión, valor que puede ser susceptible a una variación según el fallo, siendo estas las más representativas:



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
**CAJICÁ**

**CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO**



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 30 de 33

*Eduel*



ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ

DEMANDANTE	DEMANDADO	CLASE DE PROCESO	FECHA DE INICIO DEL PROCESO (DIA/MES/AÑO)	HECHOS DE LA DEMANDA	VALOR
SÁBANA COLIMBANA DE LA CONSTRUCCIÓN - CAJICÁ	MUNICIPIO DE CAJICÁ	ANULACIÓN SIMPLE	11/08/2016	Procede la nulidad de los Decretos N° 010 y 024 de 2016 mediante los cuales el Señor Alcalde Municipal suspendió temporalmente la ejecución de recursos de inversión, subsidios, subsidios y contratación relacionada con proyectos de alto impacto en el Municipio de Cajicá.	\$ 2.200.788,304
JUAN CARLOS DUARTE FIGUEROA, ANA MARÍA MARÍN MORENO, MARCO ALEJANDRO VALDERRAMA TRUJILLO, SANDRA ANDRÉS GARCÍA GARCÍA Y ANDRÉS RAFAEL RODRÍGUEZ CAJICÓ RODRÍGUEZ MARTÍN SERGIO NIÑO	MUNICIPIO DE CAJICÁ Y SOCIEDAD DE BIENES COMUNES "INDEPENDENCIA SAS"	REPARACIÓN DIRECTA	28/03/2016	Porque por las omisiones en la construcción de la obra de remodelación de las fachadas de construcciones para el desarrollo del proyecto "PLAN DE CALLEJERÍA"	\$ 546.575,574
BEATRIZ NIÑO DE HERRERA	MUNICIPIO DE CAJICÁ	REPARACIÓN DIRECTA	14/04/2016	Resque muros por perjuicios por construcción de aljibe profesional frente a San Ajo	\$ 700.000,000
OPERACIÓN MÉDICA ESPECIALIZADA OME S.A.S	ESE HOSPITAL PROFESOR JORGE CAVALIER Y MUNICIPIO DE CAJICÁ	REPARACIÓN DIRECTA	05/10/2017	Pagar por concepto de tarifa emergente con relación a la consulta externa de la ESE Hospital y Acreditado con el pago de facturas suscitadas en los servicios solicitados y brindados por OME	\$ 891.552,700
CARRERA GENERAL LTDA	ESE HOSPITAL PROFESOR JORGE CAVALIER Y MUNICIPIO DE CAJICÁ	REPARACIÓN DIRECTA	23/03/2018	Frente a que se declaró la nulidad de la subcontratación con el contrato de prestación de servicios de mantenimiento ocasionados por la ejecución e incremento patrimonial injustificado originado por la declaración de nulidad del Contrato 140 de 2018.	\$ 107.401.124,140
CONSTRUCCIONES MAC LTDA	MUNICIPIO DE CAJICÁ	ARBITRAJE	24/05/2018	Alcudia comprometerse en el COMPROBANTE DE DEBITO COP 029 DE 2018, en el punto numeral 1 Porjuicio por desvirtuación de Contrato de Obra	\$ 2.200.788,304

## 2.19 INCREMENTOS

Corresponde a las variaciones positivas del capital fiscal del municipio que representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del Municipio.

Otra variación significativa es patrimonio público incorporado por el registro de los bienes inmuebles que no estaban registrados en la contabilidad.

## 2.20 DISMINUCIONES

Corresponde al déficit del ejercicio con respecto al año anterior y al impacto por la transición al nuevo marco normativo



ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



BOGOTÁ, COLOMBIA

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICÁ - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Educa



## 2.21 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Al momento de realizar los ajustes de acuerdo al contrato de consultoría No 19 de 2017, se realizaron algunas observaciones al área encargada de almacén, como: la codificación del inventario, la vida útil, conciliación entre el informe final vs plantilla, y en donde se evidencio la disminución significativa de una construcción frente al avalúo. Situación que obligo a re expresar los estados financieros debido a la materialidad de la cifra y por solicitud de la CGN por las diferencias más representativas en las operaciones recíprocas.

## 2.22 INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros y sociales permiten una mejor interpretación de la gestión de la Alcaldía Municipal de Cajicá y a la vez son utilizados para cuantificar la realidad económica, financiera y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones adquiridas en el desarrollo de las funciones del cometido estatal:

	INDICADOR FINANCIERO	RESULTADO	INTERPRETACION
Capacidad tributaria	$\frac{\text{Ingresos tributarios}}{\text{Total población}} = \frac{67.043.967.869}{59.199}$	= 1.132.521,16	Indica la capacidad del Municipio en la generación de ingresos tributarios
Importancia de los Ingresos tributarios	$\frac{\text{Ingresos tributarios}}{\text{Total Ingresos}} = \frac{67.043.967.869}{83.778.290.123}$	= 80%	Muestra la importancia de los ingresos tributarios en el total de los ingresos
Importancia de los Ingresos fiscales	$\frac{\text{Ing tributarios} + \text{Ing no tributarios}}{\text{Gastos totales}} = \frac{75.201.370.505}{96.948.478.169}$	= 78%	Cuanto mayor sea el % se necesitara menos recursos por transferencia y endeudamientos para cubrir los gastos
Gastos de Administración	$\frac{\text{Gastos de administración}}{\text{Gastos totales}} = \frac{36.284.169.524}{96.948.478.169}$	= 37%	Entre mas alta sea esta proporción, habrá menos recursos disponibles para gastos sociales e inversión
Gasto público social	$\frac{\text{Gasto público social}}{\text{Gastos totales}} = \frac{44.188.602.741}{96.948.478.169}$	= 46%	Entre mas alto el resultado significa que habrá una mayor proporción de recursos destinados a necesidades básicas
Nivel Endeudamiento Total	$\frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}} = \frac{57.612.256.773}{472.568.189.695}$	= 12%	Refleja la proporción de las obligaciones totales en relación con sus activos. Entre mas alto este indicador mayores compromisos con terceros
Nivel Endeudamiento Financiero	$\frac{\text{Operaciones financiamiento}}{\text{Total Activos}} = \frac{11.127.906.000}{472.568.189.695}$	= 2%	Refleja la proporción de las obligaciones totales en relación con sus activos. Entre mas alto este indicador mayores compromisos con acreedores



ALCALDÍA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ. NUESTRO COMPROMISO



CG-CER-02026

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -  
Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 32 de 33

Edmed



## 2.23 OTROS ASPECTOS A TENER EN CUENTA

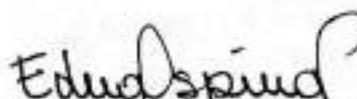
El Municipio de CAJICÁ, fundamenta su proceso contable en los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. La información contable correspondiente a esta vigencia se vio afectada por las siguientes situaciones:

En la Alcaldía de Cajicá se utiliza el software de Sysman, durante el 2018 tuvo cambios tecnológicos cambiando de la plataforma cliente servidor a WEB, manejandolos módulos de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Almacén, y como valor agregado utilitarios para la generación de Informes como: CHIP, SIA, FUT y CGR. Este sistema agiliza los procesos contables, y la calidad de la información es más confiable, y está diseñado para ser utilizado en el sector público. Además, se cuenta con el asesoramiento técnico de los funcionarios del Software ante cualquier actualización, y/o solicitud hecha por el Municipio.

Los Estados Financieros del Municipio de Cajicá fueron elaborados de acuerdo con los registros existentes en el Software Sysman y las causaciones corrientes, conforme a los soportes recibidos de las áreas de recaudo de impuestos, presupuesto, almacén, nomina, jurídica; se realiza la revisión y depuración al Balance con el fin de verificar que la información generada por las interfaces sea la correcta y así evidenciar la realidad financiera del Municipio.

De acuerdo a lo anterior considero, que se ha llevado a cabo la depuración de los Estados Financieros en forma consistente, reflejando de esta manera la realidad económica de nuestro Municipio.

Atentamente,

  
**EDNA CONSTANZA OSPINA PALACIOS**  
Contadora Pública  
TP 161554-P



ALCALDIA MUNICIPAL DE  
CAJICÁ

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240

Página 33 de 33

