



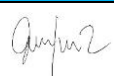
INFORME CONTABLE Y FINANCIERO TRIMESTRAL

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE
CAJICA

NIT.900.132.302-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO COMPRENDIDO A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Expresado en pesos colombianos

	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	
1	ACTIVOS	3,380,774,559	\$ 2,284,947,726
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,414,444,234	\$ 1,425,629,816
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,414,444,234	\$ 99,448,760
1133	EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	0	\$ 1,326,181,056
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,275,335,716	\$ 206,246,439
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS	0	\$ 206,192,103
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZA VALOR DE MERCADO	1,275,274,512	\$ -
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO P PT	61,204	\$ 54,336
13	CUENTAS POR COBRAR	4,950,565	\$ 125,617
1322	LICENCIAS DE MATERNIDAD O PATERNIDAD	4,880,359	\$ -
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	\$ 94,201
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70,206	\$ 31,416
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	651,821,822	\$ 620,945,854
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,329,730,130	\$ 1,303,280,727
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6,900,000	\$ 6,900,000
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	519,169,144	\$ 518,554,684
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	198,883,884	\$ 152,950,552
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	156,318,914	\$ 156,318,914
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERA	3,459,455	\$ 3,459,455
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1,562,639,705	-\$ 1,520,518,478
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,346,552,337	\$ 2,252,947,726
19	OTROS ACTIVOS	34,222,222.00	\$ 32,000,000
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	34,222,222.00	\$ 32,000,000
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	34,222,222.00	\$ 32,000,000
2	PASIVOS	210,959,331	\$ 51,871,392
24	CUENTAS POR PAGAR	158,007,577	\$ 51,871,392
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	103,699,503	\$ 6,148,825
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	267,437	\$ -
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14,383,442	\$ -
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	39,657,195	\$ 45,722,567
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	52,951,754	\$ -
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	52,951,754	\$ -
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	210,959,331	\$ 51,871,392
3	PATRIMONIO	3,169,815,228	\$ 2,233,076,334
3105	CAPITAL FISCAL	2,679,644,398	\$ 2,679,644,398
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-446,670,997	-\$ 800,627,321
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	936,732,027	\$ 353,956,325
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	109,800	\$ 102,932
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	3,380,774,559	\$ 2,284,947,726


DARWIN ARTURO TRUJILLO RODRIGUEZ
CC.11.275.322
Representante Legal


MARTHA YANETH CARRON ESPITIA
TP No.185084-T
CONTADOR

**INFORME CONTABLE Y FINANCIERO TRIMESTRAL****INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE
CAJICA****NIT.900.132.302-0****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PERIODO COMPRENDIDO A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024**
Expresado en pesos colombianos

	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023
04 INGRESOS	9,725,867,237	10,014,748,586
41 INGRESOS FISCALES	1,027,643,622	870,611,694
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,029,458,597	871,351,194
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1,814,975	-739,500
44 TRANSFERENCIAS	8,601,301,794	8,950,717,008
4428 Otras Transferencias	8,601,301,794	8,950,717,008
48 OTROS INGRESOS	96,921,821	193,419,884
4802 FINANCIEROS	96,917,893	191,883,909
4808 INGRESOS DIVERSOS	3,928	1,535,975
5 GASTOS	8,789,135,210	9,660,792,261
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,242,369,479	1,463,864,373
5101 SUELDOS Y SALARIOS	266,586,225	241,066,541
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	68,457,000	66,850,547
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	14,251,100	17,705,400
5107 PRESTACIONES SOCIALES	86,506,669	92,478,142
5108 gastos de personal diversos	8,587,248	48,048,289
5111 GENERALES	797,981,237	997,715,454
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	42,121,228	126,822,665
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	42,121,228	126,822,665
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	7,436,903,538	8,069,987,715
5506 CULTURA	7,436,903,538	8,069,987,715
58 OTROS GASTOS	67,740,965	117,508
5804 FINANCIEROS	0	117,415
5890 GASTOS DIVERSOS	67,740,965	93
EXEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	936,732,027	353,956,325 #

DARWIN ARTURO TRUJILLO RODRIGUEZ
CC. No.11.275.322
Representante Legal**MARTHA YANETH CARRON ESPITIA**
TP No.185084-T
Contador



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA
NIT.900.132.302-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO: CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Expresado en pesos colombianos

	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	DISMINUCION Y/O AUMENTO	TOTAL PATRIMONIO
DISMINUCION Y/O AUMENTO 2023	\$ 2,679,644,398	\$ 353,956,325	-\$ 800,627,321	\$ -	
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 2,679,644,398	\$ 353,956,325	-\$ 800,627,321	\$ 102,932	\$ 2,233,076,334
DISMINUCION Y/O AUMENTO 2024	\$ 2,679,644,398	\$ 936,732,027	-\$ 446,670,997	\$ -	
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 2,679,644,398	\$ 936,732,027	-\$ 446,670,997	\$ 109,800	\$ 3,169,815,228

DARWIN ARTURO TRUJILLO RODRIGUEZ
CC.11.275.322
Representante Legal

MARTHA YANETH CARRON ESPITIA
TP.No.185084-T
Contador



**CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA**

Los suscritos Representante Legal y Contadora del **INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE CAJICA, NIT.900.132.302-0.**

CERTIFICAMOS:

Que para la preparación de los estados financieros individuales de propósito general a diciembre 31 del año 2024, los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad exportados del software contable sysman; la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Así mismo certificamos que todos los hechos económicos tanto en las cuentas del activo, del pasivo, del patrimonio del ingreso y del gasto han sido reconocidos y revelados en los estados financieros comparativos vigencia 2024 y 2023 respectivamente.

La presente se expide en Cajicá, Cundinamarca a los doce (12) días del mes de febrero de 2025.

DARWIN ARTURO TRUJILLO RODRIGUEZ
Representante Legal

MARTHA YANETH CARRON ESPITIA
Contador público TP.185084-T





REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2024

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 período cubierto
- 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION 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 LAS POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

- Composición
- 5.1 Depósitos en instituciones financiera
 - 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 liquides a valor de mercado

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

7.1 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 Gastos público social

29.4 Otros gastos





NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

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 funciones 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 cultura y coordinar acciones de tipo culturas con las diferentes entidades públicas afines a la ejecución de políticas culturas 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, está integrado de la siguiente manera:

- El alcalde del Municipio 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 No. 0-40.





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. 709 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 2024 y 2023, 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 Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá corresponden a estados financieros individuales.

NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACION 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 a 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 2024 transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, no se han presentado hechos económicos después del cierre del periodo contable 2024.

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

Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, 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.

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 propiedad 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 2024 no realizó correcciones contables de periodos anteriores.





NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS 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 cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Instituto en desarrollo de sus actividades, de las 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.

➤ **Propiedad, Planta y equipo**

Se reconocerán como propiedades, plantas 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 período 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 período.





➤ **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 cumplimientos de las metas.

➤ **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 ingreso.





➤ **Listado de Notas que no le aplica al Instituto:**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICOS E HISTORICOS 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 CONCESIOENS- ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECUROSO DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.
- NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO





NOTA 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES

Durante la vigencia 2024, se inició el proceso de revisión de la interfaz entre el almacén y el área de contabilidad, en este proceso, se identificó la necesidad de realizar una depuración física de los bienes y elementos almacenados, dado que esta dependencia es responsable de la custodia y salvaguarda de los activos de la entidad.

Esta depuración es fundamental, ya que se han detectado diferencias en el cruce de elementos que requieren ser organizados y ajustados. El objetivo principal es garantizar una gestión eficiente del inventario y su correcta conciliación con los registros contables.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,414,444,234.00	1,425,629,816.00	-11,185,582.00
1.1.05	Db	Caja	0.00	0	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,414,444,234.00	99,448,760	1,314,995,474.00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	1,326,181,056	-1,326,181,056.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0	0.00

El IMCTC al cierre de la vigencia fiscal 2024 posee once (11) cuentas de ahorro y una cuenta corriente, entre las que se manejan recursos propios, transferencias municipales y convenios; el saldo al cierre de la vigencia 2024 para este grupo es de \$1.414.444.234, el cual tuvo una reducción en su variación porcentual del 0.78%.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,275,335,716.00	206,246,439.00	1,069,089,277.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	1,275,274,512.00	206,192,103.00	1,069,082,409.00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	61,204.00	54,336.00	6,868.00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0.00	0.00	0.00





La cuenta inversiones e instrumentos derivados está compuesta por las inversiones de liquidez, los certificados de depósito a término (CDT) de administración colectiva, a cierre de la vigencia 2024 presenta un saldo de \$1.275.274.512

La cuenta inversiones controladas, en este caso una inversión en la empresa de servicios públicos de Cajicá, presenta saldo de \$61.204 con un incremento del 12.64%.

NOTA 7. CUENTAR POR COBRAR

Composición:

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4,950,565	125,617	4,824,948
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0	0
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	0	0
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0	0	0
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0	0	0
1.3.14	Db	Regalías	0	0	0
1.3.16	Db	Venta de bienes	0	0	0
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0	0	0
1.3.22	Db	Lecencias de Maternidad o Paternidad	4,880,359	0	4,880,359
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0	94,201	-94,201
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	70,206	31,416	38,790
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0

Al cierre de la vigencia fiscal 2024 en la cuenta 1322 de Licencias de maternidad, se constituye cuenta por cobrar por valor de \$4.880.359 a favor de la EPS SANITAS, por el concepto de Licencia de maternidad de una funcionaria de planta.

El saldo de la cuenta 1384 a 31 de diciembre de 2024, obedece al valor pendiente por reintegrar de Banco Davivienda por concepto de cobros realizados por gastos bancarios (Iva y comisión) mes de diciembre 2024.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Composición: Este grupo de cuentas está conformada por los derechos adquiridos por El Instituto de cultura turismo de Cajicá, durante el desarrollo de sus actividades enfocadas a cumplimiento y ejecución de las metas del plan de desarrollo y su eje misional; de los cuales se espere, a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.





CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	651,821,822	620,945,854	30,875,967
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,329,730,130	1,303,280,727	26,449,403
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	6,900,000	6,900,000	0
1.6.65	Db	Muebles y Enceres y equipo de Oficina	519,169,144	518,554,684	614,460
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	198,883,884	152,950,552	45,933,332
1.6.75	Db	Equipos de Transporte Tracción y Elevación	156,318,914	156,318,914	-0
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, Despensa y Hotelería	3,459,455	3,459,455	
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1,562,639,705	-1,520,518,478	-42,121,227

Al cierre de la vigencia fiscal 2024 la cuenta 16 Propiedad planta y Equipo tuvo un incremento del 4.97%, dado que se adquirieron 12 computadores, 1 Tablet, 2 Televisores, Y Equipos para el área de prensa y comunicaciones entre otros. Estos elementos fueron adquiridos para fortalecer el trabajo del área misional y Administrativa de la entidad, mediante el portal Colombia compra eficiente.

En este periodo no se presentaron perdidas por deterioro en los activos de la entidad.

Se efectuó la correspondiente depreciación, acorde a los años de vida útil de cada bien, la cual es reconocida como un gasto durante el ejercicio contable y al final de la vigencia refleja el total acumulado.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan 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, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de:

- la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades.
- la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.





CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	158,007,577	51,871,392	106,136,185
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	103,699,503	6,148,825	97,550,678
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0	0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0	0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	267,437	0	267,437
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0	0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0	0	0
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e Impuesto de Timbre	14,383,442	0	14,383,442
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	39,657,195	45,722,567	-6,065,372

A corte 31 de Diciembre de 2024 el saldo se la cuenta 2401, representa las obligaciones contraídas con terceros para el desarrollo de las actividades y funcionamiento del IMCTC, relacionadas así:

DOCUMENTO COM	SALDO A PAGAR
2024002048	\$ 3,377,000
2024002067	\$ 8,981,266
2024002068	\$ 7,517,255
2024002069	\$ 4,277,981
2024002070	\$ 8,350,275
2024002071	\$ 22,868,839
2024002072	\$ 18,800,711
2024002073	\$ 10,079,396
2024002074	\$ 9,964,037
2024002075	\$ 2,552,028
2024002076	\$ 6,930,715
	\$ 103,699,503

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre a corte 31 de diciembre de 2024, refleja un saldo por valor de \$ 14.383.442 que corresponde a las retenciones en la fuente del periodo 12 2024 a la dirección de impuestos y aduanas nacionales –DIAN.

El saldo correspondiente a la cuenta 2440 está compuesto por el reintegro de Estampillas y contribuciones a la Alcaldía Municipal De Cajicá y el saldo a pagar del bimestre 6 vigencia 2024 de Reteica.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Composición:

Representa el valor de las obligaciones por beneficios, distintos de los Pensionales y de los de terminación del vínculo laboral, que se pagan después de que el empleado ha completado su periodo de empleo.





DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	52,951,754	0	52,951,754
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	52,951,754		52,951,754
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vinculo laboral o contractual			0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	52,951,754	0	52,951,754
(+) Beneficios		A corto plazo	52,951,754	0	52,951,754
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0	0	0
		Por terminación del vinculo laboral o contractual	0	0	0
(=) NETO		Posempleo	0	0	0

Al cierre de la vigencia 2024, el saldo de la cuenta beneficios a empleados a corto plazo es de \$52.951.754, correspondiente a los beneficios adquiridos por los funcionarios de planta del IMCTC, tales como Cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones, entre otras y en concordancia con las estimaciones realizadas acorde a la normativa vigente.

NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición:

El patrimonio del IMCTC, está compuesto por las siguientes cuentas:

- Cuenta 3105 Capital Fiscal: Esta cuenta no presente ninguna variación frente al valor reconocido en la vigencia fiscal 2023.
- Cuenta 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores: Se realizó el respectivo traslado de saldo del resultado del ejercicio de la vigencia anterior, saldo que viene acumulado de vigencias anteriores.
- Cuenta 3110 Resultado del ejercicio: Esta cuenta refleja el excedente o déficit de la entidad, que para la vigencia 2024 presenta excedente.
- Cuenta 3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas: Esta cuenta representa la inversión en la empresa de servicios públicos Cajicá, la cual tuvo un incremento del 12.64%





DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3,169,815,228	2,233,076,334	936,738,894
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2,679,644,398	2,679,644,398	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-446,670,997	-800,627,321	353,956,324
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	936,732,027	353,956,325	582,775,702
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	109,800	102,932	6,868

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

El instituto municipal de cultura y turismo de Cajicá, registra en esta cuenta los recursos recibidos como transferencias municipales girados por la alcaldía municipal de Cajicá, para el desarrollo y cumplimientos de sus mentas y proyectos de inversión, así como el desarrollo de sus actividades administrativas y de funcionamiento.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	9,725,867,237	10,014,748,586	-288,881,349
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1,027,643,622	870,611,694	157,031,928
4.2	Cr	Venta de bienes	0	0	0
4.3	Cr	Venta de servicios	0	0	0
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	8,601,301,794	8,950,717,008	-349,415,214
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0
4.8	Cr	Otros ingresos	96,921,821	193,419,884	-96,498,063

Los ingresos al cierre de la vigencia 2024 presenta una disminución del 2.88%, con relación a la vigencia 2023, debido a la disminución en las transferencias municipales y a la disminución de la cuenta 480828 indemnizaciones, dado que en la vigencia 2023 esta cerro con un saldo de \$682.822 por el pago recibido de aseguradora por afectación de póliza y en la vigencia 2024 no se percibe ingreso por dicho concepto.

NOTA 29. GASTOS

Composición:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de los proyectos de inversión y actividades cotidianas del instituto (gasto público social), así mismo existen gastos de funcionamiento tales como servicios públicos, honorarios y gastos de administración y operación, que Representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la





prestación de sus servicios, tales como primas, sueldos, bonificaciones y demás que genere el funcionario en el desarrollo de sus labores.

También se incluyen en esta denominación las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	8,789,135,210	9,660,792,261	-871,657,051
5.1	Db	De administración y operación	1,242,369,479	1,463,864,373	-221,494,894
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	42,121,228	126,822,665	-84,701,437
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social	7,436,903,538	8,069,987,715	-633,084,177
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0	0	0
5.8	Db	Otros gastos	67,740,965	117,508	67,623,457

Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO	EN ESPECIE
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,242,369,479	1,463,864,373	-221,494,894	0	0
5.1	Db	De Administración y Operación	1,242,369,479	1,463,864,373	-221,494,894	0	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	266,586,225	241,066,541	25,519,684		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	0	0		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	68,457,000	66,850,547	1,606,453		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	14,251,100	17,705,400	-3,454,300		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	86,506,669	92,478,142	-5,971,473		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	8,587,248	48,048,289	-39,461,041		
5.1.11	Db	Generales	797,981,237	997,715,454	-199,734,217		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0		
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0		
5.2	Db	De Ventas	0	0	0	0	0

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
		DEPRECIACIÓN	\$ 42,121,228	\$ 126,822,665	-\$ 84,701,437
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	\$ 42,121,228	\$ 126,822,665	-\$ 84,701,437
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	\$ -	\$ -	\$ -
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	\$ -	\$ -	\$ -
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	\$ -	\$ -	\$ -
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	\$ -	\$ -	\$ -





Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL


CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.5.06		CULTURA	7,436,903,538	8,069,987,715	-633,084,177
5.5.06.01	Db	Sueldos y salarios	0	0	0
5.5.06.02	Db	Contribuciones imputadas	0	0	0
5.5.06.03	Db	Contribuciones efectivas	0	0	0
5.5.06.04	Db	Aportes sobre la nómina	0	0	0
5.5.06.05	Db	Generales	0	0	0
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	7,436,903,538	8,069,987,715	-633,084,177
5.5.06.07	Db	Prestaciones sociales	0	0	0
5.5.06.08	Db	Gastos de personal diversos	0	0	0

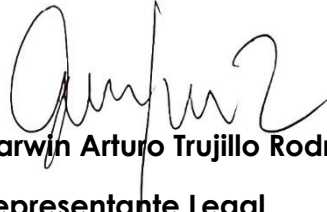
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	67,740,965	117,508	67,623,457
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0	117,415	-117,415
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	67,740,965	93	67,740,872

Al cierre de la vigencia fiscal 2024 la cuenta de gastos presento una disminución del 9.02% en general, así mismo se presenta una disminución del 20.02% en la cuenta 5111 de gastos generales basados en el principio de austeridad en el gasto y optimizando los recursos de la entidad.

Las presentes notas corresponden y hacen parte integral de la información relevante de los estados financieros del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá, en la vigencia fiscal 2024, y en constancia firman:


Mariana Yaneth Carrón Espitia
Contador público
T.P.185084-T


Darwin Arturo Trujillo Rodríguez
Representante Legal
CC.11275322

