



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**LOS SUSCRITOS, ARQUITECTO. FABIO HERNÁN RAMÍREZ RODRIGUEZ -  
ALCALDE MUNICIPAL Y JORGE EDUARDO ANGEL M - PROFESIONAL  
UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR PÚBLICO**

**CERTIFICAN**

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 2019, 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 catorce (14) días del mes febrero de 2020



FABIO HERNÁN RAMÍREZ RODRIGUEZ  
Alcalde Municipal



JORGE EDUARDO ANGEL MOSCOSO  
Contador Público  
TP - 48221-T



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia.  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>





**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**  
**(Cifras en Pesos Colombianos)**

	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>140.759.180.421</b>	<b>19 83.778.290.124</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>115.056.474.342</b>	<b>68.775.430.443</b>
Tributarios	90.068.736.225	67.042.987.869
No tributarios	29.749.453.140	8.158.383.056
Rentas Parafiscales	4.994.659	25.535.773
Devoluciones y descuentos (Db)	-4.766.709.683	- 6.451.476.255
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>24.186.003.125</b>	<b>19 13.138.651.127</b>
Sistema General de Participaciones	9.604.996.421	9.020.168.878
Sistema General de Regalias	123.702.582	151.616.825
Sistema General de Seguridad Social en Salud	2.238.195.249	1.480.975.824
Otras Transferencias	12.219.108.873	2.485.889.600
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>44.347.706</b>
Operaciones de Enlace	0	44.347.706
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.516.702.954</b>	<b>20 1.819.860.847</b>
Financieros	944.280.453	1.726.766.526
Ingresos diversos	572.422.501	93.094.321
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>95.161.796.521</b>	<b>96.946.478.169</b>
<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>31.828.154.588</b>	<b>21 36.284.109.524</b>
Sueldos y Salarios	7.555.131.114	7.143.319.530
Contribuciones Imputadas	39.632.792	36.344.305
Contribuciones Efectivas	2.237.316.600	2.062.179.350
Aportes sobre la Nomina	457.048.300	410.433.500
Prestaciones Sociales	2.730.868.939	2.744.908.522
Gastos De Personal Diversos	888.822.797	1.207.276.438
Generales	17.874.556.316	22.590.900.523
Impuestos, Contribuciones y Tasas	44.777.729	88.747.357
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>4.013.325.835</b>	<b>21 3.009.292.569</b>
Depreciaciones de propiedades planta y equipo	2.733.583.462	2.673.161.506
Depreciaciones de Bienes de Uso Publico	566.084.012	-
Provision Litigios y Demandas	670.785.361	208.930.646
Provisiones Diversas	42.873.000	127.200.417
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>13.844.545.485</b>	<b>21 3.854.590.008</b>
Otras Transferencias	11.727.994.886	2.983.372.315
Subvenciones	2.116.550.599	871.217.693
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>44.236.872.842</b>	<b>21 44.188.682.742</b>
Educacion	4.232.613.668	6.715.438.666
Salud	11.438.443.481	11.739.766.665
Agua Potable y Saneamiento Basico	0	617.997.190
Vivienda	521.275.043	-
Recreacion y Deporte	834.203.577	447.065.167
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	23.373.675.800	22.039.801.503
Medio Ambiente	3.747.669.872	2.541.552.299
Subsidios Asignados	88.991.401	87.061.252
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>8.362.028.710</b>
Fondos Entregados	0	8.362.028.710
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>45.597.383.900</b>	<b>-13.168.188.045</b>



**Unidos con toda seguridad**

CO-90-CER79118

Dirección: Calle 2 A No. 4-07 Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia

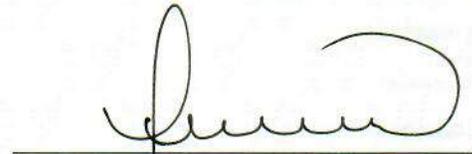
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

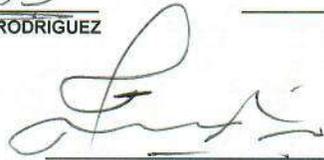


MUNICIPIO DE CAJICA  
COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018  
(Cifras en Pesos Colombianos)

<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.238.897.771</b>	<b>1.247.774.615</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.238.897.771</b>	<b>1.247.774.615</b>
Financieros	694.097.892	929.629.659
Gastos Diversos	544.703.308	301.486.962
Devoluciones y Descuentos	96.570	16.657.994
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>46.836.281.671</b>	<b>-14.415.962.661</b>

  
FABIO HERNANDO RAMIREZ RODRIGUEZ  
Representante Legal

  
LEONARD FABIAN CUERVO LAMPREA  
Secretario de Hacienda

  
JORGE EDUARDO ANGEL MOSCOSO  
Contador Publico  
TP No 48221-T



**Unidos con toda seguridad**



**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018**  
**(Cifras en Pesos Colombianos )**

	NOTA	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA
<b>ACTIVO</b>									
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>									
Efectivo y equivalentes de efectivo		38.411.439.147	6	25.839.930.373		3.100.232.198	14	4.578.061.779	
Caja		0		0		1.114.581.776		2.859.538.942	
Depositos en Instituciones Financieras		38.411.439.147		25.839.930.373		114.396.943		259.017.531	
<b>Cuentas por cobrar</b>		<b>13.186.430.847</b>	<b>8</b>	<b>15.784.178.293</b>		<b>554.888.308</b>		<b>605.599.483</b>	
Impuestos, retención en la fuente y anticipos		10.739.661.145		11.844.214.546		241.771.025		55.743.602	
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		1.410.259.820		1.324.981.821		370.406.857		655.472.286	
Transferencias por cobrar		939.140.397		2.521.187.899		75.378.439		75.628.160	
Otras cuentas por cobrar		97.369.485		93.794.027		40.099.513		22.170.181	
<b>Existencias</b>		<b>268.489.312</b>	<b>9</b>	<b>371.893.760</b>		<b>588.709.437</b>		<b>44.871.593</b>	
Materiales y suministros		268.489.312		371.893.760		2.236.078.672	<b>15</b>	2.388.028.662	
<b>Total activos corrientes</b>		<b>51.866.359.306</b>		<b>41.996.002.427</b>		<b>5.336.310.870</b>		<b>6.966.090.441</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>									
Inversiones patrimoniales en entidades contraladas		26.365.730.714	<b>7</b>	22.466.095.289		15.250.583.520	<b>13</b>	11.127.500.000	
Inversiones en contraladas: metodo participacion patrimonio		26.365.730.714		22.466.095.289		15.250.583.520		11.127.500.000	
<b>Propiedades planta y equipo - Neto</b>		<b>405.966.320.471</b>	<b>10</b>	<b>376.829.254.460</b>		<b>32.582.362.408</b>		<b>31.001.431.172</b>	
Terrenos		245.028.521.208		234.128.521.208		32.582.362.408		31.001.431.172	
Construcciones en curso		26.902.524.750		14.239.197.996		952.933.867	<b>16</b>	1.062.991.628	
Bienes muebles en bodega		11.530.406		14.623.000		952.933.867		1.062.991.628	
Propiedades Planta y Equipo en Mantenimiento		76.129.991		0		4.153.710.533	<b>17</b>	7.354.243.533	
Edificaciones		127.176.366.681		116.995.478.650		60.000.000		60.000.000	
Plantas, ductos y tuneles		3.443.011.778		3.443.011.778		3.535.710.533		6.930.243.533	
Maquinaria y equipo		860.201.708		844.047.205		558.000.000		364.000.000	
Equipo médico y científico		96.586.126		83.684.339		52.939.590.328		50.546.166.333	
Muebles, enseres y equipo de oficina		397.959.100		398.122.603					
Equipos de comunicación y computación		2.687.631.094		2.552.156.138					
Equipos de transporte, tracción y elevación		5.019.477.257		7.130.447.708					
Equipos de comedor, cocina dispensa y hotelería		24.131.745		24.131.745					
Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo		-5.757.751.372		-3.024.167.910					
<b>Bienes de beneficio y uso publico e historicos y culturales</b>		<b>5.065.127.537</b>	<b>11</b>	<b>4.394.221.010</b>					
Bienes de uso publico e historicos y culturales en construcc		1.236.980.339		0					
Bienes de uso publico en servicio		4.369.799.760		4.369.799.760					
Bienes historicos y culturales		47.960.756		47.960.756					
Depreciación acumulada de bienes de uso publico		-589.613.318		-23.539.506					
<b>TOTAL PASIVO</b>						<b>58.275.901.198</b>		<b>57.512.256.773</b>	



**Unidos con toda seguridad**

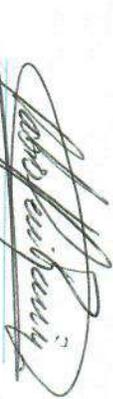


**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018**  
 (Cifras en Pesos Colombianos )

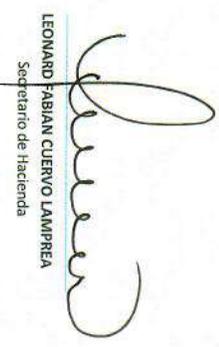
	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA
<b>Otros activos</b>								
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	29.502.810.500	12	26.900.616.510					
Plan de activos para beneficios posempleo	0		0					
Avances y anticipos entregados	23.477.778.902		21.037.706.130		243.627.215.970		243.627.215.970	
Anticipos, retenciones y saldos a favor x impuestos y contribuciones	37.355.000		0		0		179.307.995.018	
Recursos entregados en administración	0		0		161.895.412.616		0	
Derechos en Fideicomiso	3.055.569.142		3.511.823.351		45.597.383.900		-13.168.188.045	
Activos intangibles	2.575.107.456		1.994.086.969		10.304.917.809		6.405.282.384	
Amortización acumulada activos intangibles	758.028.122		758.028.122		-934.482.966		-1.098.372.404	
Total activos No corrientes	466.899.989.221		430.590.187.268		460.490.447.329		415.073.932.922	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>518.766.348.527</b>		<b>472.586.189.695</b>		<b>518.766.348.527</b>		<b>472.586.189.695</b>	<b>0</b>

	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>								
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>								
Litigios y Mecanismos Alternativos De Solucion De Conflictos	9.276.076.414	22	5.975.149.093		0		5.920.080.264	
Garantías contractuales	460.267.177		0		2.450.753.369		1.642.966.332 *	
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>5.850.335.669</b>		<b>3.880.893.219</b>		<b>2.450.753.369</b>		<b>7.564.946.596</b>	
Bienes entregados a terceros	2.965.473.568		2.094.255.874		0		4.277.113.932 *	
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-9.276.076.414</b>		<b>-5.975.149.093</b>		<b>-2.450.753.369</b>		<b>-5.920.080.264</b>	
Activos contingentes por contra	-6.310.602.846		-3.880.893.219		-2.450.753.369		-1.642.966.332	
Deudoras de control por contra	-2.965.473.568		-2.094.255.874		0		-4.277.113.932	

	AÑO 2019	NOTA	AÑO 2018	NOTA
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>				
<b>PASIVOS CONTINGENTES.</b>				
Litigios y demandas	2.450.753.369	22	5.920.080.264	
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>2.450.753.369</b>		<b>5.920.080.264</b>	
Sanearamiento contable artículo 355 ley 1819 de 2016	0		4.277.113.932 *	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-2.450.753.369</b>		<b>-5.920.080.264</b>	
Pasivos contingentes por contra	-2.450.753.369		-1.642.966.332	
Acreedoras de control por contra	0		-4.277.113.932	

  
**FABIO HERMAN RAMIREZ RODRIGUEZ**  
 Representante Legal

  
**JORGE EDUARDO ANGEL MOSCOSO**  
 Contador Publico  
 TP No 48221 - T

  
**LEONARD FABIAN CUERVO LAMPREA**  
 Secretario de Hacienda



**Unidos con toda seguridad**

Dirección Calle 2 A No. 4-07 Teléfono: PBX (57-1) 9793356 - 8637077 Código postal: 250240 Cajica - Cundinamarca - Colombia  
 Correo electrónico: contabilidad@cajica.gov.co Página web: https://www.cajica.gov.co/



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**MUNICIPIO DE CAJICA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Cifras en Pesos Colombianos)  
(Presentación por Cuentas)

NOTA	2019 VALORES	2018 VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO 1 DE 2019	415.216.666.732,00	249.382.140.737,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2019	46.273.780.597,00	166.691.792.185,00
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	460.490.447.329,00	416.073.932.922,00
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		
<b>INCREMENTOS</b>		
Impactos por la transición al nuevo marco normativo	23 10.304.917.809,00	179.958.352.634,00
Ganancias o pérdidas metodo participación patrimonial	-	173.553.070.250,00
Inv. Control	10.304.917.809,00	6.405.282.384,00
<b>DISMINUCIONES</b>		
Deficit del Ejercicio	24 46.531.866.866,00	14.266.560.449,00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	45.597.383.900,00	13.168.188.045,00
	934.482.966,00	1.098.372.404,00

  
FABIO HERNÁN RAMÍREZ RODRIGUEZ  
Representante Legal

  
JORGE EDUARDO ANGEL MOSCOSO  
Contador Público  
TP No. 48221 - T

  
LEONARDO FABIAN CUERVO LAMPREA  
Secretario de Hacienda



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>





ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

Secretaría de Hacienda

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### Nota 1 – INFORMACIÓN GENERAL

El Municipio de Cajicá, es una entidad de gobierno del orden territorial que cumple funciones de poder ejecutivo enmarcadas por la Constitución Política artículo 288 y cuyas funciones están asignadas en la ley 136 de 1994; ubicada en la región andina departamento de Cundinamarca dirección calle 2ª No. 4 – 07

El Municipio 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. 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.

El objeto fundamental de la Alcaldía Municipal como Entidad Territorial 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, 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



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

f.



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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.

## **Nota 2 -BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Municipio 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;
- 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 2019.

### **Moneda Funcional**

De acuerdo con disposiciones legales, la moneda funcional utilizada es el peso colombiano (\$) y para fines de presentación se han determinado que los estados financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos

### **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



CO-SC-CER701118



## **Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

corrientes son aquellos que serán exigibles o realizables en un plazo no mayor a un año, si exceden este tiempo serán no corrientes.

### **Nota 3 - POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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.

- **Efectivo y equivalente.** Se reconocen cuando la entidad adquiere los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, es decir cuando retiene los riesgos y beneficios inherentes. Consecuentemente dejan de reconocerse cuando ha transferido esos riesgos y beneficios.
- **Inversiones en Controladas.** Se reconocerán como inversiones en controladas, las participaciones en empresas públicas societarias, que le otorguen control sobre la entidad receptora de la inversión. Su medición inicial se reconoce por el costo y su medición posterior se medirán por el método de participación patrimonial
- **Cuentas por Cobrar.** Se reconocen cuando surjan los derechos que los originan, con base en las liquidaciones de impuestos, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes responsables y que cumplan los criterios del reconocimiento del activo. Medición Inicial se medirán por el valor de la transacción y se clasificaran en la categoría de costo y su medición Posterior se mantendrán por el valor de la transacción; cuando exista evidencia de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, estas cuentas serán objeto de estimaciones de deterioro.
- **Inventarios.** Se reconocen inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. La Medición Inicial se reconocen por su costo de adquisición.
- **Propiedades, Planta y Equipo.** Se reconocerán como propiedades planta y equipo, a) 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; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.



CO-9C-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

Las adiciones y mejoras a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación

Las reparaciones y/o mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como un gasto en el resultado del periodo

La medición inicial se registrará por el costo en los bienes adquiridos durante la vigencia, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición

Y la medición se medirá por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

- **Comodato De Bienes Muebles e Inmuebles.** Se registrará de acuerdo a información suministrada en los contratos de comodato:

Cuando el municipio transfiera el control y los beneficios económicos futuros al comodataria y quede especificado en el contrato que asumirá los riesgos inherentes; se hará el retiro de los bienes de propiedad planta y equipo del municipio y se registraran en cuentas de orden.

Cuando no se transfiere el control de los bienes entregados en comodato estos seguirán como propiedad planta y equipo de la alcaldía.

- **Bienes De Uso Público e Históricos y Culturales.** Se reconocerán como bienes de uso público los activos de naturaleza tangible destinados para uso, goce y disfrute de la colectividad y que por lo tanto están al servicio de forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Los terrenos sobre los que se construyen los bienes de uso público, se reconocerán por separado. La medición inicial se hará por el costo y la medición posterior será por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado

- **Activos intangibles.** La adquisición de activos intangibles que pueden identificarse y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros se registran como activos al costo de adquisición

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan durante el lapso durante el cual la entidad espera percibir beneficios económicos o el potencial de servicios. Las licencias a perpetuidad no son objeto de amortización.

- **Prestamos por Pagar.** Se reconocerán como prestamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo o equivalente de efectivo.

La medición inicial se hará por el valor recibido.

- **Cuentas por Pagar.** Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera,



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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. La Medición Inicial se hará por el valor de la transacción, por el valor del bien o servicio recibido y la Medición Posterior se mantendrán por el valor de la transacción.

- **Beneficios a Los Empleados.** Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios pos empleo.

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social, los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

El pasivo por beneficio a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

- **Activos y Pasivos Contingentes.** Los activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea por que no es probable, o porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Se registra provisión para procesos judiciales cuando exista sentencia condenatoria de primera instancia desfavorable para la entidad o cuando los asesores legales que representan estos procesos emiten alta probabilidad de ocurrencia desfavorable para la entidad. La provisión se registrará de acuerdo al valor reportado por el área Jurídica.

- **Ingresos de transacciones sin contraprestación.**

**Impuestos:** Son obligaciones pecuniarias que el estado impone directamente a la persona sin contraprestación directa ni personal, cuando gravan la renta o el patrimonio, este es un impuesto directo. Reconocimiento y medición: Se reconoce por el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargos de los contribuyentes responsables y agentes de retención

**Transferencias:** Son entradas de recursos de beneficios económicos futuros o potencial de servicio de transacciones sin contraprestación, distintas de impuestos, se reconocen cuando la entidad contable pública receptora conoce que la entidad contable pública cedente expidió el acto de reconocimiento de su correlativa obligación



CO-9C-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

fr.



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

- **Ingresos de transacciones con contraprestación.** El Municipio de Cajicá no tiene ingresos con contraprestación
- **Gastos.** Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

#### **Nota 4 – IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO**

Cabe resaltar que en la vigencia 2018 se dio cumplimiento a lo establecido en el instructivo No. 002 del 8 de octubre de 2015 realizando los ajustes pertinentes que afectaron la cuenta patrimonial impactos por la transición a nuevo marco de regulación, Ajuste en activos y pasivos por aplicación nuevo marco normativo

#### **Nota 5 - 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

**Propiedad, Planta y Equipo:** Durante la vigencia 2018 se realizó una 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 se estructuró en:

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



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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, bajo la normatividad y metodología establecidos por el IGAC.

- **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 Cajicá S.A. E.S.P, transfiriendo los riesgos y los beneficios de dos carros compactadores el valor del contrato \$ 871.217.693, con la Resolución No. 287 del 27/08/2019 emitida por la Contaduría General de la Nación *"Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los planes departamentales de agua y saneamiento básico"*, la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá solicita a la administración tener cuenta lo estipulado en el numeral 4, -TRASLADO DE INFRAESTRUCUTURA Y OTROS BIENES A LA EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS, De acuerdo a lo instruido en la mencionada Resolución la EPC S.A. ESP. ha reclasificado los bienes recibidos en cuentas de orden debitando la subcuenta 991510-Recursos administrados en nombre de terceros de la cuenta 9915-ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) y acreditando la subcuenta 930806-Bienes de la cuenta 9308-RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

fi.



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

### **Nota 6 - EFECTIVO**

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 2019, para la administración central se aprobó por la cuantía \$24.000.000 pesos según Resolución No. 007 y 012 de 2019, para una asignación mensual de \$2.000.000.00 el cual quedo legalizada al cierre de la vigencia.

También se constituyó caja menor para la Personería del Municipio, mediante Resolución No. 055 de 2019, por valor de \$4.000.000 pesos, para una asignación mensual de \$400.000.00, quedando legalizada al cierre de la vigencia

La tesorería Municipal de Cajicá cerró la vigencia con 66 cuentas bancarias; de las cuales 9 son cuentas corrientes y 57 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 Colpatria.

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.

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.



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**Nota 7 -INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

**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 2019**

N.I.T.	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIP. %TUAL	VR. PARTIC EN PATRIMONIO
899999465-0	MUNICIPIO DE CAJICA	6'114,292	6.114'292.000	99.99934580	\$26,365'730,713.51
832002436-5	E.S.E. HOSPITAL PROFESOR JORGE CAVELIER	10	10.000	0.00016355	\$43,121.48
900132308-4	INSTIT MPAL DE VVDA DE INT SOCIAL DE CAJICA	10	10.000	0.00016355	\$43,121.48
800185515-7	INSTIT MPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE CAJICA	10	10.000	0.00016355	\$43,121.48
900132302-0	INSTIT MPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA	10	10.000	0.00016355	\$43,121.48
<b>TOTALES</b>		<b>6'114,332</b>	<b>6,114'332,000</b>	<b>100.00</b>	<b>\$26,365'903,199.42</b>

No. TOTAL DE ACCIONES DE LA EPC S.A. E.S.P 6'114,332  
Vr INTRINSECO DE LA ACCION \$4,312.148

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

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 2019

**Nota 8 -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.



CO-SC-CER701118



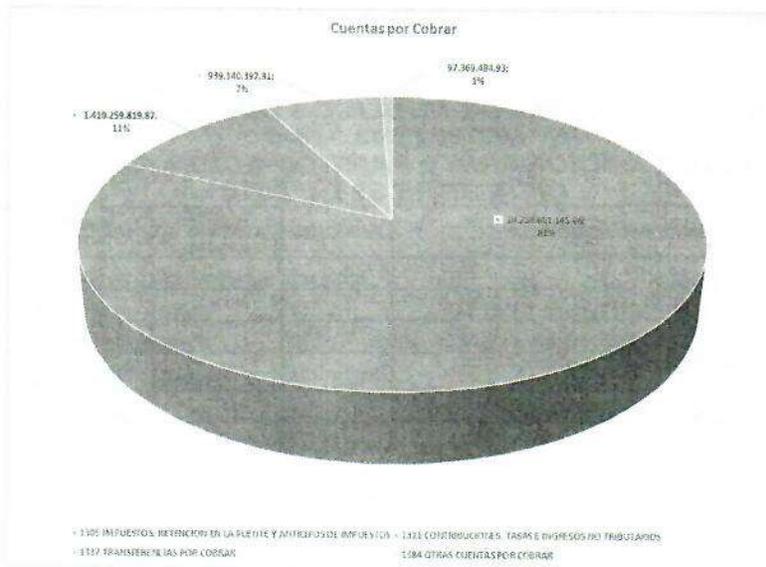
**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

*f*



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ



La cuenta 1305 equivalente al 81% del total de las cuentas por cobrar, está conformada por impuesto predial, industria y comercio, delineación, sobretasa a la gasolina y ocupación de vías y alumbrado público, siendo la más representativa la cartera por impuesto predial por valor de \$ 9.360.290.301 pesos m/cte. Esto obedece a los nuevos predios que se incorporaron durante la vigencia y a factores relacionados con los incentivos por pronto pago entre otros.

En la cuenta 1311 está conformada por tasas, multas, intereses, sanciones, plusvalía y otras contribuciones, representa el 11% y el monto llega a la suma \$1.410.259.819, siendo las Tasas la más representativa de esta cuenta con un valor de \$ 762.303.697. Conformada según el siguiente informe

Código	Nombre	Tercero	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO NUEVO	
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
131101	Tasas		762.347.897,00	0,00	141.430.959,00	141.475.159,00	762.303.697,00	0,00
13110101	Cesiones		762.303.697,00	0,00	100.968.369,00	130.958.569,00	762.303.697,00	0,00
13110101	Cesiones POVEDA ROZO ERNESTO	2865873	0,00	0,00	10.079.802,00	10.079.802,00	0,00	0,00
13110101	Cesiones CASTEL CAMEL	800107146	418.703.250,00	0,00	0,00	0,00	418.703.250,00	0,00
13110101	Cesiones INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES LA MANSION	900024389	0,00	0,00	2.595.296,00	2.595.296,00	0,00	0,00
13110101	Cesiones PROMOTORA PARQUE INDUSTRIAL EL OORTUO	900651362	343.600.447,00	0,00	0,00	0,00	343.600.447,00	0,00



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
 Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

- **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 solicitó un 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

En la cuenta 1337 está conformado por el sistema general de regalías, sistema general de participaciones y otras transferencias, corresponde al 7% y tiene un monto de 939.140.397.31. De los cuales \$ 578.613.593.82 corresponden a Otras Transferencias, las cuales incluyen los convenios con el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca – ICCU, el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE Y O ENTERRITORIO, y la Tesorería General del Departamento de Cundinamarca, con un valor de \$ 563.927.576.82, y EMGESA S.A con un valor de \$ 14.686.017.00

Clase 1

Código	Nombre	Tercero	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO NUEVO	
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
133712	Otras transferencias		583,539,549.82	0.00	276,645,549.00	93,771,502.00	578,613,593.82	0.00
13371201	Emgesa S.A.		6,467,311.00	0.00	13,343,439.00	5,124,733.00	14,686,017.00	0.00
13371201	Emgesa S.A./EMGESA S.A. ESP	880063875	6,467,311.00	0.00	13,343,439.00	5,124,733.00	14,686,017.00	0.00
13371202	Collegios recursos SSF		0.00	0.00	71,502,110.00	71,502,110.00	0.00	0.00
13371202	Collegios recursos SGF/COLJUEGOS EICE	900305000	0.00	0.00	71,502,110.00	71,502,110.00	0.00	0.00
13371205	Convenios		367,072,235.82	0.00	194,000,000.00	17,144,859.00	563,927,576.82	0.00
13371205	Convenios/TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	8999909114	69,049.82	0.00	0.00	0.00	69,049.82	0.00
13371205	Convenios/FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO- FONADE Y O ENTERRITORIO	899990316	23,003,188.00	0.00	0.00	17,144,859.00	5,858,327.00	0.00
13371205	Convenios/INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA - ICCU	900258711	384,000,000.00	0.00	194,000,000.00	0.00	568,000,000.00	0.00



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

*fr.*



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

Le sigue el Sistema General de Participaciones para Propósito General, el monto de \$225.206.119 conformado por el Propósito General de Libre Inversión, Deporte, Cultura y lo concerniente a la Ley 863 FONPET.

El Sistema General de Participaciones para Agua Potable y Saneamiento Básico, cuyo monto accede a \$ 54.953.178.00

Clase 1			SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO NUEVO	
Código	Nombre	Tercero	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico		65,241,082.00	0.00	54,353,173.00	65,241,077.00	54,353,178.00	0.00
13371001	S.G.P. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		19,572,325.00	0.00	16,485,351.30	19,572,320.00	16,485,356.30	0.00
13371001	S.G.P. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO CSF/MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL	8301H5395	19,572,325.00	0.00	16,485,351.30	19,572,320.00	16,485,356.30	0.00
13371002	S.G.P. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO		45,668,757.00	0.00	38,467,221.10	45,668,757.00	38,467,221.10	0.00
13371002	S.G.P. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO SSF/MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL	8301H5395	45,668,757.00	0.00	38,467,221.10	45,668,757.00	38,467,221.10	0.00

En la cuenta 1384, conformada por otras cuentas por cobrar, tiene el 1% de participación y su monto haciende a la cifra de \$ 97.076.679 siendo las incapacidades las de mayor impacto, con un monto de \$76.957.541.00, situación que se dio a conocer a la dirección de gestión humana.

### Nota 9 -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.

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

Una situación presentada en la vigencia 2019 es lo concerniente a almacén, primero se resolvieron los temas que habían quedado pendientes por resolver de acuerdo al último comité de sostenibilidad, trabajo que se desarrolló el día 26 de junio de 2019, en conjunto con el operador Sysman, Almacén y Contabilidad.



CO-SC-CER791118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

Sin embargo, para la presentación de los informes a la Contaduría General de la Nación correspondientes al tercer trimestre de 2019. La información de almacén no se presentó en su totalidad debido a inconsistencias que se presentaron, Depuración que se hizo en conjunto con el operador Sysman.

La inconsistencia presentada obedece a factores de configuración de elementos y grupos que se crean en el módulo de almacén, y no se reportan a contabilidad para su respectiva parametrización. Configuración que realizo contabilidad con acompañamiento del operador Sysman, para los meses de junio, julio, agosto y septiembre, en lo concerniente al mes de septiembre no se logró enviar en su totalidad por cuanto la información reportada por almacén llego sobre el tiempo ya cuando se estaba por hacer el reporte de información a la Contaduría, al hacer una nueva depuración se encuentran otros incidentes, los cuales corresponden a la configuración que se debe hacer a las bodegas, configuración que ya inicio y se espera concluirla en la segunda semana de noviembre de 2019.

### **Nota 10 -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 2019.

Este grupo está conformado por:

- a) 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;
- b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Durante la vigencia 2018 se realizó una 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 se estructuro en:

- Bienes muebles



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

- 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, bajo la normatividad y metodología establecidos por el IGAC.

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 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

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	405.966.320.470,66
1605	TERRENOS	245.028.521.208,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	26.902.524.749,99
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.530.405,83
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	76.129.991,00
1640	EDIFICACIONES	127.176.366.681,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3.443.011.777,59
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	860.201.708,09
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	96.586.126,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	397.959.100,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.687.631.093,66
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5.019.477.256,96
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	24.131.745,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.757.751.372,46



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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

### Terrenos

Por valor de \$ 245.028.521.208 Representa el 61.9% del valor de la Propiedad Planta y Equipo, se refleja la actualización en el valor de los inmuebles como resultado de los avalúos practicados. Tiene un incremento cercano al 5% determinado por la donación de un terreno hecho por la Gobernación de Cundinamarca por valor de \$ 10.900.000.000.00

### Construcciones en curso

Por valor de \$ 26.902.524.749.99, corresponde a

### Edificaciones

Por valor de \$ 127.176.366.681.00 Representa el 26.5% del total del grupo

De acuerdo al memorando AMC-SIOP-0011-2020, de fecha 10 de enero de 2020, se remitió información de los acuerdo de pago de Plusvalía a la Secretaria de Hacienda con el fin de proceder con los respectivos registros e incorporación del bien al Almacén del Municipio de Cajicá.

ACUERDOS DE PAGO - PLUSVALIA		
ACUERDO DE PAGO	DETALLE	VALOR ACTIVO
003-2017	PLUSVALIA PARQUE TARONA - FASE 1	3.886.086.746,00
001-2019	PLUSVALIA PARQUE TARONA - FASE 2	
007-2017	OBRAS DE ESPACIO PUBLICO Y EQUIPAMIENTO COLECTIVOS	4.747.369.713,00
	Mantenimientos	-433.483.728,00
002-2019	PAGO DE PLUSVALIA CUBIERTA DEL IED COLEGIO ANTONIO NARIÑO	780.915.300,00
004-2019	PAGO PLUSVALIA CANCHA CUBIERTA IED RINCON SANTO	1.200.000.000,00
		<b>10.180.888.031,00</b>



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

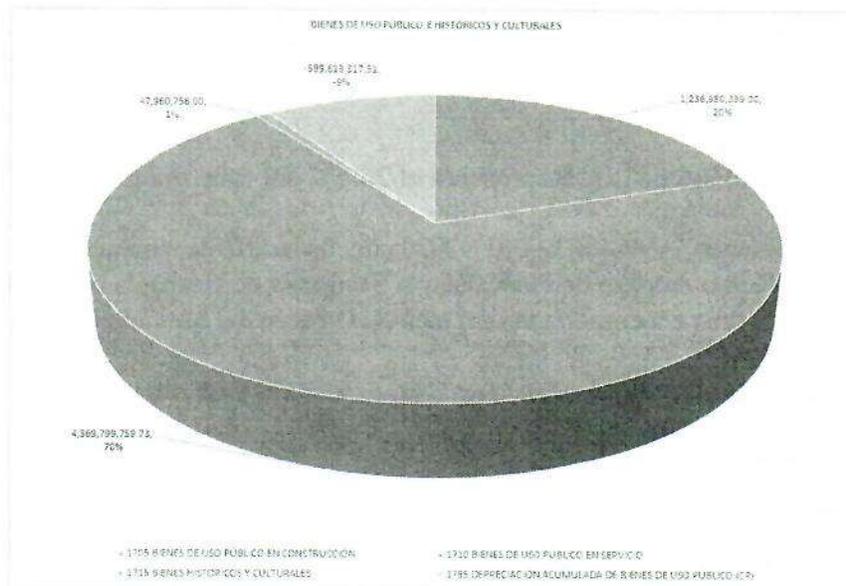


ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

### **Nota 11 -BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO**

Esta cuenta representa el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes de Municipio, para el bienestar social de la comunidad Cajiqueña, que están orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad.

Corresponde a la cuenta 17 y al final del periodo tiene un saldo de \$5.065.127.537,22



CO-SC-CER701118



## **Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

### 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.

Al cierre de la vigencia su monto es de \$ 4.369.799.759.73

### Bienes históricos y culturales

Corresponde a monumento de la Casa de la Justicia y obras de arte. Se maneja en la cuenta 1715 y su monto es de \$ 47.960.759.00

### Nota 12 -OTROS ACTIVOS

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

19	OTROS ACTIVOS	29.502.810.499.50	100.00%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	23.477.778.901.75	79.56%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	37,355,000.00	0.13%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3,055,569,141.84	10.37%
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	2,575,107,456.41	8.74%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	758,028,122.00	2.57%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-401,028,122.50	-1.36%



CO-90-CER791118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

Este grupo al cierre de la vigencia registra un saldo de \$29.502.810.499.50 equivalente al 0.99% del activo total. Las cuentas más representativas que conforman el grupo son:

**Plan de activos para beneficios pos empleo**

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 \$ 23.477.778.901.75 representa el 79.56% 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 \$3.055.569.141.84

**Clase 1**

Código	Nombre	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	3.079.094.063.73	0.00	1.308.840.748.10	1.272.965.069.99	3.055.569.141.84	0.00
190801	En administración	2.602.429.305.09	0.00	382.078.078.11	328.200.000.00	3.018.304.383.23	0.00
19080101	OPTAL AGUA POTAB S.G.P.(FIA)	2.116.324.426.37	0.00	53.316.919.03	328.200.000.00	1.845.441.346.28	0.00
1908010101	AGUA POTAB S.G.P(FIA)	4.620.497.351.00	0.00	45.888.757.00	0.00	4.666.074.148.00	0.00
1908010102	AGUA POTAB RENDIMIENTOS (FIA)	576.673.681.97	0.00	7.648.162.83	0.00	586.321.844.80	0.00
1908010103	AGUA POTAB COMISIONES(FIA)	0.00	20.225.081.25	0.00	0.00	0.00	20.225.081.25
1908010104	PAGOS PDA FIA	0.00	3.320.531.665.35	0.00	328.200.000.00	0.00	3.646.731.545.35
1908010105	AGUA POTAB. OTROS RECURSOS (FIA)	260.000.000.00	0.00	0.00	0.00	260.000.000.00	0.00
19080102	APORTES ICETEX CONVY INTERADMIVO 287 DE 2013	152.908.831.00	0.00	0.00	0.00	152.908.831.00	0.00
19080104	CONV INTERADMIVO 1374 DE 2014	500.000.000.00	0.00	0.00	0.00	500.000.000.00	0.00
19080107	Convenio No 10 de 2017	126.253.787.00	0.00	0.00	0.00	126.253.787.00	0.00
19080111	Convenio 002 de 2019 ESE Hospital P. JORGE CAVELIER	89.147.419.00	0.00	368.553.000.00	0.00	383.700.419.00	0.00
19080112	Reg Subsidiado Rend financieros	0.00	205.158.28	205.158.28	0.00	0.00	0.00
190806	REC DEL REGIMEN SUBSIDIADO ADMINST PORADRES	37.284.758.64	0.00	946.765.669.99	946.765.669.99	37.284.758.64	0.00
19080601	Regimen Subsidiado	35.030.921.00	0.00	339.899.561.39	339.899.561.39	35.030.921.00	0.00
19080602	Colpatria SSP	0.00	0.00	71.502.110.00	71.502.110.00	0.00	0.00
19080603	Fonpep SSP	2.233.637.64	0.00	228.613.267.36	228.613.267.36	2.233.637.64	0.00
19080604	Rentas del Departamento	0.00	0.00	300.441.694.37	300.441.694.37	0.00	0.00
19080606	Forsyga	0.00	0.00	6.308.016.87	6.308.016.87	0.00	0.00



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

En la vigencia 2013 se firmó convenio con el Icetex, en la vigencia 2019 no se realizó ningún aporte, ni se recibió informe alguno por parte del Icetex para amortizar el saldo de \$152,908,831

Se realizó el giro por valor de \$500,000,000 a la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá E.P.C S. A ESP, en cumplimiento al CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE ASOCIACION No. 1374 del 2014, 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, a la fecha y de acuerdo a la información suministrada 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, al cierre de la vigencia presenta un saldo de \$126.253.787.00

Se suscribió el Convenio 002 de 2019, Cuyo objeto es el “AUNAR ESFUERZOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS CON EL FIN DE MEJORAR LAS FINANZAS DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL JORGE CAVELIER DE CAJICA, MEDIANTE EL SANEAMIENTO FINANCIERO APROBADO POR LA JUNTA DIRECTIVA DE LA ESE HOSPITAL PROFESOR JORGE CAVELIER DE CAJICA, COADYUDANDO EN EL RESTABLECIMIENTO DE LAS CONDICIONES PARA EL BUEN DESEMPEÑO EN PRO DE SUS OBJETIVOS Y FUNCIONES”. Por valor de \$393.700.419.00

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 a la fecha de \$ 2.233.837.64

### **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



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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 Según registro presupuestal No.2019001207 se modifica el "ACUERDO DE COFINANCIACION PARA LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS AL PATRIMONIO AUTÓNOMO DEL FONDO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA FFIE" y se reconocen unos rendimientos, por un valor total de \$ 581.020.486, a la fecha de cierre presenta un saldo de \$ 2.575.107.456.41

### 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 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. a la fecha de cierre presenta un saldo de \$ 758.028.122.00

### Nota 13 -PRESTAMOS POR PAGAR

En la actualidad, el Municipio posee cuatro empréstitos con BANCOLOMBIA, se realizó la conciliación periódicamente de la información contable según certificaciones bancarias.

Clase 2

Código	Nombre	Tercero	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO NUEVO	
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		0.00	16.169.298.205.71	0.000.000.000.00	7.081.285.314.56	0.00	15.250.583.526.27
231401	Prestamos banco comercial		0.00	16.169.298.205.71	4.000.000.000.00	3.081.285.314.56	0.00	15.250.583.526.27
23140101	Obligacion No. 335008147		0.00	8.587.500.000.00	4.000.000.000.00	0.00	0.00	5.587.500.000.00
231401011	Capital		0.00	8.587.500.000.00	4.000.000.000.00	0.00	0.00	5.587.500.000.00
231401011	Capital/BANCOLOMBIA	890903938	0.00	8.587.500.000.00	4.000.000.000.00	0.00	0.00	5.587.500.000.00
23140102	Obligacion No. 3350086336		0.00	1.530.000.000.00	0.00	0.00	0.00	1.530.000.000.00
2314010201	Capital		0.00	1.530.000.000.00	0.00	0.00	0.00	1.530.000.000.00
2314010201	Capital/BANCOLOMBIA	890903938	0.00	1.530.000.000.00	0.00	0.00	0.00	1.530.000.000.00
23140103	Obligacion No. 3330090819		0.00	5.041.798.205.71	0.00	0.00	0.00	5.041.798.205.71
2314010301	Capital		0.00	5.041.798.205.71	0.00	0.00	0.00	5.041.798.205.71
2314010301	Capital/BANCOLOMBIA	890903938	0.00	5.041.798.205.71	0.00	0.00	0.00	5.041.798.205.71
23140104	Obligacion No. 3359091106		0.00	0.00	0.00	3.081.285.314.56	0.00	3.081.285.314.56
2314010401	Capital		0.00	0.00	0.00	3.081.285.314.56	0.00	3.081.285.314.56
231499	Otros prestamos		0.00	0.00	4.000.000.000.00	4.000.000.000.00	0.00	0.00
23149901	Cuenta Puesto Créditos		0.00	0.00	4.000.000.000.00	4.000.000.000.00	0.00	0.00
23149901	Cuenta Puesto Créditos/BANCOLOMBIA	890903938	0.00	0.00	4.000.000.000.00	4.000.000.000.00	0.00	0.00



CC-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

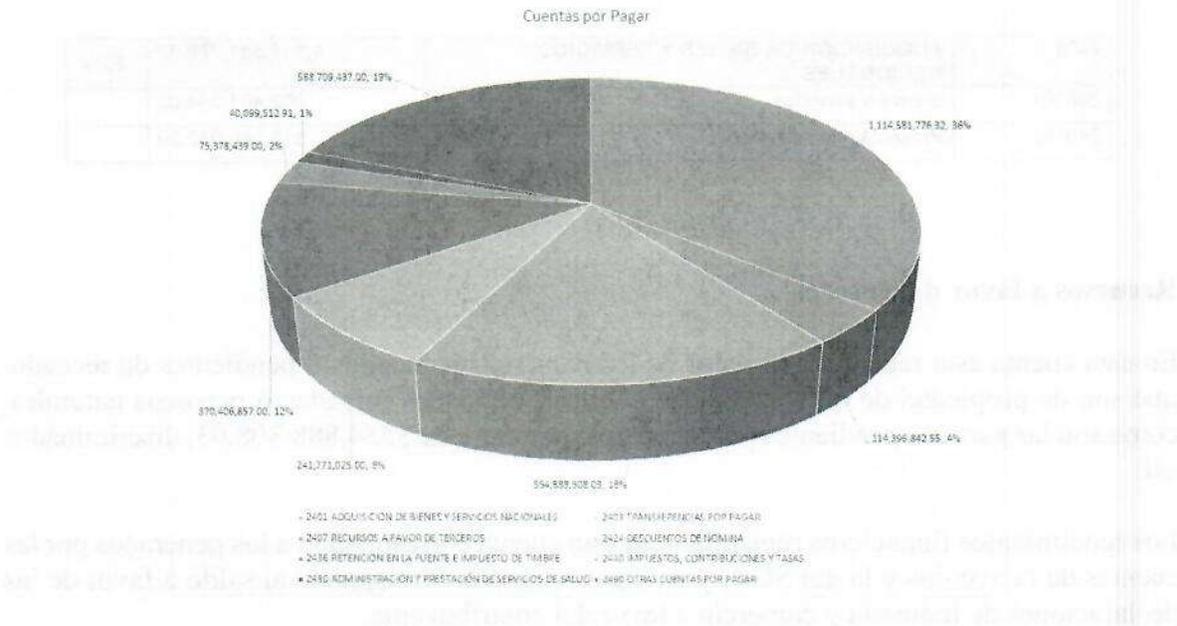


ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

Durante esta vigencia, mediante Acuerdo N°07 de fecha 27 de julio de 2018, se autorizó al Alcalde a suscribir operación de crédito publico 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 del periodo estos empréstitos cuentan con los siguientes saldos.

• Obligación No. 3350086147	\$5.597.500.000.00
• Obligación No. 3350086336	\$1.530.000.000.00
• Obligación No. 3350090919	\$5.041.798.205.71
• Obligación No. 3350091188	\$3.081.285.314.56

**Nota 14 - CUENTAS POR PAGAR**



CO-9C-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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

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 36% 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.

2401	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>1,114,581,776.32</b>	<b>36%</b>
240101	Bienes y servicios	802,401,764.03	
240102	Proyectos de inversión	312,180,012.29	

### Recursos a favor de terceros

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 \$554.888.308.03, discriminados así:

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.



CO-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

2407	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>554,888,308.03</b>	<b>18%</b>
240703	Impuestos	2,440,247.00	
240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	3,057,361.00	
240720	Recaudos por clasificar	23,442,649.57	
240726	Rendimientos financieros	32,754,050.46	
240790	Otros recaudos a favor de terceros	493,194,000.00	

### Descuentos de Nomina

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

2424	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>241,771,025.00</b>	<b>8%</b>
242401	Aportes a fondos pensionales	38,824,250.00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	36,428,484.00	
242407	Libranzas	3,032,264.00	
242411	Embargos judiciales	163,486,027.00	

### 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.

2436	<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>370,406,857.00</b>	<b>12%</b>
243603	Honorarios	30,399,112.00	
243605	Servicios	82,480,980.00	
243606	Arrendamientos	2,101,416.00	
243608	Compras	13,855,898.00	
243615	Rentas de trabajo	37,583,600.00	
243625	Impuesto a las ventas retenido	60,239,392.00	
243626	Contratos de construcción	143,746,459.00	



CO-SC-CERT01118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

### Impuestos, Contribuciones y Tasas

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, representa el 12 % de este grupo.

2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	75,378,439.00	2%
244023	Contribuciones	75,378,439.00	

### Administración y prestación de servicios de Salud

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

2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	40,099,512.91	1%
248002	Régimen subsidiado	19,620,138.91	
248004	Acciones de salud pública	20,479,374.00	

### Otras cuentas por pagar

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

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	588,709,437.00	19%
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	16,380,900.00	
249050	Aportes al ICBF y SENA	38,189,900.00	
249051	Servicios públicos	493,629,850.00	
249054	Honorarios	1,965,703.00	
249058	Arrendamiento operativo	38,543,084.00	



CO-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

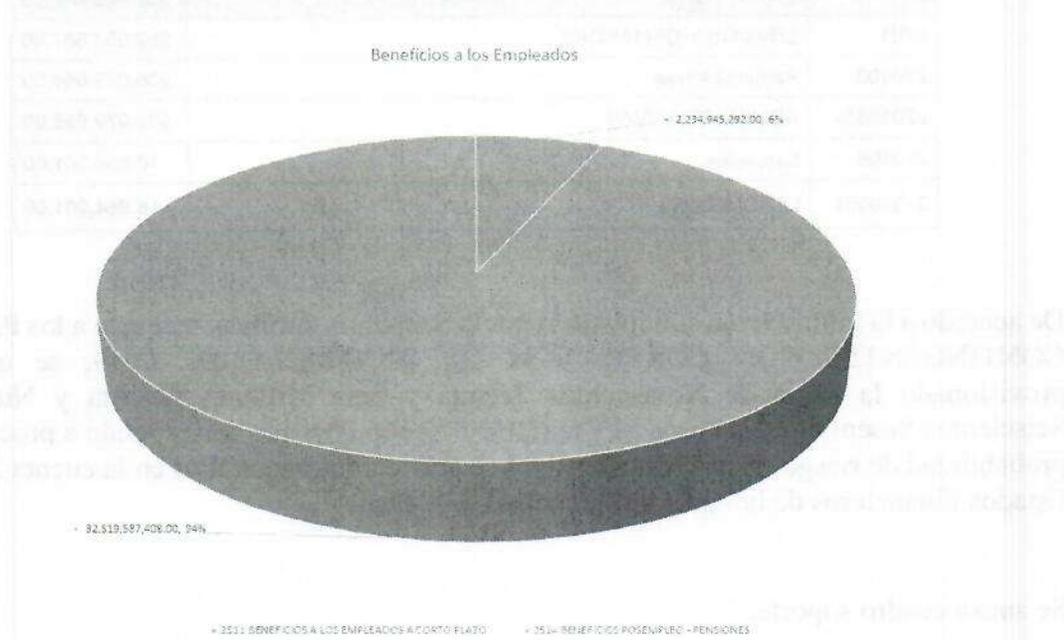


ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

### **Nota 15 -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 Pos empleo-Pensiones con un 94%, 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



CO-SC-CER701118



## **Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

## Nota 16 –PROVISIONES

Representan las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria confiable.

Al cierre del periodo la cuenta 27 Provisiones. Tiene un saldo de \$ 952.933.867.00. Conformado por provisiones administrativas y provisiones laborales.

27	PROVISIONES	952.933.867,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	952.933.867,00
270103	Administrativas	936.079.666,00
27010301	ADMINISTRATIVAS	<b>936.079.666,00</b>
270105	Laborales	16.854.201,00
27010501	LABORALES	<b>16.854.201,00</b>

De acuerdo a la información suministrada por la Secretaria Jurídica, respecto a los PASIVOS CONTINGENTES CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019, se encuentra provisionado la suma de Novecientos Treinta y Seis Millones Setenta y Nueve Mil Seiscientos Sesenta y Seis Pesos M/Cte (\$936.079.666.00), que corresponde a procesos con probabilidad de riesgo ALTA, estos Pasivos se encuentran registrados en la cuenta 27 de los Estados Financieros de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

Se anexa cuadro soporte.



CC-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pars@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pars@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ

Table with columns: Código, Conceptivo, Nombre, Tercero, Hechos de la Demanda, Fecha de Inicio del Proceso, Etapa Proceso, Última Actualización, Valor. It lists various administrative and judicial processes with their respective values.

Nota 17 - OTROS PASIVOS

El valor más representativo de esta cuenta está representado por el Anticipo de Industria y Comercio equivalente al 85% del total de la cuenta, este anticipo no es ingresado por tercero al Balance, debido a que esta información reposa en el Software LIGIIC,



Unidos con toda seguridad

CO-SC-CER701118

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia
Correo electrónico: contactenos-pors@cajica.gov.co Página web: https://www.cajica.gov.co/



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

29	OTROS PASIVOS	4,153,710,532.82	100%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	60,000,000.00	1.50%
2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	3,535,710,532.82	85.00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	558,000,000.00	13.50%

**Nota 18 -PATRIMONIO**

3	PATRIMONIO	414.893.063.429.01
3105	CAPITAL FISCAL	243,627,215,970.12
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	161,895,412,616.43
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	10,304,917,808.59
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-934482966.13

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.

La cuenta 3109 - Representa el valor de Resultados de Ejercicios Anteriores con un monto al cierre de la vigencia de \$ 161.864.260.757.43



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

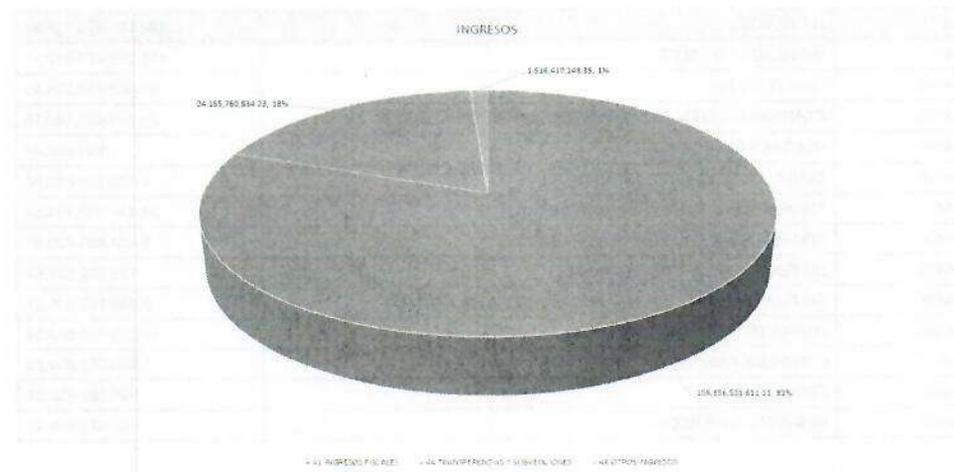


ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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.

## INGRESOS



En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la Alcaldía Municipal de Cajicá, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable.

Este grupo lo conforman los Ingresos Fiscales con un 81% de participación, Las transferencias y subvenciones con un 18% y los otros ingresos con el 1% de participación.



CO-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pgrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pgrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**Nota 19 -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. Representan el 84.29% de los Ingresos Fiscales

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>140.759.180.420,84</b>
41	INGRESOS FISCALES	115.056.474.342,11
4105	TRIBUTARIOS	90.068.736.225,49
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	29.749.453.140,18
4115	RENTAS PARAFISCALES	4.994.659,44
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-4.766.709.683,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24.186.003.124,53
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	9.604.996.420,85
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	123.702.581,67
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.238.195.249,37
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.219.108.872,64
48	OTROS INGRESOS	1.516.702.954,20
4802	FINANCIEROS	944.280.452,81
4808	INGRESOS DIVERSOS	572.422.501,39

Los ingresos más representativos corresponden a los impuestos de predial e industria y comercio con un porcentaje del 44%



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pars@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pars@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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

Corresponde a tributos que debe pagar el contribuyente o beneficiario de una utilidad económica por contribuciones, multas tasas a favor de la alcaldía. Representan el 20.17% de los Ingresos Fiscales

En la vigencia 2019 los ingresos más representativos en este grupo se reflejan en estampillas, contribuciones, renta del monopolio y participación en plusvalía que conjuntamente representan el 81% 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 \$ 4.994.659.44

### 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.

4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	4,766,709,683.00
419502	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	42,423,000.00
419510	Impuesto Predial Unificado	2,862,001,683.00
419511	Impuesto Industria y Comercio	1,862,285,000.00

El impuesto con mayor descuento fue el Impuesto Predial Unificado, debido a los beneficios tributarios.

### TRANSFERENCIAS O SUBVENCIONES

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



CO-9C-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**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.

4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	3,604,396,420.85
440817	Participación para salud	4,212,855,687.85
440818	PARTICIPACION PARA EDUCACION	1,325,297,314.00
440819	Participación para propósito general	3,161,259,039.00
440820	Participación para pensiones i Fondo nacional de pensiones d	13,498,901.00
440821	Programas de alimentación escolar	113,480,409.00
440824	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	772,605,070.00

**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 Publico

4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	93,460,291.87
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	1,424,134.00
441305	Para ahorro pensional territorial	92,036,157.87

**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

4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,238,195,249.37
442104	Recursos para la financiación del Sistema de Seguridad Social en salud	2,238,195,249.37

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

4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12,219,108,872.64
442802	Para proyectos de inversión	1,245,201,369.82
442808	Donaciones	10,973,907,502.82



CO-SC-CER791118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240, Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

## 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.

### Nota 20 -OTROS INGRESOS FINANCIEROS

48	OTROS INGRESOS	1,516,410,148.35
4802	FINANCIEROS	943,987,646.96
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	793,658,862.83
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	113,748,840.67
480290	Otros ingresos financieros	36,579,943.46
4808	INGRESOS DIVERSOS	572,422,501.39
480817	Arrendamiento Operativo	205,529,834.00
480826	Recuperaciones	92,908,478.32

### Nota 21 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.

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31,960,653,147.53
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7,555,131,113.76
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39,632,792.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,237,316,600.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	457,048,300.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2,730,868,939.41
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	888,822,796.80
5111	GENERALES	18,007,054,876.16
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	44,777,729.40



CO-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**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.



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pars@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pars@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,013,325,834.88
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,733,583,462.15
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	566,084,011.73
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	670,785,361.00
5373	PROVISIONES DIVERSAS	42,873,000.00

## TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

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

54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13,844,545,485.26
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	11,727,994,886.00
5424	SUBVENCIONES	2,116,550,599.26

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) vehículos 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.



CO-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

## 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.

55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	44,236,872,841.92
5501	EDUCACIÓN	4,232,613,668.00
5502	SALUD	11,438,443,481.08
5504	VIVIENDA	521,275,042.83
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	834,203,577.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	23,373,675,799.73
5508	MEDIO AMBIENTE	3,747,669,872.28
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	88,991,401.00

**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.

**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



CO-SC-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**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. No aplica para esta vigencia.

### Nota 21 - OTROS GASTOS

58	OTROS GASTOS	1,238,897,770.91
5804	FINANCIEROS	694,097,892.07
5890	GASTOS DIVERSOS	544,703,308.39
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	96,570.45



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**Financieros:** Corresponde al valor pagado por concepto de intereses a las obligaciones que se relacionan en el siguiente cuadro.

BANCOLOMBIA	890903938		OBLIGACION NO. 3350086147	147,144,071.00
BANCOLOMBIA	890903938		OBLIGACION NO. 3350086336	23,496,592.00
BANCOLOMBIA	890903938		OBLIGACION NO. 3350086147	152,093,982.00
BANCOLOMBIA	890903938		OBLIGACION NO. 3350086336	24,048,923.00
BANCOLOMBIA	890903938		RP 2019001164 DIS 2019001099 OBLIGACIÓN NO. 3350086147	150,361,633.00
BANCOLOMBIA	890903938		REGISTRO 2019001268. CDP 2019001188.	23,891,332.00
BANCOLOMBIA	890903938		RP 2019001537 DIS 2019001393 OBLIGACIÓN NO. 3350086147.	149,620,226.00
BANCOLOMBIA	890903938		REG 2019001671 CDP 2019001512	23,417,798.00
<b>Sumas</b>				<b>694,074,557.00</b>

**Gastos Diversos:** Dentro de este grupo se incluyen sentencias y dentro de otros gastos diversos están las devoluciones de rendimientos financieros al ICCU, y giros de recurso SGP asignados al Municipio de Cajicá al Departamento de Cundinamarca



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pgrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pgrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

5890	GASTOS DIVERSOS	544,703,308.39
589012	Sentencias	38,128,519.89
58901201	SENTENCIAS	38,128,519.89
589034	Perdida en la actualización del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual	11,810,403.00
58903401	PERDIDA ACTUALIZACION PLAN ACTIVOS	11,810,403.00
589090	Otros gastos diversos	494,764,385.50
58909001	GASTOS DE ADMINISTRACION	472,270,092.50
58909002	Saldos No Ejecutados	1,013,744.00
58909003	SALDOS NO EJECUTADOS SGP	21,480,549.00

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

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

**Nota 22 - CUENTAS DE ORDEN**

• **Activos contingentes**

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

8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	460,267,177.00
812004	Administrativas	460,267,177.00
81200401	Administrativas	460,267,177.00



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

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, al cierre de la vigencia 2019 el monto es de \$460.267.177

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 ARMANDO NAVARRETE ACERO, LUZ ADRIANA PARDO BURBANO, NELSON GERARDO AREVALO VARGAS	ACCIÓN DE REPETICIÓN	15/06/2016	Reparación de los perjuicios al Municipio por pago de sentencia a favor de Sonia Cepeda Palomino (accidente sufrido por el menor Sneider Alexander García Cepeda, - caída de placa de concreto en pie ocasionado amputación de dedos). Sentencia del 23/07/2015 del Tribunal Administrativo C/marca Sección 3 Subsección B dentro del proceso 258993333001-20130192	\$ 81,692,153
MUNICIPIO DE CAJICÁ	OMAR ALEXANDER GANTIVA ZORRO, GERMAN CAMILO BELLO ZAPATA, VIVIANA MARIA DEL SOCORRO VASQUEZ RESTREPO, ZULMA MARCELA SANTOS SANTOS, LEONARDO HIGUERA ESPINOSA	ACCIÓN DE REPETICIÓN	25/01/2018	Pago sentencia Tribunal Administrativo C/marca Sección 3 Subsección A de fecha 12/12/2016 por daño emergente, por la ocupación permanente de una franja de terreno de propiedad del Condominio SAN CIPRIANO utilizada en ampliación de una vía pública. Último pago: 09/06/2017.	\$ 73,421,698
MUNICIPIO DE CAJICÁ	MARIA VIRGINIA BERNAL MENDEZ Y AMANDA PARDO OLARTE	ACCIÓN DE REPETICIÓN	01/10/2018	Pago sentencia Incidente liquidación de Perjuicios del Tribunal Administrativo C/marca Sección 3 Subsección C de fecha 25/10/2017, por la acción de reparación directa interpuesta por María Magdalena Puente Valverde por el inadecuado, deficiente e inoportuno servicio de bomberos en incendio. Último pago: 28/03/2018.	\$ 300,000,000
MUNICIPIO DE CAJICA	MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	NUIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	17/04/2017 RADICAL DEMANDA	Reclama devolución cuotas partes pensionales pagadas a Carlos Julio Navarrete Villarraga. Se declare nulidad de las Resoluciones 0233 del 07/11/2007 expedidas por Alcaldes de Colombia (que otorgo pension) y Resolución 3109 del 19/07/2013 emitida por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo (cobro pagos pensionales).	\$ 5,153,326
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 460,267,177</b>

✓ **Garantías Contractuales**

8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	5,850,335,669.00
812804	Contratos de obra	5,850,335,669.00
81280401	Contratos de obra	5,850,335,669.00

Representa los convenios suscritos pendientes por recaudar



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pars@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pars@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

812804	Contratos de obra	5,850,335,669.00
81280401	C.A.R. CORP. AUTONOMA REGIONAL CUNDINAMARCA Convenio 331 2011	155,667,929.00
81280401	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA STM-CDCVI 078-2018	230,964,036.00
81280401	ACCION SOCIAL FIP – Convenio Interadministrativo 313 DPS FTP 2015	3,643,703,704.00
81280401	/INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA – ICCU - Convenios 565 y 844 de 2018	1,820,000,000.00

- **Acreeadoras**

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:

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	0.00	2,450,753,369.00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	2,450,753,369.00
912004	Administrativos	0.00	2,450,753,369.00
91200401	Administrativo	0.00	2,450,753,369.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2,450,753,369.00	0.00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	2,450,753,369.00	0.00
990505	Litigios y demandas	2,450,753,369.00	0.00
99050501	Administrativo	2,450,753,369.00	0.00

### **Nota 23 -INCREMENTOS**

Corresponde a las variaciones por el impacto por la transición al nuevo marco normativo y por las Ganancias o pérdidas método participación patrimonial Inv. Control

### **Nota 24 -DISMINUCIONES**

Corresponde al déficit del ejercicio con respecto al año anterior y por las Ganancias o pérdidas por planes de beneficios empleados



CO-9C-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

**Nota 25 -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	INTERPRETACIÓN	
CAPACIDAD TRIBUTARIA =	INGRESOS TRIBUTARIOS	90.068.736.225,00	1.491.722,89	Indica la capacidad del Municipio en la generación de ingresos tributarios
	TOTAL POBLACION	60.379,00		
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS TRIBUTARIOS =	INGRESOS TRIBUTARIOS	90.068.736.225,00	6,4%	Muestra la importancia de los ingresos tributarios en el total de los ingresos
	TOTAL INGRESOS	140.759.180.420,00		
IMPORTANCIA DE LOS INGRESOS FISCALES =	ING TRIBUTARIOS + ING NO TRIB	119.818.189.365,00	100%	Cuanto mayor sea el % se necesitara menos recursos por transferencia y endeudamientos para cubrir los gastos
	GASTOS TOTALES	95.161.796.521,00		
GASTOS DE ADMINISTRACION =	GASTOS DE ADMINISTRACION	31.828.154.588,00	33%	Entre mas alta sea esta proporción, habra menos recursos disponibles para gastos sociales e inversión
	GASTOS TOTALES	95.161.796.521,00		
GASTO PUBLICO SOCIAL =	GASTO PUBLICO SOCIAL	44.236.872.842,00	46%	Entre mas alto el resultado significa que habra una mayor proporción de recursos destinados a necesidades basicas
	GASTOS TOTALES	95.161.796.521,00		
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL =	TOTAL PASIVOS	58.213.126.198,00	11%	totales en relación con sus activos, entre mas alto este el indicador mayores compromisos con terceros
	TOTAL ACTIVOS	518.766.348.527,00		
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO FINANCIERO =	OPERACIONES FINANCIAMIENTO	15.250.583.520,00	0,03	Refleja la proporción de las obligaciones totales en relación con sus activos, entre mas altos este el indicador mayores compromisos con acreedores
	TOTAL ACTIVOS	518.766.348.527,00		



CO-SC-CER701118



**Unidos con toda seguridad**

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>



ALCALDÍA MUNICIPAL  
DE CAJICÁ

## Nota 26 -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, manejándolos módulos de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Almacén y para la vigencia 2019 pruebas piloto con la nómina para dejarla en WEB 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,

JORGE EDUARDO ANGEL MOSCOSO  
Contador Público  
TP 48221-T



CO-9C-CER701118



## Unidos con toda seguridad

Dirección: Calle 2 A No. 4-07. Teléfono: PBX (57+1) 8795356.- 8837077 Código postal: 250240. Cajicá - Cundinamarca - Colombia  
Correo electrónico: [contactenos-pqrs@cajica.gov.co](mailto:contactenos-pqrs@cajica.gov.co) Página web: <https://www.cajica.gov.co/>

