



Los suscritos HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN, Representante Legal y MARTHA RUTH MALAGÓN BOSSA Contadora, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá.

CERTIFICAMOS

Que los estados financieros, a 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad contenida en el Régimen de Contabilidad Pública, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá y que hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Que todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Que todos los hechos económicos llevados a cabo, durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros, conforme a lo establecido en la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.
3. Los activos representan los recursos controlados por el Instituto que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros(derechos) y los pasivos representan una obligación presente de origen legal, con un tercero producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, el Instituto espera desprenderse de recursos en el desarrollo del cometido estatal del Instituto.
4. Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los Estados Contables Básicos, hasta la fecha de corte 31 de diciembre de 2022 y 2021.

La presente certificación se expide en Cajicá a los 10 días del mes de febrero de 2023


Héctor Emilio Moncada Garzón
Representante Legal


Martha Ruth Malagón Bossa
Contadora Pública
T.P No. 78799-T



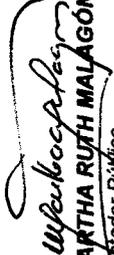
INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA
NIT. 900.132.302-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Nota	2022	2021	Nota	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO						
Depositos en instituciones financieras	(5)	1,351,801,475	939,603,787	(21)	92,060,466	132,610,028
Equivalentes al efectivo		351,801,475	939,603,787		24,368,088	14,480,541
		1,000,000,000			0	22,017
CUENTAS POR COBRAR	(7)	308,000	0		0	4,350,270
Otras cuentas por cobrar		308,000	0		20,739,000	20,421,896
					46,953,378	92,557,962
					0	777,342
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,352,109,475	939,603,787		132,630,809	148,951,577
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(8)	252,524,722	613,292,981	(27)	2,884,463,249	3,086,851,706
Inversiones de administracion de liquidez en titulos		131,401,330	594,593,596		2,679,644,398	2,679,644,398
Inversiones de administracion de liquidez a vr mercado		121,123,392	18,699,385		96,874	95,512
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(10)	1,282,875,654	1,480,774,085		547,241,519	547,241,519
Maquinaria y Equipo		1,297,678,321	1,299,556,922		-342,519,542	-140,129,723
Muebles enseres y equipo de oficina		835,486,353	835,486,353		-129,584,207	-202,132,450
Equipo de Computacion y comunicacion		118,695,787	118,695,787		-129,584,207	-202,132,450
Equipo de transporte, traccion y elevacion		180,163,195	180,163,195			
Equipo de comedor, despensa y hoteleria		4,667,679	4,667,679			
Depreciacion Acumulada		-1,154,015,681	-957,795,871			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,535,400,376	2,094,067,046		2,754,879,042	2,884,719,256
TOTAL ACTIVOS		2,887,509,851	3,033,670,833		2,887,509,851	3,033,670,833


HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN
 Representante Legal


MARTHA RUTH MALAGÓN BOSSA
 Contador Público
 T.P. N° 78.799-T



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA

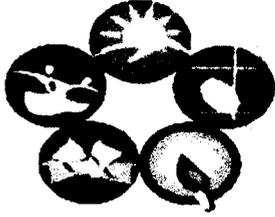
NIT. 900.132.302-0

COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2022 -2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2022	2021
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	(28)	6,559,294,755	4,618,168,285
INGRESOS FISCALES		746,723,648	490,164,253
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		<u>746,723,648</u>	<u>490,164,253</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		5,812,571,107	4,128,004,032
Otras transferencias		<u>5,812,571,107</u>	<u>4,128,004,032</u>
GASTOS OPERACIONALES	(29)	6,716,325,013	4,859,783,372
DE ADMINISTRACION Y OPERACION		584,796,098	1,669,221,771
Sueldos y salarios		218,075,055	192,966,877
Contribuciones imputadas		10,040,605	4,702,887
Contribuciones efectivas		55,499,000	63,514,715
Aportes sobre la nomina		12,673,544	11,151,083
Prestaciones sociales		84,807,367	77,267,309
Generales		<u>203,700,527</u>	<u>1,319,618,900</u>
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y PROVISIONES		197,013,452	255,726,583
Depreciaciones propiedades planta y equipo		<u>197,013,452</u>	<u>255,726,583</u>
GASTO PUBLICO SOCIAL		5,934,515,463	2,934,835,018
Cultura		<u>5,934,515,463</u>	<u>2,934,835,018</u>
Excedente Operación Ordinaria		-157,030,258	-241,615,087
OTROS INGRESOS		28,667,894	40,657,451
Financieros		9,988,074	33,137,682
Diversos		<u>18,679,820</u>	<u>7,519,769</u>
OTROS GASTOS		1,221,843	1,174,814
Financieros		279,628	901,722
Diversos		<u>942,215</u>	<u>273,092</u>
Excedente Neto Actividades no ordinarias		27,446,051	39,482,637
EXCEDENTE NETO		<u>-129,584,207</u>	<u>-202,132,450</u>


HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN
Representante Legal


MARTHA RUTH MALAGÓN BOSSA
Contador Público
T.P. N° 78.799-T



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	2,884,719,256
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022	<u>-129,840,214</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	<u><u>2,754,879,042</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

2022

INCREMENTOS

Resultado ejercicios anteriores deficit
Aportes sociales

-202,388,457
-202,389,819
1,362

DISMINUCIONES

Deficit del Ejercicio

72,548,243
72,548,243


HÉCTOR EMILIO MONCADA GARZÓN
Representante Legal


MARTHA RITH MALAGÓN BOSSA
Contador Público
T.P N°78.769-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2022

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

- 1.1 Identificación y funciones
- 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3 Base normativa y periodo cubierto
- 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
- 2.5. Otros aspectos

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y Supuestos
 - 3.2.1. Beneficios a empleados a corto plazo
 - 3.2.2. Vidas útiles y valores residuales de Propiedades Planta y Equipo
- 3.3. Correcciones Contables
- 3.4. Riesgos asociados a Instrumentos Financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras
- 5.2. Efectivo de Uso Restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez
- 6.2. Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

- 7.3. Otras cuentas por cobrar

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 29. GASTOS

Composición

29.1. Gastos de administración y operación

29.2. Depreciaciones

29.3. Gasto público social

29.4. Otros gastos



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá (IMCTC), identificado con NIT: 900.132.302-0, 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 y se dictan otras disposiciones” para que funcione como un establecimiento público del orden municipal, con personería jurídica y autonomía administrativa y financiera que tiene como objetivo consolidar y ejecutar las políticas del gobierno nacional, departamental y municipal en materia cultural y coordinar acciones de tipo cultural con las diferentes entidades públicas afines a la ejecución de políticas culturales en la jurisdicción municipal, con los recursos asignados en el presupuesto municipal, para dicha actividad y en general administrar los bienes y recursos que conforman su patrimonio.

La Dirección y administración del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, estarán a cargo de un Consejo Directivo y la Administración a cargo del director del Instituto quien ejercerá el cargo de director (a) Ejecutivo y Representante legal.

El Consejo Directivo del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, esta integrado de la siguiente manera:

- El alcalde de Cajicá o su delegado quien lo presidirá.
- El Gerente Financiero del municipio
- El Gerente de Desarrollo Económico y Social
- Un delegado de las asociaciones u organizaciones debidamente reconocidas, que trabajen por el tema de la cultura y/o turismo en el municipio de Cajicá, o en su defecto un delegado de los comités de cultura de las juntas de acción comunal debidamente reconocida.

El director Ejecutivo del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, es designado por el Consejo Directivo del Instituto Municipal de Cultura y Turismo.

El domicilio del Instituto está en el municipio de Cajicá – Cundinamarca dirección calle 1A # 0-40

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo

Los presentes estados financieros se preparan de conformidad con el régimen de Contabilidad Pública de acuerdo a la base normativa aplicable: Resolución No. 354 de 2007 (modificada por la Resolución No. 156 de 2018), “Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación”. - Resolución No. 628 de 2015 y sus modificaciones, “Por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública (...)”. - Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones” - Resolución No. 620 de 2015, y sus modificaciones “por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuenta al Marco normativo para entidades de gobierno”. - Resolución No. 192 de 2016, Por la cual se incorpora, en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales” - Resolución No. 525 de 2016, “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable”. - Resolución No. 193 de 2016, “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable. las Resoluciones que incorporan, al RCP, los Procedimientos Contables”. - Resolución No. 706 de 2016 y sus modificatorias, “Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación” - Demás normativa, procedimientos, doctrina emitida por la CGN relacionada con la aplicación del Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno. y cumplen con lo dispuesto en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Dicho marco hace



parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la resolución 533 de 2016 y sus modificaciones.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio y
- Notas a los Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, preparados con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los estados Financieros presentados por el Instituto de Cultura y Turismo de Cajicá corresponden a estados financieros individuales.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

En la elaboración de los estados financieros se procesaron los datos provenientes de los hechos económicos que se presentaron en el IMCTC de acuerdo a lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno, de esta manera el proceso de transformación de datos se llevó cabo mediante el reconocimiento, la medición, clasificación y la revelación de hechos económicos.

2.1. Bases de medición

Los activos y pasivos del Instituto Municipal de Cultura y turismo de Cajicá se miden a costo, costo de reposición y valor de mercado; los activos y pasivos financieros se miden a valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá se presentan en la moneda de pesos colombianos (COP), con redondeo de las cifras a pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Instituto de Cultura y Turismo de Cajicá no realizo durante el periodo contable 2022 transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En el Instituto de Cultura y Turismo de Cajicá, no se han presentado hechos económicos después del cierre del periodo contable 2022.

2.5. Otros aspectos

Comité técnico de Sostenibilidad Contable El Instituto llevo a cabo reuniones periódicas dando cumplimiento a lo establecido en la resolución 193 de 2016 numeral 3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible.



NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Instituto realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales u otros pasivos.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables que la administración del IMCTC utilizó en la aplicación de las políticas contables según resolución 533 de 2015 y que tienen un efecto en los valores reconocidos en los estados financieros.

3.2.1 Beneficio a empleados a corto plazo

La estimación de los beneficios a empleados a corto plazo está sujeta a lo contemplado en el Marco Normativo para entidades de gobierno capítulo II Pasivos según lo enunciado en el numeral 5.1.1.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

3.2.2 Vidas útiles y valores residuales de propiedades planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración del Instituto respecto del nivel de utilización de los activos, mantenimientos periódicos, inspecciones realizadas a los activos.

3.3. Correcciones contables

El Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, durante la vigencia 2022 no realizó correcciones contables de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Instituto cuenta con un fondo de inversión colectiva, la tasa de rentabilidad de los fondos de inversión es variable y fluctúa de acuerdo al comportamiento de las inversiones que realice el fondo, este riesgo es de mercado.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se presenta un resumen de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en las Políticas Contables del Instituto a continuación:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo



El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, fondos en tránsito y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del IMCTC.

Los equivalentes al efectivo corresponden a inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y tienen un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

➤ Inversiones e Instrumentos Derivados

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses. También harán parte de las inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

➤ Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Instituto en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación

➤ Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo: los activos tangibles empleados por el Instituto para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del Instituto y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Por otro lado, se reconocerán los bienes recibidos en comodato tras realizar la correspondiente evaluación respecto al periodo de uso, y la transferencia de beneficios y riesgos.

Por otra parte, las reparaciones y el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

➤ Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto con terceros (cuentas por pagar a proveedores, contratistas, impuestos gravámenes y tasas, retenciones y aportes de nómina entre otras.) originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ Beneficios a empleados

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, entre otros.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

➤ Ingresos

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Instituto sin entregar nada a cambio o entregando un valor significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.



Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, las transferencias recibidas del Municipio.

Los ingresos de transacciones con contraprestación son los ingresos ordinarios que corresponden básicamente al desarrollo de las actividades misionales del instituto, en desarrollo de su cometido estatal.

➤ **Gastos**

Se reconocerán gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos

➤ **Listado de Notas que no le aplican al Instituto**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIONES-ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.351.801.475	939.603.787	412.197.688
Depósitos en Instituciones Financieras	351.801.475	939.603.787	-587.802.312
Equivalentes al Efectivo	1.000.000.000	0	1.000.000.000

Al cierre de la vigencia 2022 el grupo de efectivo y equivalentes al efectivo presentó un incremento del 43.87% en relación con el saldo de año anterior. Este grupo representa el 46.81% del total del activo del Instituto.



Se constituyo un CDT desmaterializado en el Banco Pichincha por \$1.000.000.000 pactado a una tasa 12.40% e.a. con intereses pagados al vencimiento y a un plazo de 180 días.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD (Vr intereses recibidos)
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	351.801.475	939.603.786	412.197.689	9.988.073
Cuenta Corriente	4.500	3.600	900	0
Cuenta de Ahorros	351.796.975	939.600.186	-587.803.211	9.988.073

A continuación, se relaciona listado de cuentas que posee el Instituto a diciembre 31 de 2022.

BANCO DAVIVIENDA	
Tipo de cuenta	Identificacion de la cuenta
Corriente	4625-6999-9891 Propios
Ahorros	4625-0000-2896 Estampilla Procultura
Ahorros	4625-0000-4751 Transferencias Mpal Inversion y funcionamiento
Ahorros	4625-0000-2904 Inscripciones Propios
Ahorros	4625-0005-1422 Rendimientos Financieros
Ahorros	4625-0002-9055 SGP Inversion
Ahorros	4625-0002-9147 Convenio
Ahorros	4625-0005-1448 Convenio
Ahorros	4625-0006-1272 Convenios gobernacion
Ahorros	4625-0007-0208 Recursos de Convenio
Ahorros	4625-0007-4093 Convenio alcaldia

5.2. Efectivo de uso restringido

El Instituto al cierre de la vigencia no presenta embargos sobre los fondos en efectivo o equivalentes al efectivo.

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD (Vr intereses recibidos)
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0
Certificados de depósito de ahorro a término	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0

El CDT constituido en julio 29 por 6 meses se pacto con intereses pagados a su vencimiento a una tasa del 12.40 e.a.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	252.524.722	613.292.981	-360.768.259
Inversiones de administracion de liquidez en titulos	131.401.330	594.593.596	-463.192.266
Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercados	121.123.392	18.699.385	102.424.007

Comprende las cuentas de inversiones de administración de liquidez; los certificados de depósito a término, Fondos de inversión colectiva, también hacen parte de las inversiones de



administración de liquidez, los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ TITULOS	131.401.330	594.593.596	-463.192.266
Certificados de depósito a termino	100.000.000	554.937.031	-454.937.031
Otras Inversiones en títulos de Deuda	31.401.330	39.656.565	-8.255.235

El Instituto posee 4 CDT en el Banco BBVA los cuales se relacionan a continuación:

No CDT	VALOR	FECHA VENCIMIENTO
14444505996	30.000.000	18/10/2023
1444506002	30.000.000	18/10/2023
1444506150	20.000.000	18/10/2023
1444506168	20.000.000	18/10/2023

6.2. Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	121.123.392	18.699.385	102.424.007
Fondo de Inversion Colectiva	121.123.392	18.699.385	102.424.007

El fondo de inversión colectiva corresponde a un encargo Fiduciario en el Banco Davivienda cuya rentabilidad promedio es de 4.110 E.A.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por el Instituto en desarrollo de sus actividades misionales, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la prestación de servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias recibidas del municipio. Igualmente, conforman este grupo, otras cuentas por cobrar originados por otros hechos económicos diferentes a los anteriores.

7.3. Otras cuentas por Cobrar

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Cuentas por Cobrar	308.000	0	308.000
Otras cuentas por cobrar	308.000	0	308.000

Este valor corresponde a retención en la fuente por salarios no descontada a un funcionario al momento del pago.



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.008.103.067	1.008.103.067	0
Equipo de música	1.008.103.067	1.008.103.067	0
Herramientas y accesorios	8.703.369	8.703.369	0
Equipo de ayuda audiovisual	271.176.128	272.854.728	-1.678.600
Equipo de aseo	9.895.757	9.895.757	0
Muebles y enseres	716.838.791	716.838.791	0
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	118.647.562	118.647.562	0
Equipo de comunicación	7.133.710	7.133.710	0
Equipo de computación	111.562.077	111.562.077	0
Terrestre	180.163.195	180.163.195	0
Equipo de restaurante y cafetería	4.667.679	4.667.679	0
Deprec acum Maquinaria y equipo (cr)	-550.344.909	-436.926.692	-113.418.217
Deprec acum Muebles enseres y equipo of (cr)	-486.149.093	-425.988.592	-60.160.501
Deprec acum Equipo de comunicación y comp (cr)	-86.781.846	-72.248.098	-14.533.748
Deprec acum Equipo de traccion y elevacion (cr)	-26.123.664	-18.016.320	-8.107.344
Deprec acum Equipo de comedor, cocina y desp (cr)	-4.616.168	-4.616.168	0

Las propiedades planta y equipo del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá representan el 44% del total del activo, siendo el más representativo la cuenta equipo de música.

Durante la vigencia no hubo adquisiciones. La diferencia presentada en la cuenta de Equipo de ayuda audiovisual corresponde a una baja por hurto de un video beam, la cual fue reportada ante la aseguradora y esta reconoció la indemnización.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	92.060.466	132.610.028	-40.549.562
Adquisicion de Bienes y servicios Nacionales	24.368.088	14.480.541	9.887.547
Otras transferencias por pagar	0	22.017	-22.017
Descuentos de nomina	0	4.350.270	-4.350.270
Retencion en la fuente	20.739.000	20.421.896	317.104
Impuestos contribuciones y tasas	46.953.378	92.557.962	-45.604.584
Otras Cuentas por pagar	0	777.342	-777.342

Representa las obligaciones adquiridas por el Instituto con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades; dentro de estas están incluidas (cuentas por pagar a proveedores, contratistas, impuestos gravámenes y tasas, retenciones y aportes de nómina entre otras.)

A continuación, detallamos la cuenta más representativa de este grupo, impuestos contribuciones y tasas así:

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	
CONCEPTO	VALOR
Impuesto de Industria y comercio	13.760.294
Estampilla Adulto Mayor	27.494.410
Estampilla Pro - Cultura	2.849.400
Estampilla Pro - Deporte y Recreacion	2.849.274
TOTAL	46.953.378



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	40.570.343,00	16.341.549,00	24.228.794,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	40.570.343,00	16.341.549,00	24.228.794,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	40.570.343,00	16.341.549,00	24.228.794,00
(+) Beneficios		A corto plazo	40.570.343,00	16.341.549,00	24.228.794,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

La variación corresponde al ajuste de saldos de los beneficios a empleados a corto plazo y así reflejar el valor de la obligación por dichos conceptos según lo establecido en el numeral 1.2.3. del instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Cesantías	15.841.623
Intereses sobre las cesantías	1.654.421
Vacaciones	6.833.820
Prima de Vacaciones	6.833.820
Prima de servicios	3.696.805
Bonificaciones *	5.709.854
TOTAL	40.570.343

El Instituto reconoce mensualmente el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje de servicios prestados durante el mes. Se reconoce un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con el gasto asociado, cuando se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado para los funcionarios de planta.

Bonificaciones* Detalle dentro de las bonificaciones concedidas a los funcionarios de planta del Instituto tenemos; la Bonificación Especial de Recreación y la bonificación Anual por servicios prestados.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.754.879.042	2.884.719.256	-129.840.214
Capital Fiscal	2.679.644.398	2.679.644.398	0
Aportes Sociales	96.874	95.512	1.362
Resultado ejercicios anteriores excedente	547.241.519	547.241.519	0
Resultado ejercicios anteriores deficit	-342.519.542	-140.129.723	-202.389.819
Resultado del Ejercicio Deficit	-129.584.207	-202.132.450	72.548.243

El resultado del ejercicio déficit disminuyo en \$ 72.548.243 comparado con el año 2021.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	6.587.962.648	4.658.825.736	1.929.136.912
Ingresos Fiscales	746.723.648	490.164.253	256.559.395
Transferencias y subvenciones	5.812.571.107	4.128.004.032	1.684.567.075
Otros Ingresos Financieros	9.988.073	33.137.682	-23.149.609
Otros Ingresos Diversos	18.679.820	7.519.769	11.160.051

Los ingresos totales de la vigencia 2022 presentaron un aumento del 41.40% comparados con el año anterior.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	6.559.294.755,00	4.618.168.285,00	1.941.126.470,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	746.723.648,00	490.164.253,00	256.559.395,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	746.723.648,00	490.363.853,00	256.359.795,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	0,00	-199.600,00	199.600,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.812.571.107,00	4.128.004.032,00	1.684.567.075,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	5.812.571.107,00	4.128.004.032,00	1.684.567.075,00

Tanto la cuenta ingresos fiscales como las transferencias incrementaron en el periodo, esto debido a que se dieron cumplimiento a las metas del plan de desarrollo que no estuvieron programadas en la vigencia anterior.

A continuación, se relaciona el detalle de los ingresos percibidos en la vigencia 2022:

INGRESOS	
INGRESOS FISCALES	
Inscripciones	746.723.648
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	
Para proyectos de inversion	5.187.941.849
Para Gastos de Funcionamiento	620.909.258
Otras transferencias	3.720.000

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	6.717.546.856,00	4.860.958.187,00	1.856.588.669,00
De administración y operación	584.796.098,00	1.669.221.772,00	-1.084.425.674,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	197.013.452,00	255.726.583,00	-58.713.131,00
Gasto público social	5.934.515.463,00	2.934.835.018,00	2.999.680.445,00
Otros gastos	1.221.843,00	1.174.814,00	47.029,00

Los gastos totales aumentaron en un 38.19% esto asociado al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo llevadas a cabo en la vigencia 2022.



29.1. Gastos de administración y de operación

La variación más significativa de los gastos de administración se da en la cuenta 5111 Gastos Generales que tuvo una disminución del 84.56% con respecto al año inmediatamente anterior esto obedece a que en la vigencia anterior los gastos relacionados con la parte misional y que correspondían al gasto publico social se registraron allí.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	584.796.098,00	1.669.221.771,00	-1.084.425.673,00
De Administración y Operación	584.796.098,00	1.669.221.771,00	-1.084.425.673,00
Sueldos y salarios	218.075.055,00	192.966.877,00	25.108.178,00
Contribuciones imputadas	10.040.605,00	4.702.887,00	5.337.718,00
Contribuciones efectivas	55.499.000,00	63.514.715,00	-8.015.715,00
Aportes sobre la nómina	12.673.544,00	11.151.083,00	1.522.461,00
Prestaciones sociales	84.807.367,00	77.267.309,00	7.540.058,00
Generales	203.700.527,00	1.319.618.900,00	-1.115.918.373,00

29.2. Depreciaciones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	197.013.452,00	255.726.583,00	-58.713.131,00
DEPRECIACIÓN	197.013.452,00	255.726.583,00	-58.713.131,00
De propiedades, planta y equipo	197.013.452,00	255.726.583,00	-58.713.131,00
De propiedades de inversión			0,00
De bienes de uso público en servicio			0,00
De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00
De bienes de uso público en servicio- concesiones			0,00

29.3. Gasto público social

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL	5.934.515.463,00	2.934.835.018,00	2.999.680.445,00
CULTURA	5.934.515.463,00	2.934.835.018,00	2.999.680.445,00
Asignación de bienes y servicios	5.934.515.463,00	2.934.835.018,00	2.999.680.445,00
Prestaciones sociales	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal diversos	0,00	0,00	0,00

29.4. Otros Gastos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.221.843,00	1.174.814,00	47.029,00
FINANCIEROS	279.628,00	901.722,00	-622.094,00
Otros gastos financieros	279.628,00	901.722,00	-622.094,00
GASTOS DIVERSOS	942.215,00	273.092,00	669.123,00
Impuestos asumidos	35.910,00	181.643,00	-145.733,00
Incentivos tributarios		70,00	-70,00
Pérdidas en siniestros	884.958,00	0,00	884.958,00
Otros gastos diversos	21.347,00	91.379,00	-70.032,00

Martha Ruth Malagón Bossa
Contadora Pública
T.P. 78799-T