



**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
2019-2018**

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA
NIT: 900.132.302-0**

DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA

MUNICIPIO DE CAJICA

Dirección: Calle 1A No. 0 - 40
Teléfono: (57+1) 310 5844637 - (57+1)310 2056145
Cajicá, - Cundinamarca – Colombia – Cajicá



CO-SC-CER701118

Unidos con toda seguridad



CONTENIDO

1. **CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**
2. **CERTIFICACION REPORTE INFORMACION CONTABLE PUBLICA-
CONVERGENCIA ULTIMO TRIMESTRE 2019.**
3. **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.**
 - 3.1 Estado de situación financiera 31 diciembre de 2019.
 - 3.2 Estado de resultados 31 diciembre de 2019.
 - 3.3 Estado de cambios en el patrimonio 31 diciembre de 2019.
4. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**
 - Nota 1:** Información de la entidad.
 - Nota 2:** Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas.
 - Nota 3:** Efectivo y equivalentes al efectivo.
 - Nota 4:** Inversiones.
 - Nota 5:** Propiedades, planta y equipo.
 - Nota 6:** Cuentas por pagar.
 - Nota 7:** Obligaciones laborales.
 - Nota 8:** Patrimonio.
 - Nota 9:** Ingresos.
 - Nota 10:** Gastos.





**CERTIFICACION REPORTE INFORMACION CONTABLE PUBLICA-
CONVERGENCIA ULTIMO TRIMESTRE 2019**

Cajicá, 15 de febrero de 2020

Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá

Con la presente nos permitimos informar que una vez revisados los saldos al 30 de septiembre de 2019 reportados en la plataforma del CHIP por la anterior administración del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá y que corresponden a los saldos iniciales para llevar a cabo el reporte de información correspondiente al trimestre octubre - diciembre de 2019; evidenciamos diferencias frente a las cifras reflejadas en el software contable al mismo corte.

Por tanto, para la rendición del trimestre octubre-diciembre de 2019 se tomaron fielmente de los libros de contabilidad el movimiento débito y crédito de este periodo. Esto quiere decir que, al partir de unos saldos iniciales con diferencias (saldos CHIP vs. Saldos Libro de contabilidad), el saldo final al 31 de diciembre no corresponde al reflejado en los estados financieros del mismo corte.

Por lo anterior, se deja constancia y se informa de los hechos anteriormente expuestos.

HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN
DIRECTOR EJECUTIVO

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO
CONTADOR PUBLICO. 236103-T

Proyecto: ANGELA JULIETH NIETO GALEANO - CONTADORA
Reviso: YENNY VENEGAS BERNAL - PROFESIONAL UNIVERSITARIO
SAUL ORLANDO LEON CAGUA - ASESOR EXTERNO
Aprobó: MTR. HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN-DIRECTOR FINANCIERO

Dirección: Calle 1A No. 0 - 40
Teléfono: (57+1) 310 5844637 - (57+1)310 2056145
Cajicá, - Cundinamarca - Colombia - Cajicá



CO-SC-CER701118



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Cajicá, 14 de febrero de 2020

Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá

Para la generación de los estados financieros procedimos a generar el cierre contable por el Software contable que maneja la entidad, en este procedimiento evidenciamos que no se realizó el respectivo cierre contable de los años 2017 y 2018, adicionalmente encontramos diferencias entre los saldos finales 2017 a los saldos iniciales 2018 y los saldos finales 2018 a saldos iniciales 2019 por un valor que asciende a la suma de 748 millones de pesos aproximadamente. Una vez encontrados estas diferencias, notificamos al anterior Director Ejecutivo del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá para tener una aclaración de los movimientos realizados, en tal que se requiera procederemos a notificar a las entidades de control respectivas.

Por lo tanto, Los suscritos representante legal y contador de la entidad certificamos que los estados financieros: (estado de situación financiera, estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio) al 31 de diciembre de 2019 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y movimientos registrados en el sistema Sysman software contabilidad y tesorería y de acuerdo con lo anterior dejamos la salvedad de nuestras firmas en dichos estados financieros.

HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN
DIRECTOR EJECUTIVO

(Firma con salvedad)

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO
CONTADOR PUBLICO. 236103-T

(Firma con salvedad)

Proyecto: ANGELA JULIETH NIETO GALEANO - CONTADORA
Revisó: YENNY VENEGAS BERNAL - PROFESIONAL UNIVERSITARIO
Revisó: SAÚL ORLANDO LEÓN CAGUA - ASESOR EXTERNO
Aprobó: MTRO. HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN - DIRECTOR EJECUTIVO

Dirección: Calle 1A No. 0 - 40
Teléfono: (57+1) 310 5844637 - (57+1)310 2056145
Cajicá, - Cundinamarca - Colombia - Cajicá



CO-SC-CER701118

Unidos con toda seguridad



ENTIDAD INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE
CAJICÁ

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA FINAL DE 2019

Clase 1

Código	Nombre	Saldo Débito	Saldo Crédito
1	ACTIVOS	2,836,727,235.73	00.00
11	EFFECTIVO	248,903,720.73	00.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	248,903,720.73	00.00
111005	Cuenta Bancaria	248,903,720.73	00.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	852,948,863.00	00.00
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPAT	39,566,528.00	00.00
120201	Acciones y Derechos	39,566,528.00	00.00
1211	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA C	813,382,335.00	00.00
121140	Certificados de depósito a término-CDT	813,382,335.00	00.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,734,874,652.00	00.00
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	396,202,644.00	00.00
162005	Equipos de comunicación y computación	151,304,944.00	00.00
162008	Equipos de transporte, tracción y elevación	244,897,700.00	00.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	744,367,166.00	00.00
165505	Equipo de música	744,367,166.00	00.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	901,275,842.00	00.00
166501	Muebles y enseres	537,490,023.00	00.00
166502	Equipo y máquina de oficina	16,882,000.00	00.00
166590	Libros biblioteca municipal	265,193,794.00	00.00
166591	TRAJES	81,710,025.00	00.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	00.00	306,971,000.00
168506	Depreciación acumulada	00.00	306,971,000.00

Clase 2

Código	Nombre	Saldo Débito	Saldo Crédito
2	PASIVOS	00.00	101,539,506.00
24	CUENTAS POR PAGAR	00.00	82,723,295.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	00.00	650,000.00
240101	Bienes y servicios	00.00	650,000.00
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	00.00	22,017.00
240315	Otras transferencias	00.00	22,017.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	00.00	20,567,296.00
243605	Servicios	00.00	9,620,000.00
243608	Compras	00.00	4,701,296.00
243615	A EMPLEADOS ART 383 ET	00.00	25,000.00
243627	Retención de iva	00.00	6,221,000.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	00.00	61,483,982.00
244004	Retencion de industria y comercio	00.00	7,637,982.00
244024	Tasas	00.00	53,846,000.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	00.00	18,816,211.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	00.00	18,816,211.00
250501	NOMINA POR PAGAR	01.00	00.00
250502	Cesantías	00.00	18,816,212.00

Clase 3

Código	Nombre	Saldo Débito	Saldo Crédito
--------	--------	--------------	---------------



ENTIDAD INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE
CAJICÁ

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA FINAL DE 2019

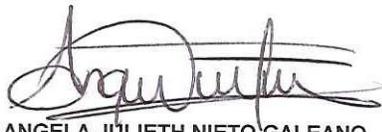
Clase 3

Código	Nombre	Saldo Débito	Saldo Crédito
3	PATRIMONIO	00.00	2,735,187,729.73
31	HACIENDA PÚBLICA	00.00	2,735,187,729.73
3105	CAPITAL FISCAL	00.00	2,679,644,398.30
310504	Capital fiscal	00.00	2,679,644,398.30
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	00.00	195,673,055.00
311001	Excedente del ejercicio	00.00	195,673,055.00
3111	RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACION	140,129,723.57	00.00
311102	Déficit del ejercicio	140,129,723.57	00.00

Resumen

Clase	Nombre	Saldo Débito	Saldo Crédito
1	ACTIVOS	2,836,727,235.73	0.00
2	PASIVOS	0.00	101,539,506.00
3	PATRIMONIO	0.00	2,735,187,729.73
SUMAS IGUALES		2,836,727,235.73	2,836,727,235.73


HECTOR EMILIO MONCADA GARZON
DIRECTOR EJECUTIVO


ANGELA JULIETH NIETO GALEANO
CONTADOR PUBLICO



Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2018 Y FINAL de 2019

CLASE: 1

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2018	FINAL/2019	Variación Neta	Var. %
1	ACTIVOS				4,111,828,216.80	2,836,727,235.73	(1,275,100,981.07)	(31.01)
11	EFFECTIVO				1,666,797,053.80	248,903,720.73	(1,417,893,333.07)	(85.07)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				1,666,797,053.80	248,903,720.73	(1,417,893,333.07)	(85.07)
111005	Cuenta Bancaria				00.00	248,903,720.73	248,903,720.73	00.00
111005	Cuenta corriente				1,660,793,085.80	00.00	(1,660,793,085.80)	(100.00)
111006	Cuenta de ahorro				6,003,968.00	00.00	(6,003,968.00)	(100.00)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				785,881,367.00	852,948,863.00	67,067,496.00	08.53
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPAT				33,562,560.00	39,566,528.00	6,003,968.00	17.89
120201	Acciones y Derechos				33,098,410.00	39,566,528.00	6,468,118.00	19.54
120202	Acciones preferenciales				464,150.00	00.00	(464,150.00)	(100.00)
1211	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA C				752,318,807.00	813,382,335.00	61,063,528.00	08.12
121140	Certificados de depósito a término-CDT				752,318,807.00	813,382,335.00	61,063,528.00	08.12
14	DEUDORES				1,167,620.00	00.00	(1,167,620.00)	(100.00)
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS				800,000.00	00.00	(800,000.00)	(100.00)
140112	Inscripciones				800,000.00	00.00	(800,000.00)	(100.00)
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS				367,620.00	00.00	(367,620.00)	(100.00)
142090	Otros avances y anticipos				367,620.00	00.00	(367,620.00)	(100.00)
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				1,657,982,176.00	1,734,874,652.00	76,892,476.00	04.64
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE				394,858,896.00	396,202,644.00	1,343,748.00	00.34
162003	Maquinaria y equipo				84,438,202.00	00.00	(84,438,202.00)	(100.00)
162005	Equipos de comunicación y computación				151,304,944.00	151,304,944.00	00.00	00.00
162008	Equipos de transporte, tracción y elevación				159,115,750.00	244,897,700.00	85,781,950.00	53.91
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO				744,367,166.00	744,367,166.00	00.00	00.00
165505	Equipo de música				114,510,344.00	744,367,166.00	629,856,822.00	550.04
165590	Otra maquinaria y equipo				629,856,822.00	00.00	(629,856,822.00)	(100.00)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA				739,945,164.00	901,275,842.00	161,330,678.00	21.80
166501	Muebles y enseres				453,051,821.00	537,490,023.00	84,438,202.00	18.64

HECTOR EMILIO MONCADA GARZON

DIRECTOR EJECUTIVO

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO

CONTADOR PUBLICO

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2018 Y FINAL de 2019

CLASE: 1

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2018	FINAL/2019	Variación Neta	Var. %
166502	Equipo y máquina de oficina				00.00	16,882,000.00	16,882,000.00	00.00
166590	Libros biblioteca municipal				205,183,318.00	265,193,794.00	60,010,476.00	29.25
166591	TRAJES				81,710,025.00	81,710,025.00	00.00	00.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN				85,781,950.00	00.00	(85,781,950.00)	(100.00)
167502	Terrestre				85,781,950.00	00.00	(85,781,950.00)	(100.00)
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)				(306,971,000.00)	(306,971,000.00)	00.00	00.00
168506	Depreciación acumulada				(306,971,000.00)	(306,971,000.00)	00.00	00.00

CLASE: 2

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2018	FINAL/2019	Variación Neta	Var. %
2	PASIVOS				475,401,094.00	101,539,506.00	(373,861,588.00)	(78.64)
23	ACREEDORES				898,107.00	00.00	(898,107.00)	(100.00)
2301	OTROS GASTOS				898,107.00	00.00	(898,107.00)	(100.00)
230101	OTROS GASTOS				1,157,407.00	00.00	(1,157,407.00)	(100.00)
24	CUENTAS POR PAGAR				378,543,330.00	82,723,295.00	(295,820,035.00)	(78.15)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				327,485,699.00	650,000.00	(326,835,699.00)	(99.80)
240101	Bienes y servicios				327,485,699.00	650,000.00	(326,835,699.00)	(99.80)
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR				00.00	22,017.00	22,017.00	00.00
240315	Otras transferencias				00.00	22,017.00	22,017.00	00.00
2425	ACREEDORES				22,674,177.00	00.00	(22,674,177.00)	(100.00)
242518	Aportes a fondos pensionales				11,937,546.00	00.00	(11,937,546.00)	(100.00)
242519	Aportes a seguridad social en salud				9,960,099.00	00.00	(9,960,099.00)	(100.00)
242524	Embargos judiciales				776,532.00	00.00	(776,532.00)	(100.00)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE				26,217,674.00	20,567,296.00	(5,650,378.00)	(21.55)
243601	Salarios y pagos laborales				(26,000.00)	00.00	26,000.00	(100.00)
243603	Honorarios				12,902,000.00	00.00	(12,902,000.00)	(100.00)
243605	Servicios				(15,093,449.00)	9,620,000.00	24,713,449.00	(163.74)
243608	Compras				18,575,850.00	4,701,296.00	(13,874,554.00)	(74.69)
243615	A EMPLEADOS ART 383 ET				2,370,000.00	25,000.00	(2,345,000.00)	(98.95)
243616	A EMPLEADOS ART 384 ET				175,000.00	00.00	(175,000.00)	(100.00)

HECTOR EMILIO MONCADA GARZON

DIRECTOR EJECUTIVO

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO

CONTADOR PUBLICO

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2018 Y FINAL de 2019

CLASE: 2

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2018	FINAL/2019	Variación Neta	Var. %
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras				7,314,273.00	00.00	(7,314,273.00)	(100.00)
243627	Retención de iva				00.00	6,221,000.00	6,221,000.00	00.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR				2,165,780.00	61,483,982.00	59,318,202.00	2,738.88
244001	Impuesto sobre la renta y complementarios				(5,396,000.00)	00.00	5,396,000.00	(100.00)
244004	Impuesto de industria y comercio				6,576,150.00	00.00	(6,576,150.00)	(100.00)
244004	Retención de industria y comercio				00.00	7,637,982.00	7,637,982.00	00.00
244024	Tasas				00.00	53,846,000.00	53,846,000.00	00.00
244028	Impuesto para la Equidad CREE				255,000.00	00.00	(255,000.00)	(100.00)
244035	Estampilla Adulto mayor 3%				730,630.00	00.00	(730,630.00)	(100.00)
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL				95,700,357.00	18,816,211.00	(76,884,146.00)	(80.34)
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES				95,700,357.00	18,816,211.00	(76,884,146.00)	(80.34)
250501	NOMINA POR PAGAR				00.00	(01.00)	(01.00)	00.00
250502	Cesantías				45,438,968.00	18,816,212.00	(26,622,756.00)	(58.59)
250503	Intereses sobre cesantías				6,692,415.00	00.00	(6,692,415.00)	(100.00)
250504	Vacaciones				7,500,000.00	00.00	(7,500,000.00)	(100.00)
250505	Prima de vacaciones				6,806,496.00	00.00	(6,806,496.00)	(100.00)
250506	Prima de Servicios				27,177,639.00	00.00	(27,177,639.00)	(100.00)
250512	BONIFICACIONES				2,084,839.00	00.00	(2,084,839.00)	(100.00)

CLASE: 3

Código	Nombre	Centro Costo	Tercero	Auxiliar	DICIEMBRE/2018	FINAL/2019	Variación Neta	Var. %
3	PATRIMONIO				3,142,186,963.99	2,735,187,729.73	(406,999,234.26)	(12.95)
31	HACIENDA PÚBLICA				3,142,186,963.99	2,735,187,729.73	(406,999,234.26)	(12.95)
3105	CAPITAL FISCAL				1,438,242,066.00	2,679,644,398.30	1,241,402,332.30	86.31
310504	Capital fiscal				1,438,242,066.00	2,679,644,398.30	1,241,402,332.30	86.31
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO				350,105,767.00	195,673,055.00	(154,432,712.00)	(44.11)
311001	Excedente del ejercicio				350,105,767.00	195,673,055.00	(154,432,712.00)	(44.11)
3111	RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACI				1,353,839,130.99	(140,129,723.57)	(1,493,968,854.56)	(110.35)
311101	Excedente del ejercicio				1,353,839,130.99	00.00	(1,353,839,130.99)	(100.00)

HECTOR EMILIO MONCADA GARZON

DIRECTOR EJECUTIVO

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO

CONTADOR PUBLICO

Balance Comparativo Entre DICIEMBRE De 2018 Y FINAL de 2019

CLASE: 3

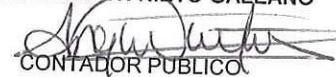
<i>Código</i>	<i>Nombre</i>	<i>Centro Costo</i>	<i>Tercero</i>	<i>Auxiliar</i>	<i>DICIEMBRE/2018</i>	<i>FINAL/2019</i>	<i>Variación Neta</i>	<i>Var. %</i>
311102	Déficit del ejercicio				00.00	(140,129,723.57)	(140,129,723.57)	00.00

HECTOR EMILIO MONCADA GARZON



DIRECTOR EJECUTIVO

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO



CONTADOR PUBLICO.



**ENTIDAD INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE
CAJICÁ**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL MES DE
DICIEMBRE**

CLASE INGRESOS

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

4,937,138,751.96

3,950,882,905.23

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
411015	Inscripciones		
411027	Estampillas	469,668,817.00	616,247,996.00
470508	Funcionamiento	543,151,425.25	538,504,818.00
470510	Inversión	419,999,999.00	445,200,000.00
470511	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES.	2,751,166,957.00	2,192,170,871.00
470512	SGP CULTURA	395,395,285.00	(53,846,591.00)
470513	CONTRATO INT ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJICA	235,234,130.00	179,535,808.00
470514	CONVENIO INTERAD 258-2019 IDECUT	31,050,000.00	00.00
470515	CONVENIO INTERD 478/2019	15,000,000.00	00.00
470516	CONVENIO INTERD 478/2019	5,000,000.00	00.00
480501	DOTACIONES BIBLIOTECA	15,000,000.00	00.00
480504	Intereses de deudores	3,415,159.00	9,180,560.00
480507	Rendimiento por reajuste monetario	52,398.96	00.00
480513	Intereses de mora	1,046,477.75	23,889,443.23
		51,958,103.00	00.00
		00.00	460,981,600.00

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

00.00

460,981,600.00

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
470517	CONVENIO INTERADM. 979 XVII CONCURSO NACIONAL DE DUELOS	00.00	24,000,000.00
470518	CONVENIO INTERADM. 0852 CAJICA, NODO ARTISTICO 2019	00.00	23,000,000.00
470519	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N° SGO-CDCVI-194 DE 2019	00.00	280,000,000.00
470520	1 Y 2 ENCUENTRO REGIONAL CONSEJOS MUNICIPALES DE CULTURA	00.00	25,000,000.00
470521	CIRCULACION Y VISIBILIZACION ORQUESTA TIPICA DEL INSTITUTO	00.00	3,500,000.00
470522	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 005 2019	00.00	83,748,000.00
470523	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 327 2019	00.00	13,000,000.00
470524	DONACIONES PARA ESCUELAS	00.00	2,313,600.00
470525	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 347 2019	00.00	6,420,000.00

TOTAL INGRESOS

4,937,138,751.96

4,411,864,505.23

CLASE GASTOS

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

4,442,898,593.15

4,551,994,228.80

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
510101	Sueldos del personal		
510113	Prima de vacaciones	156,593,636.00	166,723,622.00
510114	Prima de navidad	10,774,779.00	11,408,207.00
510117	Vacaciones	41,648,787.00	30,670,001.00
510118	Bonificación especial de recreación	5,820,145.00	6,090,559.00
510119	Bonificaciones por servicios prestados	00.00	1,442,777.00
510124	Cesantías	5,545,530.00	4,653,369.00
510125	Intereses a las cesantías	31,017,528.00	33,133,716.00
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	3,722,106.00	3,976,051.00
510152	Prima de servicios	00.00	700,000.00
510401	Aportes al ICBF	6,996,199.00	21,228,182.00
510402	Aportes al SENA	4,490,000.00	4,964,900.00
510405	APORTE SALUD	2,994,100.00	3,128,900.00
		18,722,100.00	20,226,500.00



**ENTIDAD INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE
CAJICÁ**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL MES DE
DICIEMBRE**

CLASE GASTOS

510406	APORTE A PENSION		
510407	APORTE A CCF	25,115,200.00	27,178,500.00
510408	APORTE ARL	5,986,600.00	6,474,500.00
511115	Mantenimiento	1,198,700.00	1,435,900.00
511120	Publicidad y propaganda	44,067,072.00	15,732,171.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	00.00	6,000.00
511122	Fotocopias	163,500.00	54,638,797.00
511123	Comunicaciones y transporte	75,700.00	73,801.00
511125	Seguros generales	52,324,824.00	58,905,044.00
511127	Promoción y divulgación	25,971,013.00	27,887,331.00
511140	Contratos de administración	1,503,945,714.00	1,457,463,812.00
511146	Combustibles y lubricantes	991,345,603.00	1,800,773,767.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	12,000,013.00	19,220,430.00
511150	Procesamiento de información	20,343,317.00	10,946,492.00
511153	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,652,941.00	00.00
511154	Organización de eventos	52,949,989.00	19,387,160.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,272,495,445.00	614,445,189.00
511190	Otros gastos generales	00.00	84,500.00
580190	Otros intereses	10,141,630.00	12,844,016.00
580201	IMPUESTO ASUMIDO	10,600.00	4,200.00
580512	Gastos financieros por reajuste monetario	126,713,414.40	114,000,143.50
580525	Sostenimiento en bolsa y registro	39,427.77	2,145,691.30
		32,979.98	00.00
TOTAL GASTOS		4,442,898,593.15	4,551,994,228.80
RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO		494,240,158.81	(140,129,723.57)

HECTOR EMILIO MONCADA GARZON

DIRECTOR EJECUTIVO

ANGELA JULIETH NIETO GALEANO

CONTADOR PÚBLICO



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ

UN ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Entre FINAL De 2018 Y FINAL de 2019

<i>Código</i>	<i>Nombre</i>	<i>FINAL/2018</i>	<i>FINAL/2019</i>	<i>Variación Neta</i>
3	PATRIMONIO	3,142,186,963.99	2,735,187,729.73	(406,999,234.26)
31	HACIENDA PÚBLICA	3,142,186,963.99	2,735,187,729.73	(406,999,234.26)
3105	CAPITAL FISCAL	1,438,242,066.00	2,679,644,398.30	1,241,402,332.30
310504	Capital fiscal	1,438,242,066.00	2,679,644,398.30	1,241,402,332.30
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	350,105,767.00	195,673,055.00	(154,432,712.00)
311001	Excedente del ejercicio	350,105,767.00	195,673,055.00	(154,432,712.00)
3111	RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACI	1,353,839,130.99	(140,129,723.57)	(1,493,968,854.56)
311101	Excedente del ejercicio	1,353,839,130.99	00.00	(1,353,839,130.99)
311102	Déficit del ejercicio	00.00	(140,129,723.57)	(140,129,723.57)

Saldo del Patrimonio a fecha Inicial FINAL/2018

3,142,186,963.99

Variaciones Patrimoniales FINAL/2018

(406,999,234.26)

Disminución

Saldo del Patrimonio a fecha Final FINAL/2019

2,735,187,729.73


HECTOR EMILIO MONCADA GARZON

DIRECTOR EJECUTIVO


ANGELA JULIETH NIETO GALEANO

CONTADOR PÚBLICO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

La Entidad INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA, NIT: 900.132.302-0 y domicilio principal en la ciudad de Cajicá (Cundinamarca), cuyo objeto social es la de divulgar, promover e implementar procesos y estrategias para el desarrollo de la cultura y turismo del municipio de Cajicá.

El Instituto Municipal de cultura y Turismo de Cajicá tuvo su origen mediante Acuerdo Municipal No. 012 de 08 de noviembre de 2006, por medio del cual se modifica el Fondo Municipal de Cultura y se Crea el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá.

En sus inicios, específicamente durante el periodo comprendido entre el 2007 y el 2009, enfocó sus esfuerzos en llamar la atención de los cajiqueños para participar en las escuelas de formación de esta época; con el transcurrir de los años el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá hasta esta época ofrece más de 18 ramas de formación en arte (música, artes escénicas, artes visuales y oficios), cubriendo una población de más de 6000 cajiqueños de todas las edades, quienes hacen parte de las agrupaciones institucionales, las cuales gozan de gran reconocimiento a nivel nacional.

La resolución 051 de 2017 es el acto administrativo que reconoce a los miembros del Consejo Municipal de Cultura de Cajicá, y más adelante, con la resolución 011 de 2018 en concordancia con la naturaleza de los espacios de participación y representatividad sectorial y gremial, el Consejo Municipal de Cultura de Cajicá proyectó, debatió y aprobó el Reglamento Interno del Consejo Municipal de Cultura.

Nota 2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS.

Para la elaboración de los Estados Financieros, el Instituto se ciñe a las normas legales contables y tributarias de Colombia que la CGN ha emitido por medio de las cuales se ha regulado el modelo de contabilidad para las entidades de gobierno.

El instituto no tiene registrados sus libros oficiales de contabilidad ante ninguna entidad, pero la información contable obedece a los movimientos y registro de los documentos fuente y soportes que se encuentran en el Instituto, y en el Software contable sysman que el IMCTC maneja.





Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

El instituto ha cumplido con sus obligaciones de las entregas de los informes mensuales, trimestrales y anuales a las entidades fiscalizadoras respectivas para que sea consolidado y agregado a la información Contable Pública como son: La Alcaldía Municipal de Cajicá, La Contraloría de Cundinamarca, La Contraloría General de la Nación, La Contaduría General de la Nación y la DIAN.

Las políticas contables son formuladas de acuerdo a las necesidades que posee el INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ, las cuales sirven para el registro y presentación, de manera oportuna, de la información financiera; dichas políticas son un referente para la administración, puesto que éstas indican el momento adecuado para el registro de la información; proporcionando así a los usuarios, tanto internos como externos, la seguridad de que la información suministrada es confiable y oportuna para la toma de decisiones. Entre las principales prácticas contables se incluyen:

- a. **Efectivo y equivalentes al efectivo:** EL INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ reconoce como efectivo tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.
- b. **Instrumentos financieros:** EL INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.
 - **Deterioro:** Al final de cada periodo sobre el que se informa, el INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.
 - **Inversiones:** El costo de adquisición de inversiones negociables comprende su valor nominal y componentes de valor de mercado, tales como primas o intereses acumulados. Sin embargo, los gastos por intereses originados en pagos diferidos por su adquisición, y cualquier gasto relacionado con la compra, no se incluyen en los costos de adquisición y se registran en el





estado de resultados.

- **Cuentas por cobrar:** EL INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO, reconocerá las cuentas por cobrar cuando se haya realizado el devengo. Las cuentas por cobrar se segregarán de OTRAS CUENTAS POR COBRAR, las cuales difieren en su esencia por la clase de actividad de la entidad, tales como anticipos a contratistas o gastos anticipados y en general, cuando se presenten derechos de cobro.
- **Obligaciones Financieras y cuentas comerciales por pagar:** Estos son en esencia de naturaleza financiera y comprenden principalmente: Créditos de entidades financieras, Deudas representadas en títulos de contenido crediticio, Compromisos relacionados con arrendamiento financiero, Anticipos acuerdos y convenios, Recaudo a favor de terceros, Ingresos recibidos por anticipado, los cuales se registran como ingreso diferido y Deudas con proveedores de bienes o servicios.

c. **Propiedad planta y equipo:** Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es comprado por EL INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ el control del activo es traspasado a la entidad cuando se realiza la entrega del elemento.

Si EL INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ requiere la construcción un elemento de propiedad, planta y equipo en un periodo mayor a 1 mes, los desembolsos relacionados con la construcción del activo se reconocerán como Construcción en progreso; estos activos no se depreciarán mientras se encuentren en este estado y no se incluirá el valor del terreno (en caso de construcción de edificaciones) como costo la construcción.

GRUPO	VIDA UTIL AÑO
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	50
MUEBLES Y ENSERES	10

d. **Ingresos:** Para la prestación de servicios, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, EL INSTITUTO DE





CULTURA Y TURISMO DE CAJICÁ. reconoce los ingresos ordinarios por referencia al grado de avance en la fecha del balance general.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo corresponde al saldo existente al 31 de diciembre de 2019 en las cuentas de caja y depósitos bancarios discriminado así:

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación Neta
11100501	Banco Davivienda 2896	816.041.494,43	193.990.969,55	(76.23)
11100502	Banco Davivienda 4751	456.930.969,81	28.015.563,52	(93.87)
11100503	Banco Davivienda 2904	7.574.105,16	22.514.404,83	197.25
11100504	Banco Davivienda 9891	133.206.414	4.330.197,29	(96.75)
11100505	Banco Davivienda 9055	247.039.834,06	4.516,87	(100)
11100506	Banco Davivienda 9147	268.34	269,52	0.44
11100508	Banco Davivienda 1422	0	39.067,70	0
11100509	Banco Davivienda 1272	0	8.731,45	0



Nota 4. INVERSIONES.

Representa el valor de la acción que se tiene en la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá EPC, y de los Certificados de Depósito a Término CDT que tenemos vigentes

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
120201	Acciones y derechos	33.098.410	39.566.528	19.54
121140	Certificados de Depósito a Término CDT	752.318.807	813.382.335	08.12

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

A 31 de diciembre de 2019, la propiedad planta y equipo del Instituto, estaba representada por los siguientes rubros utilizados para el desarrollo y giro del Instituto:

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
1620	Maquinaria planta y equipo en montaje	394.858.896	396.202.644	00.34
1655	Maquinaria y equipo	744.367.166	744.367.166	00.00
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	739.945.164	901.275.842	21.80

Nota 6. CUENTAS POR PAGAR.

Refleja el monto de obligaciones por otros conceptos para el desarrollo administrativo y operativo del Instituto, en diciembre, su detalle es el siguiente:



Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
2401	Adquisición de bienes y servicios materiales	327.485.699	650.000	99.80
2403	Transferencias por pagar	00	22.017	00.00
2436	Retención en la fuente	26.217.674	20.567.296	(21.55)
2440	Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	2.165.780	61.483.982	2.738.88

NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES

Representa el valor de las obligaciones consolidadas que la entidad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
2505	Salarios y prestaciones sociales	95.700.357	18.816.211	80.34

NOTA 8. PATRIMONIO

La desagregación del patrimonio esta de la siguiente manera:

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
3105	Capital fiscal	1.438.242.066	2.679.644.398,30	86.31
3110	Resultados del ejercicio	350.105.767	195.673.055	(44.11)
3111	Resultados del ejercicio	1.353.839.130,99	(140.129.723,57)	(110.35)



NOTA 9. INGRESOS

En este rubro se encuentran los ingresos causados por concepto de las transferencias de la Alcaldía municipal de Cajicá, por los ingresos propios de estampilla pro cultura, por inscripciones a las diferentes escuelas musicales, artísticas, escénicas, e ingresos fiscales son los siguientes:

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
4110	No tributarios	1.012.820.242,25	1.154.752.814	14.01
4705	Fondos recibidos	3.867.846.371	3.224.041.688	(16.65)
4805	Otros ingresos financieros	56.472.138,71	33.070.003.,23	(41.44)

NOTA 10. GASTOS

Representa la totalidad de los gastos causados o pagados por el Instituto para el desarrollo normal de la actividad administrativa y operativa autorizados sobre documentos ciertos, su detalle para el periodo 2019 es el siguiente:

Código	Nombre de la cuenta	Saldo 31 diciembre 2018	Saldo 31 diciembre 2019	Variación %
5101	Sueldos y salarios	262.118.710	280.026.484	6.83
5104	Aportes sobre la nomina	58.506.700	63.409.200	8.38
5111	Generales	3.995.476.761	4.092.408.510	2.43
5801	Intereses	10.600	4.200	(60.38)
5802	Impuesto asumido	0	114.000.143,50	0
5805	Financieros	72.407,75	2.145.691,30	2863.34