



**LOS SUSCRITOS ALCALDE MUNICIPAL
DE SOPO
Y EL CONTADOR
DEL MUNICIPIO DE SOPO**

CERTIFICA QUE

MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ. Identificado con el número de cedula de ciudadanía 80.432.128, en calidad de alcalde Municipal de Sopo, y **JACINTO RIVAS OVALLE**, identificado con el número de cedula de ciudadanía número 3.180.172, en calidad de Contador Municipal, cargo Profesional Universitario.

Certificamos que los saldos con corte al 31 de diciembre de 2022 de los estados Financieros del Municipio de Sopo, revelan los hechos y transacciones y operaciones realizadas, por la entidad, y fueron tomados de los libros de contabilidad, generados por el software SEAP (Sistema Estratégico Administración Publica) además de los módulos de HAS (predial) y software de humano (secretaria de talento humano), y que están bajo la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación.

En los estados contables básicos del Municipio de Sopo, con corte al 31 de diciembre de 2022, revelan el valor total de los Activos, Pasivos, patrimonio, Ingresos, gastos y cuenta de orden a favor y en contra del Municipio. Soportados en los libros de contabilidad

Y la información allí registrada esta consolida con las entidades, descentralizas, Personería Municipal de Sopo y Concejo Municipal de Sopo. Reflejado en las respectivas Notas a los Estados Financieros que hacen parte integral de la información que se hace llegar a la Contaduría General de la Nación.

Se expide en Sopo (Cundinamarca) a los catorce días (14) del mes de Febrero Dos Mil veintitrés (2.023)

MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ

Alcalde Municipal

OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda

JACINTO RIVAS OVALLE

Contador - T.P. 16040-T



**MUNICIPIO DE SOPO
ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS
MUNICIPIO DE SOPO Y CONCEJO MUNICIPAL
Y PERSONERIA MUNICIPAL DE SOPO A DICIEMBRE DE 2022**

ANEXO No. 1

**ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

VS 31 DICIEMBRE DE 2022

Código	ACTIVO	DICIEMBRE 31/12/2021	DICIEMBRE 31/12/2022	Código	PASIVO	DICIEMBRE 31/12/2021	DICIEMBRE 31/12/2022
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE (1)	23,015,982,808.00	16,077,404,182.01		CORRIENTE (4)	6,569,675,084.00	3,975,699,199.97
11	Efectivo	16,942,472,667.00	10,331,463,049.15	24	Cuentas por pagar	5,209,508,974.00	2,280,119,916.97
12	Inversiones	576,780,008.00	17,345,502.86	25	Beneficios a los Empleados	1,360,166,110.00	1,695,579,283.00
13	Rentas por cobrar	5,496,730,133.00	5,728,595,630.00				
	NO CORRIENTE (2)	147,691,595,782	164,492,033,360		NO CORRIENTE (5)	24,915,863,227	30,012,094,602
14	Deudores	80,625,680.00	81,608,736.00	23	Obligaciones financieras	11,927,989,035.00	15,710,364,380.79
16	Propiedades, planta y equipo	76,215,596,867.00	94,690,233,726.23	25	Beneficios a los Empleados Posempleo	10,947,215,271.00	11,963,251,417.86
17	Bienes de beneficio y uso público	54,049,498,647.00	54,654,752,770.24	27	Provisiones	12,990,821.00	57,304,703.00
19	Otros activos	17,345,874,588.00	15,065,438,128.02	29	Otros pasivos	2,027,668,100.00	2,281,174,100.00
	TOTAL ACTIVO (3)	170,707,578,590.00	180,569,437,542.50	3	PATRIMONIO (7)	139,222,040,279	146,581,643,741
				31	Hacienda pública	139,222,040,279.00	146,581,643,740.88
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	170,707,578,590.00	180,569,437,542.50
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	-	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	-	-
81	Derechos contingentes	3,038,899,150.00	3,038,899,150.00	91	Responsabilidades contingentes	53,906,692,193.00	53,906,692,193.00
83	Deudoras de	25,661,426,764.00	25,661,426,764.00	93	Acreedoras de Control	165,687,951.00	165,687,951.00
89	DEUDORAS POR CONTRA	(28,700,325,914.00)	(28,700,325,914.00)	99	Acreedoras por contra (db)	(54,072,380,144.00)	(54,072,380,144.00)


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
Alcalde Municipal


OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda


JACINTO RIVAS OVALLE
Contador - T.P. 16040-T



ANEXO No. 2

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
VS 31 DICIEMBRE DE 2022

Código	ACTIVO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2022	Código	PASIVO	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2022
		ACTUAL	ACTUAL			ACTUAL	ACTUAL
	CORRIENTE (1)	23,015,982,808.00	16,077,404,182.01		CORRIENTE (4)	6,569,675,084.00	3,975,699,199.97
11	Efectivo	16,942,472,667.00	10,331,463,049.15				
1105	Caja	202,948.00	-	24	Cuentas por pagar	5,209,508,974.00	2,280,119,916.97
1110	Bancos y corporaciones	16,942,269,719.00	10,331,463,049.15	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	4,506,330,515.00	1,170,795,752.44
12	Inversiones	576,780,008.00	17,345,502.86	2403	Otras Transferencias	84,924,329.00	53,528,890.00
1222	Inversión Administración de Liquidez en títulos	1,772,000.00	1,772,000.00	2407	Recursos a favor de Terceros	68,073,891.00	539,043,558.90
1224	Inversiones de administradoras de liquidez	575,008,008.00	15,573,502.86	2424	Descuentos de Nomina	70,933,782.00	83,838,855.00
13	Rentas por cobrar	5,496,730,133.00	5,728,595,630.00	2436	Retención en la fte e impuesto de timbre	478,345,852.00	432,095,150.63
1305	Vigencia actual	3,355,014,308.00	4,741,281,047.00	2445	Impuesto al valor agregado	900,605.00	817,710.00
1337	Transferencias por cobrar	266,421,767.00	689,104,738.37	2490	Otras Cuentas por Pagar	-	-
1384	Otras cuentas por cobrar	1,875,294,058.00	298,209,844.63	25	Beneficios a los Empleados	1,360,166,110.00	1,695,579,283.00
				2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,360,166,110.00	1,695,579,283.00
	ACTIVO				PASIVO		
	NO CORRIENTE (2)	147,691,595,782.00	164,492,033,360.49		NO CORRIENTE (5)	24,915,863,227	30,012,094,602
14	Deudores	80,625,680.00	81,608,736.00				
1415	Préstamos concedidos	80,625,680.00	81,608,736.00	23	Obligaciones Financieras	11,927,989,035	15,710,364,380.79
16	Propiedades, planta y equipo	76,215,596,867.00	94,690,233,726.23	2314	Préstamo Banca Comercial	11,927,989,035.00	15,710,364,380.79
1605	Terrenos	14,293,972,197.00	14,293,972,197.00				
1610	Semovientes y Plantas	-	13,300,000.00				



1615	Construcciones en curso	22,007,103,308.00	9,391,549,806.78	25	Beneficios a los Empleados	10,947,215,271.00	11,963,251,417.86
1635	Bienes muebles en bodega	938,803,727.00	-	2514	Beneficios pos empleo pensionados	10,947,215,271.00	11,963,251,417.86
1640	Edificaciones	38,679,106,085.00	67,930,025,364.13				
1645	Planta Ductos, túneles	1,132,010,000.00	1,132,010,000.00				
1655	Maquinaria y equipo	5,059,943,172.00	8,797,248,037.95	27	Provisiones	12,990,821.00	57,304,703.00
1660	Equipo médico y científico	108,907,111.00	63,921,154.62	2701	Administrativas	12,990,821.00	57,304,703.00
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5,209,137,246.00	3,262,152,526.40				
1670	Equipos de comunicación y computación	5,280,696,924.00	3,342,760,167.50				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1,620,716,461.00	1,402,137,931.00	29	Otros Pasivos	2,027,668,100.00	2,281,174,100.00
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles.	232,405,853.00	68,633,253.12	2917	Anticipo de Impuestos	1,599,668,100.00	1,853,174,100.00
1681	Obras de Arte	121,802,802.00	685,432,742.27	2990	Otros pasivos diferidos	428,000,000.00	428,000,000.00
1685	Depreciación acumulada	(18,469,008,019.00)	(15,692,909,454.54)				
17	Bienes de beneficio y uso público	54,049,498,647.00	54,654,752,770.24				
1710	Bienes de uso público	54,030,218,647.00	54,628,544,592.24				
1711	Bienes de uso público ne servicio		6,928,178.00				
1715	Otros bienes historicos y culturales	19,280,000.00	19,280,000.00				

PATRIMONIO (7)


						139,222,040,279.00	146,581,643,740.88
19	Otros activos	17,345,874,588.00	15,065,438,128.02				
1901	Reserva financiera Actuarial	-	-	31	Hacienda pública	139,222,040,279	146,581,643,741
1904	Plan de Activos para beneficios pos-empleo	6,716,709,805.00	6,796,849,066.08	3105	Capital fiscal	112,944,629,349.00	112,944,629,349.00
1906	Avances y Anticipos entregados	4,629,654,957.00	1,088,165,349.64	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	18,947,524,321.00	33,464,458,957.52
1908	Recursos entregados en Administración	5,632,396,824.00	6,813,310,710.30	3110	Resultados del ejercicio	12,511,693,778.00	5,354,362,603.20
1970	Intangibles	730,425,910.00	730,425,910.00	3145	Impactos por la Transición al nuevo	-	-
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	(363,312,908.00)	(363,312,908.00)	3128	Provisiones agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	-	-
				3151	POSEMPLEO	(5,181,807,169.00)	(5,181,807,168.84)



TOTAL ACTIVO (3)	170,707,578,590.00	180,569,437,542.50	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	170,707,578,590.00	180,569,437,542.50
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	-	-	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	-	-
81 Derechos contingentes	3,038,899,150.00	3,038,899,150.00	91 Responsabilidades contingentes	53,906,692,193.00	53,906,692,193.00
8120 Litigios y demandas	3,038,899,150.00	3,038,899,150.00	9120 Litigios y demandas	53,906,692,193.00	53,906,692,193.00
83 Deudoras de	25,661,426,764.00	25,661,426,764.00	93 Acreedoras de Control	165,687,951.00	165,687,951.00
8315 Activos retirados	9,311,288.00	9,311,288.00	9306 Bienes recibidos en custodia	38,834,951.00	38,834,951.00
8347 Bienes entregados a terceros	11,914,441,272.00	11,914,441,272.00	9308 Recursos Administrados en nombre de terceros	100,325,000.00	100,325,000.00
8390 Otras cuentas deudoras de control	13,737,674,204.00	13,737,674,204.00	9325 Bienes aprendidos o incautados	26,528,000.00	26,528,000.00
89 DEUDORAS POR CONTRA	(28,700,325,914.00)	(28,700,325,914.00)	99 ACREEDORAS POR CONTRA	(54,072,380,144.00)	(54,072,380,144.00)
8905 Litigios y demandas Deudoras de control por	(1,151,678,705.00)	(1,151,678,705.00)	9905 Responsabilidades contingentes	(53,906,692,193.00)	(53,906,692,193.00)
8915 contra	(27,548,647,209.00)	(27,548,647,209.00)	9915 Bienes recibidos de Terceros	(165,687,951.00)	(165,687,951.00)


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
Alcalde Municipal


OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda


JACINTO RIVAS OVALLE
Contador - T.P. 16040-T




Anexo No. 3
NOMBRE DE LA ENTIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
VS 31 DICIEMBRE DE 2022

Código Cuentas

		DICIEMBRE 31/2021	DICIEMBRE 31/2022
		Actual	Actual
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	59,712,881,561.00	58,964,780,026.77
41	Ingresos fiscales	43,781,916,756.00	49,277,902,499.48
44	Transferencias	15,930,964,805.00	9,686,877,527.29
	INGRESOS NO CORRIENTES	-	87,710,002.00
43	Venta de servicios	-	87,710,002.00
	GASTOS OPERACIONALES	46,493,722,283.00	53,565,526,967.26
51	Administración	12,705,785,355.00	16,119,472,075.58
52	De Ventas		120,429,904.00
53	Provisiones, agotamiento, amortización	5,692,117,711.00	1,729,415,255.95
54	Transferencias	2,061,989,399.00	2,441,886,501.00
55	Gasto Social	26,033,829,818.00	33,154,323,230.73
	EXCEDENTE OPERACIONAL		
	OTROS INGRESOS	305,253,290.00	1,367,430,345.39
48	Otros ingresos	305,253,290.00	1,367,430,345.39
	OTROS GASTOS	1,012,718,790.00	1,500,030,803.70
58	Otros gastos	1,012,718,790.00	1,500,030,803.70
	EXCEDENTE (DÉFICIT)	12,511,693,778.00	5,354,362,603.20
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	12,511,693,778.00	5,354,362,603.20


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
Alcalde Municipal


OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda


JACINTO RIVAS OVALLE
Contador - T.P. 16040-T



Anexo No. 4
NOMBRE DE LA ENTIDAD
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
VS 31 DICIEMBRE 2022

Código	Concepto	DICIEMBRE 31 DE 2021	DICIEMBRE 31 DE 2022
		Actual \$	Actual \$
	INGRESOS OPERACIONALES	59,712,881,561.00	58,964,780,026.77
41	Ingresos Fiscales	43,781,916,756.00	49,277,902,499.48
4105	Tributarios	35,250,271,311.00	49,022,289,176.62
4110	No tributarios	8,531,645,445.00	1,504,282,498.86
4195	Devoluciones y Descuentos	-	(1,248,669,176.00)
44	Transferencias	15,930,964,805.00	9,686,877,527.29
4408	Sistema general de Participación	5,313,529,239.00	5,444,960,684.77
4413	Sistema general de Regalías	60,999,183.00	20,333,060.37
4421	Del Sistema General de participación	959,200,837.00	3,142,589,464.15
4428	Otras Transferencias	9,597,235,546.00	1,078,994,318.00
	INGRESOS NO CORRIENTES		
43	Venta de servicios	-	87,710,002.00
4390	Otros Servicios	-	87,710,002.00
	GASTOS OPERACIONALES	46,493,722,283.00	53,565,526,967.26
51	de Administración	12,705,785,355.00	16,239,901,979.58
5101	Sueldos y Salarios	4,898,491,345.00	5,355,531,689.00
5102	Contribuciones Imputadas	-	-
5103	Contribuciones Efectivas	1,440,527,427.00	1,476,858,570.00
5104	Aportes Sobre la Nomina	278,238,600.00	299,576,208.00
5107	Prestaciones Sociales	2,041,636,317.00	2,342,809,216.00
5108	Gastos del personal Diversos	66,376,111.00	10,103,110.00
5111	Generales	3,980,515,555.00	6,634,593,282.58
5120	Impuestos y contribuciones	-	-
52	De ventas		120,429,904.00
5212	Gastos de Personal Diversos		120,429,904.00
53	Deterioro depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5,692,117,711.00	1,729,415,255.95
5360	Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	5,692,117,711.00	1,729,415,255.95
5366	Amortización de Activos Intangibles	-	-
5368	Provisiones Litigios y Demandas	-	-
54	Transferencias	2,061,989,399.00	2,441,886,501.00



República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

5423	Otras Transferencias	2,061,989,399.00	2,441,886,501.00
55	Gasto Social	26,033,829,818.00	33,154,323,230.73
5501	Educación	3,493,858,611.00	7,292,888,390.53
5502	Salud	4,051,802,267.00	5,326,842,454.22
5503	Agua potable y saneamiento básico	-	63,673,427.00
5505	Recreación y Deporte	2,207,746,001.00	3,403,647,084.91
5506	Cultura	1,596,876,088.00	2,520,031,680.81
5507	Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	14,027,144,205.00	13,682,924,787.46
5508	Medio Ambiente	506,817,278.00	340,222,650.75
5550	Subsidios Asignados	149,585,368.00	524,092,755.05
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	13,219,159,278.00	5,486,963,061.51
48	OTROS INGRESOS	305,253,290.00	1,367,430,345.39
4802	Financieros	107,458,488.00	467,594,911.69
4808	Otros ingresos ordinarios	197,794,802.00	899,835,433.70
58	OTROS GASTOS	1,012,718,790.00	1,500,030,803.70
5802	Comisiones	-	-
5804	Otros gastos	579,850,388.00	708,811,867.78
5890	Gastos Diversos	432,868,402.00	747,608,316.92
5893	Devoluciones y descuentos Ingresos Fiscales	-	43,610,619.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (8)	12,511,693,778.00	5,354,362,603.20


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
Alcalde Municipal


OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda


JACINTO RIVAS OVALLE
Contador - T.P. 16040-T



República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

Anexo No. 5
ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE DE 2022

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021 139,222,040,279.00

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022 7,359,603,462

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022 146,581,643,740.88

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS: 7,359,603,462

31	HACIENDA PUBLICA	
3105	Capital Fiscal	-
3109	Resultados del Ejercicio Anteriores	14,516,934,637
3110	Resultados del Ejercicio	(7,157,331,175)
3145	Impacto en el Patrimonio por Convergencia al nuevo marco Normativo	

DISMINUCIONES: -

31	HACIENDA PUBLICA
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

Total Variaciones Patrimoniales 7,359,603,461.72


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
Alcalde Municipal


OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda


JACINTO RIVAS OVALLE
Contador - T.P. 16040-T



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones.....	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	6
2.1. Bases de medición.....	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE	7
ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	11
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	22
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	23
5.1. Depósitos en instituciones financieras	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	28
6.1. Inversiones de administración de liquidez	29
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	29
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	30
7.2. Transferencias por cobrar.....	31
7.2.1. Otras Cuentas por cobrar.....	32
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	33
8.1. Préstamos concedidos.....	34



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
10.3. Construcciones en curso	39
10.4. Estimaciones	40
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	41
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	42
14.1. Detalle saldos y movimientos	43
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	43
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	45
20.1. Revelaciones generales	45
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	47
21.1. Revelaciones generales	48
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	48
21.1.2. Transferencia por pagar	49
21.1.3. Descuentos de Nomina	51
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	52
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	53
NOTA 23. PROVISIONES.....	55
23.1. Litigios y demandas.....	55
NOTA 24. OTROS PASIVOS	56
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	56
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	57
25.1. Activos contingentes	57
25.2. Pasivos contingentes	61
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	61
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	73
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	73
26.2. Cuentas de orden acreedoras	73
NOTA 27. PATRIMONIO.....	74
NOTA 28. INGRESOS	75
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	76
28.1.1 Ingresos Fiscales Detallado.....	76
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	77



NOTA 29. GASTOS.....	78
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	78
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	79
29.4. Gasto público social	80
29.7. Otros gastos	82



**MUNICIPIO DE SOPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS
MUNICIPIO DE SOPO Y CONCEJO MUNICIPAL
Y PERSONERIA MUNICIPAL DE SOPO A
DICIEMBRE DE 2022**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El MUNICIPIO DE SOPO IDENTIFICADO con Nit 899.999.468 es una entidad territorial con autonomía política, fiscal y administrativa, que no tiene fines de lucro y que busca la satisfacción oportuna de las necesidades de la comunidad de Sopo de acuerdo al plan de desarrollo.

La administración municipal articulará su accionar a través del acuerdo 009 de 2020, por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Municipal, “SOPO ES NUESTRO TIEMPO 2020-2023”

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros fueron preparados en cumplimiento del régimen de contabilidad pública aplicable a las Entidades de Gobierno que incluye el marco normativo establecido en las resoluciones N° 533 de 2015 y 484 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y el Plan Único de Cuentas también definido por esta entidad en las resoluciones N° 620 de 2015, 086 y 135 de 2018, Régimen Contable, conceptos y demás lineamientos aplicables, así como las políticas contables adoptadas mediante la resolución N° 475 del 28 de diciembre de 2020.

La entidad cumple con las normas técnicas en la documentación legal, libros de Contabilidad, registro de operaciones y causación, así como los principios de contabilidad de Entidad en Marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad y no compensación. Adicionalmente se lleva un adecuado orden y custodia de la información, la cual se encuentra a disposición de los entes de control interno y fiscal que lo requiera.

Para el registro y procesamiento de la información se hacen a través de la Herramientas Software SEAP, en el cual se manejan los módulos de Tesorería, presupuesto, contabilidad y Almacén, el programa HAS para el recaudo de predial y el programa LIGGIC para el recaudo de Industria y comercio del municipio y el





programa Talento Humano para todo lo referente a la nómina, seguridad social y prestaciones sociales, las áreas de Almacén, Desarrollo Institucional son las encargadas de suministrar la información para alimentar la contabilidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes Estados Financieros fueron preparados en cumplimiento del régimen de contabilidad pública aplicable a las Entidades de Gobierno que incluye el marco normativo establecido en las resoluciones N° 533 de 2015 y 484 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y el Plan Único de Cuentas también definido por esta entidad en las resoluciones N° 620 de 2015, 086 y 135 de 2018, Régimen Contable, conceptos y demás lineamientos aplicables, así como las políticas contables adoptadas mediante la resolución N° 475 del 28 de diciembre de 2020.

Según los principios contables establecidos en el Marco Normativo de Contabilidad para Entidades de Gobierno fijan períodos contables anuales, los cuales terminan en 31 de diciembre de cada año. Para el período señalado en estas Notas a los Estados Financieros corresponde del 01 de enero del 2022 al 31 de diciembre de 2022

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Para Efectos de la Consolidación del Balance del Municipio a Diciembre 31 de 2022 se han incorporado entidades que tienen actividades administrativas y financieras propias. Concejo Municipal de Sopó y Personería Municipal De Sopó.

El concejo y la Personería Municipal generan sus propios estados de información Financiera los cuales para efectos de rendición de cuentas e informes ante los entes de control se consolidan con la información Financiera de la administración central municipal hecho que es realizado por la Secretaria de Hacienda del Municipio de Sopó Así: al 31 de Diciembre de 2022



CUENTA	CONCEJO MUNICIPAL DE SOPO 2022	PERSONERIA MUNICIPAL DE SOPO 2022
ACTIVO	94,921,162.00	9,421,362.00
PASIVO	-	(2,377,756.00)
PATRIMONIO	94,921,162.00	7,030,424.00

**Valores en pesos colombianos

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El Municipio de Sopó, para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

Costo histórico

Para los activos del Municipio, el costo histórico será el importe de efectivo o Equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos del Municipio, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Valor razonable

El Municipio, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser Intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.



2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el Patrimonio, es el peso colombiano.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica a la Entidad

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No es necesario realizar ajustes posteriores al cierre del periodo contable vigencia 2022.

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

3.1. Juicios

Con el fin de presentar unos Estados Financieros que evidencien la realidad económica de las entidades se hace necesario que se realicen estimaciones y juicios, principalmente en la determinación de las depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo y de Bienes de Beneficio y Uso Público, las amortizaciones de activos intangibles, los deterioros de valor, las provisiones, los activos intangibles y los pasivos intangibles.

3.2. Estimaciones y supuestos

Provisión Pasivo Laboral

Los montos de los pasivos laborales dependiendo de aspectos como el nivel de salario, las prestaciones de ley pueden ser de una cuantía onerosa para el Municipio en el momento en que se presenta la obligación de pago, por esa misma razón es conveniente su estimación para conocer con precisión cuál sería su impacto y cuál es su importancia relativa, que se hace a través de la información obtenida de la oficina de Talento Humano mensualmente.



A diciembre 31 de 2022 fue consolidado el pasivo laboral de la entidad y se efectuaron los ajustes contables del caso, una vez recibida la información emitida por la oficina de Desarrollo Institucional y de Talento Humano.

Contingencia por Situación Jurídica

A Diciembre 31 de 2022 se recibió la información por parte de la oficina Jurídica con relación a los procesos de demandas en contra y a favor del municipio, los cuales se registraron en las cuentas de Orden. Al cual se anexa relación.

Legalización de bienes inmuebles

Se sigue realizando el plan de mejoramiento para poder ajustar y realizar la respectiva legalización y titularización de estos bienes e inmuebles del municipio que se encuentran pendientes por este concepto.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2022 el municipio realizó diferentes actividades para el saneamiento y depuración de los saldos contables desde vigencias anteriores, realizando depuración ordinaria a través de reclasificaciones entre cuentas y entre terceros y/o realizando correcciones de ejercicios anteriores.

Reclasificaciones durante la vigencia 2022 de acuerdo a la reunión en diciembre del 2022 se dio a conocer los ajustes y pertinentes, que el secretario de Hacienda junto con el Profesional universitario expusieron los ajustes necesarios quedan lugar a una depuración de los activos de Muebles y enseres que desde vigencias anteriores estos estaban sobrevalorando la información contable no reflejando la razonabilidad de las cifras, por ende se expuso ante el comité de saneamiento contable para la realización y aprobación de estos ajustes necesarios.



Etiquetas de fila	DEPRECIACION 2022 LISTA	DEPRECIACION 2022 CONTAB	AJUSTE	VALOR DB	VALOR CR
536004	\$ 667,363,444	\$ 116,451,963	\$ 550,911,481	\$ 550,911,481	
536005	\$ -	\$ 23,996,187	-\$ 23,996,187		\$ 23,996,187
536006	\$ 167,429,460	\$ 104,618,394	\$ 62,811,066	\$ 62,811,066	
536007	\$ 305,675,029	\$ 271,506,591	\$ 34,168,438	\$ 34,168,438	
536008	\$ 79,548,591	\$ 71,334,828	\$ 8,213,763	\$ 8,213,763	
536009	\$ 3,462,707	\$ 8,366,367	-\$ 4,903,660		\$ 4,903,660
536012	\$ 64,297,440	\$ -	\$ 64,297,440	\$ 64,297,440	
Total general	\$ 1,287,776,670	\$ 596,274,330	\$ 691,502,340	\$ 720,402,187	\$ 28,899,847
					\$ 691,502,340

Etiquetas de fila	DEPRECIACION ACUM LISTA	DEPRECIACION ACUM CONTAB	AJUSTE	VALOR DB	VALOR CR
168504	\$ 2,098,478,307.75	\$ 1,811,109,928.00	\$ 287,368,379.75		\$ 287,368,379.75
168505	\$ -	\$ 108,569,665.00	\$ (108,569,665.00)	\$ 108,569,665.00	
168506	\$ 426,539,941.60	\$ 2,007,283,711.12	\$ (1,580,743,769.52)	\$ 1,580,743,769.52	
168507	\$ 1,025,672,657.15	\$ 2,549,786,001.82	\$ (1,524,113,344.67)	\$ 1,524,113,344.67	
168508	\$ 305,303,991.28	\$ 1,015,704,627.00	\$ (710,400,635.72)	\$ 710,400,635.72	
168509	\$ 18,655,917.59	\$ 240,772,220.00	\$ (222,116,302.41)	\$ 222,116,302.41	
168510	\$ 12,635,000.00	\$ -	\$ 12,635,000.00		\$ 12,635,000.00
168512	\$ 241,887,983.38	\$ -	\$ 241,887,983.38		\$ 241,887,983.38
Total general	\$ 4,129,173,798.74	\$ 7,733,226,152.94	\$ (3,604,052,354.20)	4,145,943,717.32	541,891,363.12
					3,604,052,354.20



Etiquetas de fila	COSTO HISTORICO LISTA	COSTO HISTORICO CONTAB	AJUSTE	VALOR DB	VALOR CR
161001	\$ 13,300,000	\$ -	\$ 13,300,000.00	\$ 13,300,000.00	
163501	\$ -	\$ 1,989,251	\$ (1,989,251.00)		\$ 1,989,251.00
163504	\$ -	\$ 73,364,504	\$ (73,364,504.00)		\$ 73,364,504.00
163505	\$ -	\$ 596,992,500	\$ (596,992,500.00)		\$ 596,992,500.00
16359001	\$ -	\$ 637,604,863	\$ (637,604,863.33)		\$ 637,604,863.33
165501	\$ 28,855,880	\$ -	\$ 28,855,880.00	\$ 28,855,880.00	
16550101	\$ -	\$ 11,211,759	\$ (11,211,759.00)		\$ 11,211,759.00
16550102	\$ -	\$ 274,303,626	\$ (274,303,626.00)		\$ 274,303,626.00
16550103	\$ -	\$ 37,120,000	\$ (37,120,000.00)		\$ 37,120,000.00
165504	\$ 1,766,919,844	\$ -	\$ 1,766,919,843.78	\$ 1,766,919,843.78	
16550401	\$ -	\$ 194,908,083	\$ (194,908,083.00)		\$ 194,908,083.00
165505	\$ 821,744,157	\$ 1,243,108,718	\$ (421,364,560.89)		\$ 421,364,560.89
165506	\$ 2,479,613,000	\$ 2,186,026,756	\$ 293,586,244.00	\$ 293,586,244.00	
165508	\$ 147,748,400	\$ 148,797,958	\$ (1,049,558.00)		\$ 1,049,558.00
165509	\$ -	\$ 84,967,004	\$ (84,967,004.00)		\$ 84,967,004.00
165511	\$ 353,051,318	\$ 41,434,150	\$ 311,617,167.93	\$ 311,617,167.93	
165512	\$ -	\$ 194,851,004	\$ (194,851,004.00)		\$ 194,851,004.00
165520	\$ 2,112,641,370	\$ -	\$ 2,112,641,370.27	\$ 2,112,641,370.27	
165522	\$ 316,469,987	\$ 22,059,004	\$ 294,410,983.43	\$ 294,410,983.43	
165523	\$ -	\$ 15,534,005	\$ (15,534,005.00)		\$ 15,534,005.00
165526	\$ 83,681,461	\$ -	\$ 83,681,461.00	\$ 83,681,461.00	
166001	\$ -	\$ 31,448,962	\$ (31,448,962.00)		\$ 31,448,962.00
166002	\$ 9,563,711	\$ 20,810,002	\$ (11,246,290.67)		\$ 11,246,290.67
166003	\$ -	\$ 18,310,002	\$ (18,310,002.00)		\$ 18,310,002.00
166007	\$ 38,005,995	\$ -	\$ 38,005,995.36	\$ 38,005,995.36	
166008	\$ 16,351,448	\$ -	\$ 16,351,447.93	\$ 16,351,447.93	
166009	\$ -	\$ 12,509,004	\$ (12,509,004.00)		\$ 12,509,004.00
166090	\$ -	\$ 25,829,140.87	\$ (25,829,140.87)		\$ 25,829,140.87
166501	\$ 1,514,746,296	\$ 3,835,047,791	\$ (2,320,301,494.57)		\$ 2,320,301,494.57
166502	\$ 125,752,859	\$ 207,609,791	\$ (81,856,932.22)		\$ 81,856,932.22
166590	\$ 997,993,718	\$ 1,135,339,998	\$ (137,346,279.92)		\$ 137,346,279.92
167001	\$ 850,469,158	\$ 1,575,450,970	\$ (724,981,812.21)		\$ 724,981,812.21
167002	\$ 2,395,052,756	\$ 3,508,199,979	\$ (1,113,147,223.27)		\$ 1,113,147,223.27
167004	\$ -	\$ 4,193,002	\$ (4,193,002.00)		\$ 4,193,002.00
167007	\$ -	\$ 306,433,777	\$ (306,433,776.83)		\$ 306,433,776.83
167090	\$ -	\$ 45,802,596	\$ (45,802,596.00)		\$ 45,802,596.00
167502	\$ 1,390,285,851		\$ 1,390,285,851.00	\$ 1,390,285,851.00	
16750201		\$ 2,200,000	\$ (2,200,000.00)		\$ 2,200,000.00
16750202		\$ 3,100,000	\$ (3,100,000.00)		\$ 3,100,000.00



16750203		\$ 6,500,000	\$ (6,500,000.00)		\$ 6,500,000.00
16750204		\$ 6,209,997	\$ (6,209,997.00)		\$ 6,209,997.00
16750205		\$ 6,210,000	\$ (6,210,000.00)		\$ 6,210,000.00
16750206		\$ 5,750,000	\$ (5,750,000.00)		\$ 5,750,000.00
16750207		\$ 3,990,000	\$ (3,990,000.00)		\$ 3,990,000.00
16750208		\$ 12,931,000	\$ (12,931,000.00)		\$ 12,931,000.00
16750209		\$ 5,000,000	\$ (5,000,000.00)		\$ 5,000,000.00
16750210		\$ 32,627,021	\$ (32,627,021.00)		\$ 32,627,021.00
16750211		\$ 105,000,470	\$ (105,000,470.00)		\$ 105,000,470.00
16750212		\$ 167,000,000	\$ (167,000,000.00)		\$ 167,000,000.00
16750213		\$ 69,350,000	\$ (69,350,000.00)		\$ 69,350,000.00
16750214		\$ 84,000,000	\$ (84,000,000.00)		\$ 84,000,000.00
16750215		\$ 155,800,000	\$ (155,800,000.00)		\$ 155,800,000.00
16750216		\$ 37,800,000	\$ (37,800,000.00)		\$ 37,800,000.00
16750217		\$ 134,333,333	\$ (134,333,333.00)		\$ 134,333,333.00
16750218		\$ 203,100,000	\$ (203,100,000.00)		\$ 203,100,000.00
16750219		\$ 237,538,000	\$ (237,538,000.00)		\$ 237,538,000.00
16750220		\$ 342,276,640	\$ (342,276,640.00)		\$ 342,276,640.00
16750267		\$ 11,736,397	\$ (11,736,397.00)		\$ 11,736,397.00
16750268		\$ 11,736,397	\$ (11,736,397.00)		\$ 11,736,397.00
16750269		\$ 34,677,223	\$ (34,677,223.00)		\$ 34,677,223.00
16750270		\$ 21,569,887	\$ (21,569,887.00)		\$ 21,569,887.00
168002	\$ 61,798,302	\$ -	\$ 61,798,302.12	\$ 61,798,302.12	
16800201	\$ -	\$ 232,405,853	\$ (232,405,853.00)		\$ 232,405,853.00
168003	\$ 6,834,951	\$ -	\$ 6,834,951.00	\$ 6,834,951.00	
168101	\$ -	\$ 12,198,000	\$ (12,198,000.00)		\$ 12,198,000.00
168103	\$ -	\$ 4,630,561	\$ (4,630,561.00)		\$ 4,630,561.00
168107	\$ 493,698,555	\$ 104,974,241	\$ 388,724,313.87	\$ 388,724,313.87	
168190	\$ 191,734,187	\$ -	\$ 191,734,187.40	\$ 191,734,187.40	
Total general	\$ 16,216,313,205	\$ 18,545,903,220	\$ (2,329,590,014.69)	\$ 6,998,747,999.09	\$ 9,328,338,013.78
				\$ 2,329,590,015	

CONCEPTO No. 20211100093511 DEL 23-11-2021

1	MARCO NORMATIVO	Entidades de Gobierno
	TEMAS	Propiedades, planta y equipo
	SUBTEMAS	Tratamiento contable de bienes de menor cuantía o totalmente depreciados.



CONCEPTO No. 20211100113861 DEL 28-12-2021

1	MARCO NORMATIVO	Entidades de Gobierno
	TEMAS	Propiedades, planta y equipo
	SUBTEMAS	Tratamiento contable de los bienes totalmente depreciados

CONCEPTO No. 20211100076531 DEL 14-09-2021

1	MARCO NORMATIVO	Entidades del Gobierno
	TEMAS	Propiedades, planta y equipos Ingreso por transferencias y subvenciones Asuntos no contemplados en una clasificación específica
	SUBTEMAS	Reconocimiento de bienes entregados en comodato Reconocimiento de bienes en administración. Transferencia de bienes

CONCEPTO No. 20211100107891 DEL 14-12-2021

1	MARCO NORMATIVO	Entidades de Gobierno
	TEMAS	Propiedades, planta y equipo Cuentas de orden acreedoras - acreedoras de control Cuentas de orden acreedoras - acreedoras por contra Asuntos no contemplados en una clasificación específica
	SUBTEMAS	Tratamiento contable de los activos de menor cuantía reconocidos como propiedades, planta y equipo, y que se encuentran totalmente depreciados.



3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Entidad, presenta una capacidad de pago de intereses y capital limitada. Es decir cualquier acontecimiento adverso podría afectar negativamente el pago oportuno de las obligaciones, lo que indica un nivel más alto de incertidumbre y, por tanto, mayor probabilidad de incumplimiento.

Cuentas por cobrar: el riesgo de los créditos se mitiga con la gestión del cobro realizado en el Municipio, cuenta con un asesor de cobro coactivo dependiendo de la Secretaria de Hacienda donde se permite abrir procesos para aquellas cuentas que están en riesgo de pérdida, incluye cobros de prediales evitando el riesgo de prescripción por concepto del mismo.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Los impactos del COVID-19 sin excepción alguna han sido, son y serán verdaderamente significativos y materiales a nivel global ya que ninguna jurisdicción se ha salvado de él.

- Entidad en marcha: A pesar de que esta emergencia ha generado considerablemente la disminución de ingresos para el municipio de Sopó no se afecta el principio de contabilidad de entidad en marcha pues la actividad de la entidad; Administración Pública, se sigue realizando.
- Decreto 170 de 2021 por el cual se adopta el procedimiento tributario establecido en los artículos 46 y 47 de la ley 2155 del 14 de Septiembre del 2021 en el Municipio de Sopó y se dictan otras disposiciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, reconocimiento y revelación de los hechos financieros y económicos, El Municipio de Sopó cumple los principios, normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.





La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso colombiano.

Fondos Restringidos (Especiales) – El Municipio maneja recursos con destinación especial como producto de los diferentes convenios formalizados con entidades tales como la Gobernación de Cundinamarca, Ministerio de Cultura, Instituto de Infraestructura de Concesiones de Cundinamarca ICCU, entre otros, ello hace que la administración de éstos recursos sea restringida y registrados específicamente tal como lo establece el Régimen de Contabilidad Pública (RCP). Igualmente se da estricto cumplimiento a la destinación específica de estos recursos.

El registro de cada una de las transacciones y operaciones de orden económico financiero y social, se encuentran soportado en documentos físicos y/o electrónicos debidamente legalizados, llevados en libros auxiliares y oficiales de contabilidad, siguiendo ordenadamente el proceso contable desde la planeación y ejecución de ingresos y gastos para ser revelados en los Estados Financieros. El Registro Oficial de libros de Contabilidad y Documentos Soportes, se lleva de acuerdo a lo establecido por Normas de la Contaduría General de la Nación, en forma automática y se conservan en el software SEAP (Sistema Estratégico de Administración Pública).

Los Soportes contables se manejan y se llevan de acuerdo a las normas establecidas por la Contaduría General de la Nación, y se envían al Archivo general de la entidad para su respectiva custodia y archivo, de acuerdo a la normatividad del Archivo Nacional.

Adicionalmente se lleva un adecuado orden y custodia de la información, la cual se encuentra a disposición de los entes de control interno y fiscal que lo requiera. El Área Financiera del Municipio de Sopo, se encuentra centralizada en la Secretaría de Hacienda que cuenta con una estructura para el desempeño de cada función y ejecución de procesos, e igualmente para definir responsabilidades en el área presupuestal y financiera.

Para el reconocimiento de los hechos financieros y económicos se aplicó la base de causación. Por otra parte, han sido utilizados los criterios y normas de valuación de activos y pasivos y las correspondientes a depreciaciones y amortizaciones. Se destacan las siguientes políticas y prácticas contables.



BANCOS

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

De acuerdo a las normas de manejo y colocación de los recursos públicos, todos estos son consignados y manejados a través de entidades financieras vigiladas por la Superfinanciera que garantizan la seguridad y custodia de éstos.

DEUDORES

Representan los derechos en moneda nacional a favor del ente público, originados en desarrollo de su cometido estatal, en especial las rentas por cobrar por concepto de impuesto predial, las transferencias y convenios pendientes de recaudar, los acuerdos de pago por concepto de industria y comercio de vigencias anteriores y otros deudores.

PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION

La propiedad, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad del Municipio que se utilizan para la prestación de servicios y para su administración y por tanto no están disponibles para la venta.

Se reconocen por su costo histórico, del cual forma parte el costo de adquisición y los demás costos y gastos en que se incurre para dejar el activo en condiciones de utilización.

El valor de las adiciones y mejoras que aumentan la vida útil del bien, amplíen su capacidad, la eficiencia operativa, mejoran la calidad de los productos y servicios o permiten una reducción significativa de los costos de operación, se agregan al costo de los activos y en consecuencia afectan el cálculo futuro de la depreciación, mientras que las erogaciones por mantenimiento, reparaciones y costo de traslado se reconocen en resultados.

La vida útil de las propiedades, planta y equipo debe revisarse anualmente y, si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, por razones tales como adiciones o mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento y reparaciones, obsolescencia y otros factores, podrá fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del período contable en el cual se efectúa el cambio.

Para el registro contable y el manejo de las propiedades y equipos aplica lo establecido en las Normas Técnicas relativas al reconocimiento y valuación de los activos, correspondientes a los conceptos de Depreciación, Amortización, causados en desarrollo su objeto social.



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación. Los Gastos de mantenimiento y reparación que no prolongan la vida de los mismos, se registran como gastos en la medida de su ocurrencia.

Las propiedades Planta y Equipo se reconocerá como activo cuando se presenten:

Probabilidad de recibir beneficios futuros, o potencial de servicios asociados al activo y ver que el costo del activo puede medirse fiablemente.

Las Propiedades planta y equipo se medirán por el costo, comprendiendo el valor de adquisición así como todos los costos directamente atribuides a la ubicación del activo, en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración, los activos que no superen las cuantías mínimas como reconocimiento de estos se registraran como bienes de consumo controlable al inventario y posterior mente la gasto.

La Depreciación Acumulada está calculada sobre el 100% del Costo Histórico, utilizando el método de línea recta, así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	50
Plantas Ductos y Túneles	25
Redes, Líneas y cables	15
Maquinaria y Equipo	15
Vías	15
Plantas de Tratamiento	25
Equipo Medico	10
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	5
Equipo de Comedor y Dispensa	5
Equipo de Comunicación y Accesorios	5
Equipo de Transporte	10



La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento. El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que el municipio podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Si la entidad considera que durante la vida útil del activo, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, el valor residual puede ser cero; de lo contrario, el municipio estimará dicho valor.

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Estos bienes están destinados para el uso y goce de los habitantes del Municipio; de ellos no se espera recibir utilidad económica, satisfacen necesidades de la comunidad y escapan al uso privativo del Municipio, sin embargo, éste debe realizar las erogaciones necesarias para mantenerlos en condiciones de utilización.

Estos Bienes son registrados por su costo histórico. Adicionalmente son amortizados teniendo en cuenta la vida útil en que prestarán servicio a la comunidad.

Los bienes de Beneficio y uso público se encuentran conformados por las vías de comunicación, Puentes, Plazas Públicas, Parques Recreacionales, zonas verdes, zonas comunes y otros Bienes de Uso Público.

Depreciación

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

CLASE DE BIEN DE USO PUBLICO	AÑOS DE VIDA UTIL
Red de Carretas	50
Plazas Publicas	50
Parques recreacionales	50
Bibliotecas	50
Hemerotecas	50



OTROS ACTIVOS

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

Están constituidos por bienes y derechos tangibles e intangibles que no se encuentran clasificados dentro de los demás rubros del Activo. Contempla los gastos pagados por anticipado, los cargos diferidos y los programas de computación (software) adquiridos mediante licencia o hechos a la medida con el fin de llevar a cabo el objeto social.

Activos Intangibles

El Municipio de Sopó reconocerá como activos intangibles los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades del municipio y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

Dentro de los activos intangibles que registra el Municipio se relacionan:

- a) Las licencias
- b) El software

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

Obras y Mejoras en Propiedad Ajena – Se registran las inversiones en recuperación, adecuación y mantenimiento de las obras bien sea recibidas en comodato o en arrendamiento.

Bienes entregados en administración – comodato Se registran las partidas que corresponde a los bienes de propiedad del ente público y que mediante acto administrativo y/o contrato de comodato son entregados a otras entidades del estado con el propósito de mejorar la prestación de servicios que mejoren las condiciones de vida de los habitantes del municipio de Sopó.



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



DEUDA PÚBLICA

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

La deuda Pública contraída es amortizada de acuerdo con las condiciones contractuales y las obligaciones. En lo referente a intereses son causadas de conformidad con su vencimiento de pago.

Además representa el valor de las obligaciones de la entendida, que se originan en la contratación de Empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros.

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar son causadas en su ocurrencia y su cancelación obedece a las cláusulas contractuales y al cronograma de pagos establecido por las Secretarías de la administración municipal.

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, 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. Las obligaciones originadas de las cuentas por pagar existentes son nuevas cuentas por pagar, por ejemplo, los intereses.

Se consideran como cuentas por pagar, entre otras:

- La adquisición de bienes y servicios que generen la obligación de pago.
- Los recursos que sean recaudados o pendientes de recaudo que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.
- Retenciones por impuestos y contribuciones, que son propiedad de otras entidades u organizaciones y que son reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

OBLIGACIONES LABORALES

Son causadas mensualmente las acreencias laborales con el fin de atender el principio de causación. Con base en los datos recibidos de la oficina encargada de personal, creándose de esta forma el pasivo real.

Beneficios a los empleados, los beneficios a los empleados se clasificarán:

- Beneficios a los empleados corto plazo
- Beneficios a los empleados largo plazo



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



- Beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual
- Beneficio pos empleo

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

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

PROVISIONES

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos condiciones de incertidumbre, en relación a su vencimiento como por ejemplo los litigios y demandas en contra de la entidad, la entidad reconoce una provisión cuando se cumpla todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tenga una obligación presente sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado,
- Probablemente debe desprenderse de recursos económicos o potencial del servicio para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.



PATRIMONIO

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

Las operaciones que afectan el patrimonio son reconocidas, clasificadas y registradas en las cuentas de capital fiscal según su ocurrencia.

Comprende el valor de los recursos públicos representadas en bienes y derechos, deducidas las obligaciones para cumplir las funciones de cometido estatal.

INGRESOS

Los ingresos son causados cuando nace el derecho a exigir el pago o como resultado del flujo real de los servicios o bienes y los demás reconocidos en el momento de su recibo o conocimiento de conformidad con lo establecido en el RCP. Está integrada por las cuentas que representan los flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública.

GASTOS

Los gastos corresponden a las erogaciones o causaciones de obligaciones ciertas hechas con el fin de realizar las actividades propias del Municipio y acordes al desarrollo de su objeto social, en cumplimiento con el objetivo estatal atendiendo el Plan de desarrollo Municipal. Está integrada por las cuentas representativas de los flujos de salida de recursos de la entidad contable pública.

CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de Orden - el municipio registra en estas cuentas, los litigios o demandas, en la cual la entidad obra como demandante o demandado, bienes recibidos en custodia, bienes aprendidos o incautados, activos retirados, entre otros.

-Cuentas de orden deudoras. Cuentas de orden acreedoras



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Alcaldía Municipal de Sopo.

Los valores registrados en efectivo comprenden los depósitos en instituciones financieras en las que se manejan recursos propios y de transferencias en la vigencia 2022

El municipio de sopo- La Secretaria de Hacienda al finalizar la vigencia 2022 en la parte equivalente al efectivo (Bancos) cerró con 57 cuentas bancarias de las cuales 7 cuentas corresponde a corrientes y 50 de ahorros estos recursos están en los siguientes bancos, Banco Agrario de Colombia, Banco de Bogotá, Banco de Davivienda y Banco Av Villas (la calera) Banco del Occidente y Banco Itau y Banco Colpatria estas cuentas conciliadas mensualmente y depuradas de forma oportuna para reflejar la razonabilidad de las cifras.

Caja Menor

El Municipio de Sopo tiene autorizado mediante la resolución 0020 del 18 Enero del 2022 para caja menor el valor \$ 3.333.333.00 lo cuales estos dineros son manejados, por la oficina de Talento Humano el cual son utilizados para gastos de funcionamiento, y al final del cierre del ejercicio de la vigencia, son legalizados atreves de una resolución con los soportes de lo ejecutado y el saldo es consignado bien sea en la misma vigencia o en la siguiente para dejar la caja en cero.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,331,463,049.15	16,942,472,667.00	-6,611,009,617.85
1.1.05	Db	Caja		202,948.00	-202,948.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	10,331,463,049.15	16,942,269,719.00	-6,610,806,669.85
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0.00



5.1. Depósitos en instituciones financieras

El saldo de cuentas bancarias específicamente las cuentas de ahorro presentan una disminución normal dentro del ejercicio de la Administración Municipal.
Para efectos comparativos con la vigencia inmediatamente anterior, en este informe se presenta saldos a 31 de diciembre del 2022.

Anexo. 5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,331,463,049.15	16,942,269,719.00	-6,610,806,669.85
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1,653,044,147.21	1,572,284,045.00	80,760,102.21
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	8,678,418,901.94	15,369,985,674.00	-6,691,566,772.06
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00

El siguiente informe muestra el saldo en bancos en cada una de las cuentas a 31 de diciembre del 2022.

Cuenta	Descripción	(D) Saldo Libro De Contabilidad	(D) Saldo Extracto Bancario	Partidas Conciliatorias
11100501	Banco Bogotá Cta. 0003-3	18,988,068.97	18,988,068.97	-
11100504	Banco Bogotá Cta. 400-1_Sobretasa Gasolina	296,235,778.21	345,140,526.58	48,904,748.37
11100506	Banco Bogotá Cta. 627-9_Salud Etesa	20,588,580.51	23,476,548.51	2,887,968.00
11100508	Banco Occidente Cta. 030-8_Predial	334,979,863.71	334,979,863.71	-
11100509	Banco Davivienda Cta. 984-4_RP	1,070,498.48	1,070,498.48	-
11100510	Banco Bancolombia Cta. 658-7_RP	111,452,620.33	238,402,990.94	126,950,370.61
11100512	Banco Agrario Cta. 008-2_Predial	867,139,311.00	867,139,311.00	-
11100601	Banco Bogotá 911-4_RP	817,342,563.94	817,342,563.94	-



11100602	Banco Bogotá Cta. 667-1_Salud Fondo Cesantías	25,653,968.82	25,653,968.82	-
11100605	Banco Bogotá Cta. 599-4_Foes	25,785,657.33	25,785,657.33	-
11100606	Banco Bogotá Cta. 444-0_Micriempresarios	86,987,779.60	86,987,779.60	-
11100607	Banco Bogotá Cta. 298-1_Regimen Subsidiado	151,052,267.68	151,052,267.68	-
11100608	Banco Bogotá Cta. 145-3_ Transporte Hidrocarburos	15,729,321.16	37,696,935.36	21,967,614.20
11100610	Banco Bogotá Cta. 920-5_Predial	195,018,321.18	595,018,321.18	400,000,000.00
11100612	Banco Bogotá Cta. 322-9_Salud SGP	119,422,880.84	139,524,992.72	20,102,111.88
11100613	Banco Bogotá Cta. 343-5_Educacion SGP	4,608,555.62	93,727,555.62	89,119,000.00
11100614	Banco Agrario Cta. 478-9_RP	88,670,035.90	92,574,082.90	3,904,047.00
11100615	Banco Agrario Cta. 776-1_Maquinaria Agrícola	1,388,716.00	1,388,716.00	-
11100616	Banco Occidente Cta. 061-6_RP	24,001,562.24	24,001,562.24	-
11100617	Banco Davivienda Cta. 161-7_Rp	18,364,388.57	18,364,388.57	-
11100618	Banco Davivienda Cta. 552-8 RP	6,670,490.97	6,670,490.97	-
11100619	Banco Davivienda Cta. 361-4_Predial	18,882,586.76	18,882,586.76	-
11100620	Banco Itaú Cta. 451-6_RP	356,406,473.51	356,406,473.51	-
11100626	Banco Bancolombia Cta. 970-2_Multas Código Policía	148,381,787.81	291,186,315.91	142,804,528.10
11100630	Banco Bancolombia Cta. 712-3_Primeria Infancia SGP	219,420.37	219,420.37	-
11100631	Banco Bancolombia Cta. 843-8_Deportes Media Maratón	35,468,911.65	35,468,911.65	-
11100633	Banco Bancolombia Cta. 633-0_PG SGP	254,005,287.06	388,728,556.35	134,723,269.29
11100634	Banco Bancolombia Cta. 393-5_FOES	4,109,965.08	4,469,965.08	360,000.00
11100636	Banco Bancolombia Cta. 686-0_RP	24,357,696.56	1,063,420,759.62	1,039,063,063.06
11100637	Banco Bancolombia Cta. 389-5_Predial	9,535,713.82	9,535,713.82	-
11100638	Banco Bancolombia Cta. 002-1_Otros Gastos en Salud	114,393,644.37	114,393,644.37	-
11100639	Banco Bancolombia Cta. 239-1_APSB-SGP	327,606.09	2,067,529.56	1,739,923.47
11100640	Banco Bancolombia Cta. 314-4_Impuesto ICA	11,619,293.10	11,239,293.10	(380,000.00)



11100643	Banco Bancolombia Cta. 584-6_Fondo de Solidaridad	555,492,795.89	555,492,795.89	-
11100644	Banco Bancolombia Cta. 615-1_Estampilla Procultura	41,265,631.53	41,265,631.53	-
11100646	Banco Bancolombia Cta. 6879 Alimentación Escolar	2,522,264.87	2,522,264.87	-
11100648	Banco Bancolombia Cta. 0341 Rec Impuesto a los Cigarrillos	199,630,718.81	199,630,718.81	-
11100654	Banco Bancolombia Cta. 6902 Impto. Espectáculos Públicos	2,394,691,209.61	2,394,691,209.61	-
11100659	Bancolombia Cta. 36-52 Convenio 621-2018 ICCU Colegio	284,337,522.33	284,337,522.33	-
11100669	Bancolombia Cta. 134-5 Recobro incapacidades	45,156,494.91	45,156,494.91	-
11100672	Bancolombia Cta. 00222 Municipio de Sopó Donaciones	228,514.76	228,514.76	-
11100674	Bancolombia cta. 4-34 Incentivo para el	1,257,286.74	1,257,286.74	-
11100675	Bancolombia Cta. 6-16 Convenio COID 1237-20	145,661,013.94	145,661,013.94	-
11100676	Bancolombia Cta. 6-21 Tasa Prodeporte	60,718,242.50	60,718,242.50	-
11100679	Banco de Bogotá Cta. 597293570- Industria y	353,951,683.74	1,426,045,132.24	1,072,093,448.50
11100680	Bancolombia Cta. 487-Recaudo del Régimen	65,804,129.69	65,804,129.69	-
11100682	Bancolombia Cta. Convenio 203 de 2020 Davivienda Recursos Propios ICA	28,107,809.95	28,107,809.95	-
11100684	463100044437	26,667,209.53	26,667,209.53	-
11100686	Banco Davivienda Cta. 463100049683 Convenio	14,995,063.89	14,995,063.89	-
11100687	Banco Finandina Cta. 21595	272,380,749.22	272,380,749.22	-
11100688	Banco AV Villas cta. 5092	199,926,526.67	199,926,526.67	-
11100689	Banco de Occidente 510841752 Convenio ICCU 246/21 Colegi	533,725,972.56	820,488,195.96	286,762,223.40
11100690	Guías ICA-CUN-33-2021 cuenta 2022	901,111.51	901,111.51	-
11100692	CONVENIO ICCU 575 DE 2021	736,234,823.00	734,935,610.39	(1,299,212.61)
11100693	Cuenta de Ahorros Colpatria 4372025712	98,536,616.29	98,536,616.29	-
11100694	III CONCURSO EDUCACION AMBIENTAL DEL DEPT	19,996,426.97	19,996,426.97	-
11100695	CONV DEPTO ESTAMPILLA ADULTO MAYOR 2022	33,048,292.00	33,048,292.00	-

10,324,097,728.15 13,713,800,831.42



Diferencias representativas de la vigencia 2022 Bancos

Cuentas de Ahorro y Cuentas corrientes.

La diferencia corresponde a los cheques girados de la cuenta corriente 33812546587 de Bancolombia por la entidad, en el último día hábil del mes de Diciembre lo cual por el cierre bancario no fue posible ser cobrado por parte de los terceros, lo cuales serán cobrados en la vigencia 2023 proceso que para algunos ellos se hizo necesario el giro de cheques, toda vez que por lo general se realizan transferencia.

La diferencia de \$ 400.000.000,00 corresponde a una transferencia realizada desde el banco de Bogotá de la cuenta de predial 597119205, a la cuenta de ahorros 33812546860 de Bancolombia lo cual quedara efectiva en la vigencia 2023 por cierre bancario.

La diferencia presentada en la cuenta corriente 59700400-1 Sobre tasa a la Gasolina obedece a un pago realizado al tercero C&C Consultoría y Construcción SAS mediante el comprobante de Egreso CE-202206500 del 30 de Diciembre.

La diferencia presentada en la cuenta de ahorros 33812546860 corresponde a pagos por transferencia a terceros de (contratistas proveedores y servicios públicos y otros) propias del ejercicio de la Secretaria de Hacienda.

La diferencia presentada en la cuenta de ahorros 597293575 del Banco de Bogotá, de Industria y Comercio corresponde a pago de proveedores (American Tour LTDA y Municipio de Zipaquirá y Transferencias entre cuentas del Municipio de Sopo) propias del ejercicio de la Secretaria de Hacienda

La diferencia presentada en la cuenta de ahorros 89361426330 de Bancolombia del SGP corresponde a egresos de trasferencias de diciembre del 2022 que debido al cierre bancario fueron efectivos en la vigencia 2023.

Las demás diferencias entre las cuentas bancarias, corresponden a consignaciones notas bancarias y otras propias del ejercicio contable.



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En carteras colectivas corresponden a dos encargos fiduciarios con la entidad Fiduciaria de Bogotá (recursos propios 01000008154 y fondo de cesantías N° 001000008163), en la vigencia 2022 y cartera colectiva en Fiduexcedentes de Bancolombia.

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17,345,502.86	576,780,008.00	-559,434,505.14
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	17,345,502.86	576,780,008.00	-559,434,505.14
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
-	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



6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	17,345,502.86	576,780,008.00	-559,434,505.14
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	1,772,000.00	1,772,000.00	0.00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	15,573,502.86	575,008,008.00	-559,434,505.14
1.2.80.40	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0.00
1.2.80.41	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo			0.00

Inversión en Bonos privados

En la empresa Celgac se tiene una inversión Por valor de \$ 56.370,00 en la Empresa de Energía de Cundinamarca por valor de \$ 748.570,00 y una inversión por valor de \$ 967.110,00

Código	Tercero	Saldo Final
12249001	Fiduciario Fondos propios	\$ 4,842,192.10
12249002	Fondo de Cesantías	\$ 1,750,625.44
12249003	Bancolombia Recursos Propios	\$ 8,980,685.32
		\$ 15,573,502.86

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Son derechos adquiridos por el Municipio de Sopo en desarrollo de sus actividades de cometido estatal, 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 financiero.



Con relación a las rentas por cobrar del impuesto predial se realizan los ajustes al 31 de diciembre 2022 de acuerdo a la información suministrada por el software HAS, teniendo en cuenta la vigencia actual y vigencias anteriores.

Para el registro de las transferencias se tiene en cuenta el Manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación, además atendiendo el principio de relación de causalidad de ingresos y gastos.

**NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5,728,595,630.00	5,496,730,133.00	231,865,497.00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	4,741,281,047.00	3,355,014,308.00	1,386,266,739.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00
1.3.14	Db	Regalías			0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
1.3.37	Db	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	689,104,738.37	266,421,767.00	422,682,971.37
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	298,209,844.63	1,875,294,058.00	-1,577,084,213.37
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0.00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Se causó el impuesto por cobrar de Predial unificado, Esta renta por cobrar a diciembre 31 de 2022 de acuerdo al soporte del software HAS (Predial).

El saldo de las cuentas por cobrar de Sobretasa a la gasolina corresponde a la causación contable que se realiza sobre la última liquidación del año de dicho impuesto y que es recaudado en la vigencia 2022 y serán canceladas por el contribuyente en enero del 2023.

Código	Tercero	Nit	Saldo Final
130535 - Sobretasa a la gasolina	PRIMAX COLOMBIA SA	860.002.554-8	\$67,025,000.00
130535 - Sobretasa a la gasolina	CHEVRON PETROLEUM COMPANY	860.005.223-9	\$52,205,000.00
130535 - Sobretasa a la gasolina	ORGANIZACION TERPEL SA	830.095.213-0	\$119,336,000.00
			\$238,566,000.00





Anexo. 7.1

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopo
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	4,741,281,047.0	0.0	4,741,281,047.0
1.3.05.01	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0.0
1.3.05.02	Impuesto de registro			0.0
1.3.05.03	Impuesto sobre aduana y recargos			0.0
1.3.05.04	Impuesto al valor agregado (iva)			0.0
1.3.05.05	Retenciones en la fuente			0.0
1.3.05.07	Impuesto predial unificado	4,469,532,047.0	0.0	4,469,532,047.0
1.3.05.08	Impuesto de industria y comercio	33,183,000.0	0.0	33,183,000.0
1.3.05.09	Impuesto a la gasolina y acpm			0.0
1.3.05.11	Impuesto de timbre nacional			0.0
1.3.05.12	Timbre sobre consulados en el exterior			0.0
1.3.05.14	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al			0.0
1.3.05.15	Impuesto de espectáculos públicos			0.0
1.3.05.19	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos			0.0
1.3.05.21	Impuesto de avisos, tableros y vallas			0.0
1.3.05.22	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos			0.0
1.3.05.23	Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación porcentual			0.0
1.3.05.24	Impuesto al consumo de cerveza			0.0
1.3.05.26	Impuesto a degüello de ganado mayor			0.0
1.3.05.27	Impuesto a degüello de ganado menor			0.0
1.3.05.28	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos			0.0
1.3.05.33	Impuesto sobre vehículos automotores			0.0
1.3.05.35	Sobretasa a la gasolina	238,566,000.0	0.0	238,566,000.0

7.20. Transferencias por cobrar

El municipio de Sopo recibe recursos provenientes de la Nación del Nivel Central de conformidad con los CONPES sociales y económicos expedidos por el DNP los cuales se distribuyen en los diferentes meses de año expresándose en doceavas. Las cuentas por cobrar por estos conceptos corresponden a la última doceava del año 2022 la cual es girada solo hasta el mes de enero de 2023.



N°.SC-CER313325

31
Alcaldía Municipal, Carrera 3 No 2-45 Parque Principal, Sopo Cundinamarca
Teléfono: 5876644 – Fax. extensión 624
www.sopo-cundinamarca.gov.co
Código postal 251001



TR-SG-2019001997



Anexo. 7.20 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	689,104,738.37	0.0	684,604,738.4	684,604,738.4
1.3.37.01	Sistema general de seguridad social en salud			0.0	0.0
1.3.37.02	Sistema general de regalías	112,795,529.0	0.0	112,795,529.0	112,795,529.0
1.3.37.03	Sistema general de participaciones - participación para salud	130,593,365.0	0.0	130,593,365.0	130,593,365.0
1.3.37.04	Sistema general de participaciones - participación para educación	0.0		0.0	0.0
1.3.37.05	Sistema general de participaciones - participación para propósito general	215,591,713.37	0.0	215,591,713.4	215,591,713.4
1.3.37.06	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	169,459,299.0	0.0	169,459,299.0	169,459,299.0
1.3.37.07	Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	3,531,456.0	0.0	3,531,456.0	3,531,456.0
1.3.37.08	Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena			0.0	0.0
1.3.37.09	Sistema general de participaciones - resguardos indígenas			0.0	0.0
1.3.37.10	Sistema general de participaciones - participación para agua potable y saneamiento básico	52,633,376.0	0.0	52,633,376.0	52,633,376.0
1.3.37.11	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia			0.0	0.0
1.3.37.12	Otras transferencias	4,500,000.0	0.0	0.0	0.0

7.21. Otras Cuentas por cobrar

Valor causación de los arriendos de bienes inmuebles del Municipio, como locales Centro Comercial Simón Bolívar, arriendo plaza de mercado, según contratos y soportes con corte a 31 de diciembre de 2022

Es importante misionar que estos arrendamientos son operativos y no financieros es decir es el arrendamiento tradicional en el que se transfiere el derecho de uso de un bien a cambio de un canon de arrendamiento mensual a un plazo establecido en el contrato ya establecido.



Anexo. 7.21 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	298,209,844.63	0.0	18,159,072.0	18,159,072.0
1.3.84.31	Rendimiento sobre depósitos judiciales			0.0	0.0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales			0.0	0.0
1.3.84.35	Intereses de mora			0.0	0.0
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar			0.0	0.0
1.3.84.37	Contratos de construcción			0.0	0.0
1.3.84.38	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos			0.0	0.0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	18,001,356.0		18,001,356.0	18,001,356.0
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del sistema general de regalías	157,716.0		157,716.0	157,716.0
1.3.84.41	Auditorías realizadas por la entidad administradora de los recursos de la seguridad social en salud			0.0	0.0
1.3.84.42	Cuota alimentaria			0.0	0.0
1.3.84.43	Prueba de paternidad			0.0	0.0
1.3.84.44	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías			0.0	0.0
1.3.84.46	Servicios de seguridad y escolta			0.0	0.0
1.3.84.47	Rendimiento de recursos entregados por FONTIC O FONTV a los operadores públicos del servicio de televisión			0.0	0.0
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado			0.0	0.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	280,050,772.63	0.0	0.0	0.0

Otras cuentas por Cobrar

Su saldo representativo corresponde a convenios celebrados con el Departamento de Cundinamarca y el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca-ICCU

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Corresponde a los préstamos otorgados a Estudiantes del programa FOES, y créditos Microempresarios.



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



NOTA 8

PRÉSTAMOS POR COBRAR COMPOSICIÓN

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopo
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	81,608,736.00	80,625,680.00	983,056.00
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	81,608,736.00	80,625,680.00	983,056.00
1.4.16	Db	Préstamos gubernamentales otorgados			0.00
1.4.27	Db	Derechos de recompra de préstamos por cobrar			0.00
1.4.77	Db	Préstamos por cobrar de difícil recaudo			0.00
1.4.80	Cr	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	0.00	0.00	0.00

8.1. Préstamos concedidos

En el programa Educativo para el Fomento de la Educación Superior (FOES) según acuerdo N° 004 del 24 de febrero del 2021 “Por el cual se reestructura la organización y funcionamiento del fondo especial para el fomento de la educación superior- Foes del Municipio de Sopo”

Dentro del capítulo tercero otorgamiento de créditos, en su artículo Trigésimo séptimo de créditos educativo se otorgara semestralmente créditos educativos reembolsables diferidos en 6 cuotas a partir de la aprobación de la Junta con un monto máximo de hasta seis (6) salarios mínimos legales mensuales vigentes y con un interés real del uno (1%) por ciento mensual sobre saldo.

Para la vigencia 2022 el Municipio de Sopo otorgo 10 créditos por un valor total de \$ 42.040.997,00

Reconocimiento

El Municipio de Sopo reconocerá como prestamos por cobrar de Foes, los recursos financieros serán devueltos y consignados en la cuenta de Ahorros 893555239-35 de Bancolombia destinada para el recaudo de estos créditos.

Medición Inicial

El Municipio Sopo medirá inicialmente las cuentas por cobrar por el valor del crédito, otros costos adicionales se trataran como mayor valor del préstamo otorgado.

Los préstamos concedidos a Microempresarios en la vigencia 2023 se realizara un estudio detallado para determinar el valor real de dichos crédito.



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



Anexo. 8.1 PRÉSTAMOS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	81,608,736.0	0.0	81,608,736.0	81,608,736.0
1.4.15.07	Préstamos educativos	49,075,426.0		49,075,426.0	49,075,426.0
1.4.15.09	Préstamos a vinculados económicos			0.0	0.0
1.4.15.10	Préstamos para investigaciones			0.0	0.0
1.4.15.20	Préstamos de vivienda			0.0	0.0
1.4.15.21	Préstamos de consumo			0.0	0.0
1.4.15.22	Préstamos comerciales			0.0	0.0
1.4.15.23	Microcredito	32,533,310.0		32,533,310.0	32,533,310.0
1.4.15.24	Préstamos de fomento y desarrollo regional			0.0	0.0
1.4.15.25	Créditos a empleados			0.0	0.0
1.4.15.26	Créditos a socios y accionistas			0.0	0.0
1.4.15.29	Arrendamiento financiero			0.0	0.0
1.4.15.90	Otros préstamos concedidos	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se contabilizan por su costo de adquisición, y refleja el saldo por valor agrupado de cada concepto. Para el control de los bienes devolutivos la alcaldía municipal cuenta con un almacén general quien ejerce la administración custodia y el control de estos activos.

Su valor corresponde a las propiedades del Municipio de Sopó, consolidado con las entidades de la Personería y Concejo Municipal de Sopó, con corte al 31 de diciembre de 2022.



NOTA 10

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94,690,233,726.23	76,215,596,867.00	19,049,590,555.64
1.6.05	Db	Terrenos	14,293,972,197.00	14,293,972,197.00	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	13,300,000.00		13,300,000.00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	9,391,549,806.78	22,007,103,308.00	-12,615,553,501.22
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega		938,803,727.00	-938,803,727.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	67,930,025,364.13	38,679,106,085.00	29,250,919,279.13
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	1,132,010,000.00	1,132,010,000.00	
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	8,797,248,037.95	5,059,943,172.00	
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	63,921,154.62	108,907,111.00	
1.6.65	Db	Mubles, Enseres y equipo de oficina	3,262,152,526.40	5,209,137,246.00	
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	3,342,760,167.50	5,280,696,924.00	
1.6.75	Db	Equipos de transport, tracciony elevacion	1,402,137,931.00	1,620,716,461.00	
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	68,633,253.12	232,405,853.00	
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	685,432,742.27	121,802,802.00	563,629,940.27
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-15,692,909,454.54	-18,469,008,019.00	2,776,098,564.46
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-11,426,870,173.80	-10,997,602,652.00	-429,267,521.80
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-26,622,780.00	-24,972,780.00	-1,650,000.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-2,098,478,307.74	-1,696,043,965.00	-402,434,342.74
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico		-84,573,478.00	84,573,478.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-497,753,085.60	-1,962,627,777.00	1,464,874,691.40
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-1,064,702,215.16	-2,301,220,089.00	1,236,517,873.84
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-305,303,991.28	-959,602,299.00	654,298,307.72
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-18,655,917.59	-442,364,979.00	423,709,061.41
1.6.85.10	Cr	Semovientes y plantas	-12,635,000.00		-12,635,000.00
1.6.85.12	Cr	Bienes de arte y cultura	-241,887,983.37		-241,887,983.37

En la vigencia 2022 el Municipio de Sopó realizo la reclasificación correspondiente para la activación de las construcciones que se encontraba en curso, y que ya fueron finalizadas en la vigencia las cuales encontramos de la siguiente manera:

Edificaciones;

Casa social de la Mujer, para la construcción se realizó un convenio con la Asociación Primeras Damas de Colombia Asodamas D-CV-2021-0019 por un valor de \$ 1.150.000.000,00 dentro del convenio se estipuló que la Asodamas aportaba el valor de \$ 600.000.000,00 para completar la totalidad del convenio estipulado.



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



La consultoría para la elaboración de los estudios y diseños a nivel de detalle de la casa de social de la mujer fue realizada por el Contratista Consorcio Gema Sopo CM-2020-0559 por un valor de \$ 649.989.900,00 también se contrató la firma de Oscar Javier Godoy Bautista para consultorio y diseños a nivel y detalle de la casa social de la mujer por un valor de \$ 45.494.176,00

Casa de la Juventud, de acuerdo al certificado de tradición libertad N°-17624298 se hizo la respectiva legalización de este bien inmueble por parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) a la alcaldía de Sopo por un valor registrado en libros \$ 97.970.041,00

Colegios y Escuelas

Jardín Infantil AEIOTU se adelantó el convenio general 513 del 2011 suscrito entre el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y AEIOTU Fundación Carulla cuyo objeto fue, aunar esfuerzos dirigidos a la ejecución y operación de un centro de Desarrollo Infantil y sus actividades complementarias, como estrategias de cualificación de la atención de los niños y niñas menores de 6 años pertenecientes al programa de hogares comunitarios a cargo del ICBF en el Municipio de Sopo departamento de Cundinamarca, según consta en el acta de entrega y recibo de la infraestructura ejecutada en la fase I del convenio de cooperación antes mencionada de entregar al municipio de Sopo la infraestructura del centro de desarrollo infantil de Sopo para su custodia vigilancia mantenimiento y cuidado conforme a la fase I del convenio Valor inicial del convenio \$ 1.000.000.000,00 aporte ICBF \$ 1.000.000.000,00 aporte Municipio de Sopo \$ 283.103.677 por un total del convenio 1.283.103.677,00

Nuevo Colegio Pablo VI

Se registró en construcciones en curso todo costo y valores incurridos en estudios y diseños que formaron parte del activo del Nuevo Colegio Pablo VI desde la vigencia 2017 Se dieron los siguientes contratos para la ejecución de la obra.



Contratista	N°-Contrato	Objeto	Valor del Contrato
Consorcio Mega Colegio	CM-2017-0374	Consultoría y Diseños	448,237,300.00
Consorcio Pablo VI	CM-2019-0384	Interventoría Técnica administrativa y Financiera	1,410,368,037.41
Arco Constructores SAS	L-2019-0383	Construcción de la nueva sede del Colegio Pablo IV en el Municipio de Sopo	20,148,160,392.13

22,006,765,729.54

En construcciones en curso en la cuenta 16150103 Construcion del mega colegio se encuentra pendiente por legalizar el contrato L-2021-0561 de Consorcio Fase II por \$ 6.977.915.705,00 del cual se le ha cancela el valor de \$ 4.519.086.242,00 en la vigencia 2022.

Instalaciones Deportivas

Se realizó la adecuación del escenario deportivo en la vereda de Meusa por un valor de \$ 1.084.299.205,00 la construcción de la placa para la cancha múltiple una gradería y cubierta para el polideportivo de la vereda de Meusa en el Municipio de Sopo Cundinamarca, en el cumplimiento al plan de Desarrollo “Sopo es Nuestro Tiempo”

Contratista	N°-Contrato	Objeto	Valor del Contrato
Consorcio Intercubiertas Sopo 2021	CM-2021-0429	Interventoría Técnica administrativa y Financiera	75,811,343.00
C&C Consultoría y Construcciones SAS	L-2021-0423	Construcción de la Placa Múltiple Gradería y cubierta para Polideportivo de la Veredad de Meusa	1,008,487,863.00

1,084,299,206.00

Construcción del Skate Park

Se realizó la construcción de Skate Park en el complejo recreo deportivo la trinidad del Municipio de Sopo Cundinamarca, en el cumplimiento al plan de Desarrollo “Sopo es Nuestro Tiempo 2020-2023” en el marco del convenio interadministrativo



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



Nº-407 de 2020 suscritos entre el Municipio de Sopo y el ICCU” por valor de \$
1.481.233.672,00

Contratista	Nº-Contrato	Objeto	Valor del Contrato
Consorcio Control Skate Park	CM-2021-0424	Interventoría Técnica administrativa y Financiera	111,158,910.70
Adriana Yadith Velásquez Ortiz	L-2021-0422	Construcción de Skate Park en el complejo recreo Deportivo la Trinidad	1,481,233,672.00
			1,592,392,582.70

Construcción del Patidronomo

Se realizó la construcción de Patidronomo en el complejo recreo deportivo la trinidad del Municipio de Sopo Cundinamarca, en el cumplimiento al plan de Desarrollo “Sopo es Nuestro Tiempo 2020-2023 por un valor total de \$
1.988.874.008,89

Contratista	Nº-Contrato	Objeto	Valor del Contrato
Consorcio Proyectar	CM-2016-0477	Consultoría y Elaboración de estudios y Diseños	60,586,800.00
Consorcio Katok	L-2021-0427	Construcción de Patidronomo Fase 1 complejo recreo Deportivo la Trinidad	1,863,891,228.89
Techne SAS	CM-2020-0557	Interventoría Técnica administrativa y Financiera	64,395,980.00
			1,988,874,008.89

10.3. Construcciones en curso

Sobre las construcciones en curso y obras que adelanta el Municipio de Sopo, se informa:



**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
CONSTRUCCIONES EN CURSO**

Anexo 10.3.

	CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9,391,549,806.78	0.00	9,391,549,806.78
1.6.15.01	Edificaciones	5,358,741,342.70	0.00	5,358,741,342.70
1.6.15.01.03	construccion megacolegio 2017	4,885,834,051.70		4,885,834,051.70
1.6.15.01.05	Biblioteca y planetario Municipal	249,900,000.00		249,900,000.00
1.6.15.01.31	Salones Comunes área Urbana	223,007,291.00		
1.6.15.90	Otros bienes inmuebles	4,032,808,464.08	0.00	4,032,808,464.08
1.6.15.90.07	Via logitudinal sedero peatonal	1,158,882,888.00		1,158,882,888.00
1.6.15.90.09	Patinodromo y Skate Park	1,019,807,689.00		
1.6.15.90.11	Renovacion Urbana del centro Poblado Briceño - Troncal del Norte	149,982,840.00		
1.6.15.90.12	Construcción UAI 2021	199,999,968.00		
1.6.15.90.13	Mantenimiento de escenarios deportivos	159,999,546.00		
1.6.15.90.15	Cubierta campo deportivo Briceño Cerro Fuerte	1,162,771,792.08		1,162,771,792.08
1.6.15.90.54	Renovacion Urbana del centro poablado urbano	131,363,749.00		
1.6.15.90.55	Construcción UAI 2021	49,999,992.00		49,999,992.00

10.4. Estimaciones

DEPRECIACION ACUMULADA

La depreciación se calcula con base en lo señalado por la CGN en el plan general de contabilidad según su vida útil, método línea recta por grupo.



10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.4. ESTIMACIONES
10.4.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	15
	Equipos de comunicación y computación	5	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Equipo médico y científico	10	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	5
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	25	25
	Construcciones en curso	N/A	N/A
	Redes, líneas y cables	15	15
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Bienes de Beneficio y Uso Público, su saldo Corresponde a las vías del Municipio, Parques recreacionales, Otros bienes de beneficio y Uso Público, Otros bienes históricos culturales, con su respectiva Amortización.

La entidad dentro de la vigencia 2023 se espera empezar el proceso de la conciliación y depuración de cada uno de estos activos para su actualización, y registrar el valor real de cada uno de ellos, se empezará con colaboración de obras y infraestructura y el almacén para así mismo tener relacionado su depreciación teniendo en cuenta su vida útil que prestara al servicio de la comunidad.



**NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	54,654,752,770.24	54,049,498,647.00	605,254,123.24
1.7.03	Db	Materiales			0.00
1.7.04	Db	Materiales en tránsito			0.00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción			0.00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones			0.00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	54,628,544,592.24	54,030,218,647.00	598,325,945.24
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones	6,928,178.00		6,928,178.00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	19,280,000.00	19,280,000.00	0.00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0.00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0.00	0.00	0.00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocerán como Activos Intangibles los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales el municipio tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables,

**NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	367,113,002.00	367,113,002.00	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	730,425,910.00	730,425,910.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(363,312,908.00)	(363,312,908.00)	0.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00



14.1. Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles del Municipio se componen por las Derechos y licencias y software utilizados en los equipos de uso del personal de la misma.

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.01	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL		7,888,996.0	402,936,914.0	319,600,000.0	730,425,910.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	7,888,996.0	402,936,914.0	319,600,000.0	730,425,910.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	7,888,996.0	402,936,914.0	319,600,000.0	730,425,910.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	363,312,908.0	0.0	363,312,908.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0.0	7,888,996.0	39,624,006.0	319,600,000.0	367,113,002.0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Corresponde al encargo fiduciario, con corte al 31 de diciembre de 2022 que se ajusta según información del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	7,901,476,059.94	10,262,051,781.00	-2,360,575,721.06
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1,088,165,349.64	4,629,654,957.00	-3,541,489,607.36
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	6,813,310,710.30	5,632,396,824.00	1,180,913,886.30
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía			0.00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas			0.00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta			0.00
1.9.47	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para la venta (cr)			0.00



Lo correspondiente a los recursos entregados en administración se tiene con el Consorcio FIA.

corresponde a los recursos del Plan Departamental de Aguas que han sido transferidos a favor del Municipio de Sopó, en el Patrimonio Autónomo FIA como parte de los Aportes del Sistema General de Participaciones por Agua Potable y Saneamiento Básico por parte del Ministerio de Vivienda.

PATRIMONIO AUTONOMO FIA

NIT: 900.256.736-6

INFORME ESTADO DE CUENTA

CUNDINAMARCA

Mes: DICIEMBRE

Del 01 Diciembre 2022

25758 - SOPO

al 31 Diciembre 2022

Impreso el : 11/01/2023 08:46:58 AM

Cod.	Saldo por fuentes en cartera colectiva	Saldo Inicial	Movimientos mes			Saldo Final
			Aportes	Rendimientos	Retiros	
102	PA FIA - SGP - SUBSIDIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	PA FIA - SGP - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2.660.495.718,70	386.769.188,00	35.024.480,36	0,00	3.082.289.387,06
104	PA FIA - RECURSOS CAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	PA FIA - RECURSOS DE LA NACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	PA FIA - OTROS RECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	PA FIA - REGALIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	PA FIA - RECURSOS BANCO MUNDIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	PA FIA - AFN REGALIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	PA FIA - OPERACIONES INTERCUENTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	PA FIA - CREDITOS BANCARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SubTotal		2.660.495.718,70	386.769.188,00	35.024.480,36	0,00	3.082.289.387,06

Cod.	Saldo Recursos del Banco Mundial	Saldo Inicial	Movimientos mes		Saldo Final
			Aportes	Retiros	
108	PA FIA - RECURSOS BANCO MUNDIAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Movimientos				
Dia	Cod.	Detalle	Depósitos	Retiros
22	103	APORTES-	386.769.188,00	
31	103	Rendimientos - PA FIA - SGP - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	35.024.480,36	
Total Movimientos			421.793.668,36	0,00
TOTAL				
				3.082.289.387,06



NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopo
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

20.1. Revelaciones generales

Empréstito Bancolombia

Obligación Financiera correspondiente a un Empréstito realizado con el Bancolombia destinación para la construcción del Mega Colegio Pablo VI con corte a 31 diciembre de 2022

El empréstito fue tomado con la entidad bancaria Bancolombia por una cuantía de \$ 13,000,000,000.00 con una plazo a 6 años con un año de periodo de gracia, a una tasa del DTF + 1.85 T.A equivalente a DTF + 1.98 E.A

Clase de garantía pignoración de rentas.

Renta a Pignorar Impuesto de Industria y Comercio.

La línea de Crédito cartera ordinaria

El saldo del empréstito de Bancolombia a 31 de diciembre corresponde a un valor de \$ 10.735.190.133.

Empréstito Banco de Bogotá

Mediante el acuerdo N°. 001 del 2021 del 25 de Enero “Por el cual se autoriza al Acalde Municipal de Sopo para obtener recursos a través de una operación de crédito publico, se le otorgan algunas facultades y se dictan otras disposiciones”

Artículo Primero: Autoriza al alcalde del Municipio de Sopo para suscribir operaciones de crédito publico con la banca nacional, hasta por un valor de VEINTE MIL MILLONES DE PESOS MONEDA CTE (\$ 20.000.000.000,00) para el financiamiento de proyectos de inversión en el Plan de Desarrollo así:

1. Terminar la Construcción del Colegio Pablo Sexto, hasta SEIS MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS MONEDA CTE (\$6.500.000.000,00),
2. Mantenimiento de vías rurales sector San Gabriel- Meusa- Violeta hasta CINCO MIL MILLONES DE PESOS MONEDA (5.000.000.000,00),
3. Construcción de redes y obras complementarias conexas a la construcción de la vía longitudinal del Municipio de Sopo hasta SEIS MIL MILLONES DE PESOS MONEDA CTE (6.000.000.000,00)
4. Adquisición de cámaras de video vigilancia, hasta MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS MONEDA CTE (\$1.500.000.000,00).



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



Con base en las consideraciones anteriores, el Municipio de Sopo celebro el contrato N° 00659999033 de Empréstito con el Banco de Bogotá el día 28 de Abril del 2021 bajo la modalidad de crédito de deuda pública interna y pignoración de rentas, por un monto de **VEINTE MIL MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE (20.000.000.000,00 M/CTE)**.

El día 28 de Marzo del 2022 se realiza el primer desembolso por parte del Banco por un valor de \$ 4.987.232.874,00 el cual se realizó la distribución de la siguiente manera así:

Código	Denominación	Valor
23140102	Emprestito Bnaco de Bogotá - Constr Colegio Pablo VI	3,441,091,796.00
23140103	Emprestito Banco de Bogotá - Adquisición Cámaras Vigilancia	1,496,141,086.00
23140104	Emprestito Banco de Bogotá - Diseños y Construcción UAI	49,999,992.00
		4,987,232,874.00

Composición saldo de la deuda al 31 de diciembre 2022 Banco de Bogotá

Contrato	N° 00659999033
Fecha de Desembolso:	28/03/2022
Fecha de Terminación:	18/03/2029
Monto desembolsado	4,987,232,874.0
Plazo:	60 meses
Tasa Pactada	DTF+1.85%
Parido de Gracia	12 meses
Amortización	Trimestral
Amortización acumulada	12,058,626.00
Intereses Pagados (ultm.mes)	142,980,853.00
Intereses Acumulados	348,590,126.70
Saldo a Capital	4,975,174,246.88



**NOTA 20 PRÉSTAMOS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	15,710,364,380.79	11,927,989,035.00	3,782,375,345.79
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo			0.00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	15,710,364,380.79	11,927,989,035.00	3,782,375,345.79
2.3.16	Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0.00
2.3.17	Cr	Financiamiento externo de largo plazo			0.00
2.3.18	Cr	Financiamiento con banca central			0.00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Este valor representa las cuentas por pagar radicadas de parte de distintas secretarías, las cuales quedaron pendientes y serán canceladas en la vigencia 2023 con el lleno de los requisitos legales por parte de los proveedores.

**NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,280,119,916.97	5,209,508,974.00	-2,929,306,162.03
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,170,795,752.44	4,506,330,515.00	-3,335,534,762.56
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	53,528,890.00	84,924,329.00	-31,395,439.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	539,043,558.90	68,073,891.00	470,969,667.90
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	83,838,855.00	70,933,782.00	12,905,073.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	432,095,150.63	478,345,852.00	-46,250,701.37
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado- Iva	817,710.00	900,605.00	
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar			
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00



21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

NOTA	21	CUENTAS POR PAGAR
	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.1	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			1,170,795,752.4
2.4.01.01	Bienes y servicios			1,170,795,752.4
Nacionales	Nacionales	PN	-	
Nacionales	Nacionales	PJ	18	1,170,795,752.4
Extranjeros	Extranjeros	PN		
Extranjeros	Extranjeros	PJ		
2.4.01.02	Proyectos de inversión			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		

Son obligaciones causadas en la cuenta 240101 su cancelación obedece a la ejecución de los contratos, contractuales con el Municipio. En estas cuentas por pagar ya los contratistas prestaron los servicios o entregaron los bienes a satisfacción según sus obligaciones contractuales a diciembre 31 de 2022 y serán canceladas en el año 2023 como cuentas por pagar.



Fecha	Proveedor	CXP	Valor	Concepto
30/12/2022	Biológicos y Contaminados SAS	CXP-202206184	75,000.00	Servicios de Recolección y Transporte
30/12/2022	Cloudcity Colombia SAS	CXP-202206189	1,672,620.00	Servicios de Hastings Web
30/12/2022	Ecovapor R&S SAS	CXP-202206196	4,974,617.00	Prestación de Servicios para el desarrollo de Actividades Operativas
30/12/2022	Ecovapor R&S SAS	CXP-202206197	926,631.00	Prestación de Servicios para el desarrollo de Actividades Operativas
30/12/2022	Innova Inversiones y Logística SAS	CXP-202206199	118,393,548.25	Prestación de Servicios para llevar a cabo ejecución de diferentes actividades
30/12/2022	Innova Inversiones y Logística SAS	CXP-202206200	474,193,791.33	Prestación de Servicios para llevar a cabo ejecución de diferentes actividades
30/12/2022	Innova Inversiones y Logística SAS	CXP-202206201	20,000,000.00	Prestación de Servicios para llevar a cabo ejecución de diferentes actividades
30/12/2022	Innova Inversiones y Logística SAS	CXP-202206202	309,316,061.00	Prestación de Servicios para llevar a cabo ejecución de diferentes actividades
30/12/2022	Innova Inversiones y Logística SAS	CXP-202206203	9,777,442.67	Prestación de Servicios para llevar a cabo ejecución de diferentes actividades
30/12/2022	Cubillos Ariza LTDA	CXP-202206205	7,362,158.94	Suministro de Combustibles
30/12/2022	Cubillos Ariza LTDA	CXP-202206206	4,044,915.79	Suministro de Combustibles
30/12/2022	Cubillos Ariza LTDA	CXP-202206207	456,868.00	Suministro de Combustibles
30/12/2022	Outsourcing Multiservices integrales Empresariales LTDA	CXP-202206211	47,597,644.00	Suministro de Personal para el mantenimiento
30/12/2022	Outsourcing Multiservices integrales Empresariales LTDA	CXP-202206212	7,262,910.00	Suministro de Personal para el mantenimiento
30/12/2022	Innovación Tecnológica Colombiana LTDA	CXP-202206213	708,333.00	Servicios de Conectividad Internet
30/12/2022	Innovación Tecnológica Colombiana LTDA	CXP-202206214	8,225,833.00	Servicios de Conectividad Internet
30/12/2022	Construciviles Elite SAS	CXP-202206215	15,354,702.00	Servicios de Mantenimiento Preventivo parque Automotor
30/12/2022	Acon Security LTDA	CXP-202206217	140,452,678.00	Servicios de Vigilancia y Seguridad Privada
			1,170,795,753.98	

21.1.2. Transferencia por pagar

Otras transferencias, corresponden a la causación que se le realiza a la Corporación Autónoma Regional-CAR correspondiente al trimestre de diciembre 2022.

De acuerdo al Artículo 33 del Acuerdo 2022 del 2022 dispone “POR CENTAJE AMBIENTAL CON DESTINO A LA CORPORACION AUTONOMA REJIONAL DE CUNDINAMARCA CAR CON BASE A LO DISPUESTO EN EL ARTICULO 1 DEL DECRETO 1339 DEL 1994 REGLAMANTARIO DEL ARTICULO 44 DE LEY 99 DE 1993 O LAS NORMAS QUE LO MODIFIQUEN O COMPLEMENTE FIJESE UN PORCENTAJE EQUILBALENTE AL 15 PORCIENTO DEL TOTAL DEL RECAUDO



DEL IMPUESTO PREDIAL DE CADA VIGENCIA CON DESTINACION A LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL CUNDINAMARCA CAR"

Parágrafo Primero el Secretario de Hacienda o que haga sus beses deberá al finalizar cada trimestre totalizar el valor de los recaudos obtenidos por impuesto predial unificado durante el periodo, de girar el porcentaje que se establecido a la Corporación Autónoma CAR dentro de los diez días hábiles siguientes a la terminación del trimestre.

NOTA	21	CUENTAS POR PAGAR
	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.2	TRANSFERENCIAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR			53,528,890.0
2.4.03.15	Otras transferencias			53,528,890.0
Nacionales	Nacionales	PN		
Nacionales	Nacionales	PJ	1	53,528,890.0
Extranjeros	Extranjeros	PN		

Recursos a favor de terceros, en esta cuenta se incluyen los recursos que el Municipio ha recibido pero que no puede disponer de ellos porque el beneficiario de estos es otra entidad o porque no se ha podido identificar a que corresponden.

Los saldos de las cuentas 240701 y 240726 corresponden a saldos de convenios a favor de otras entidades públicas que se giraran en el momento que dichos convenios se liquiden.

Los saldos de la cuenta 240703 corresponde a impuestos por concepto de anticipos de industria y comercio, que se van legalizando una vez se realice la liquidación del pago correspondiente al de la vigencia en el cual presente su liquidación.



DESCRIPCIÓN			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	539,043,558.90
2.4.0.7.01	Cr	Deducción de impuestos	283,516,611.08
2.4.0.7.03	Cr	Impuestos	23,559,000.00
2.4.0.7.22	Cr	Estampillas	143,323,966.27
2.4.0.7.26	Cr	Rendimientos financieros	8,275,114.24
2.4.0.7.90	Cr	Otros recursos a favor de terceros	80,368,867.31

21.1.3. Descuentos de Nomina

En esta cuenta se incluyen los descuentos realizados a los funcionarios en los pagos de nómina, para girar a terceros como son las entidades financieras para el caso de las libranzas, el Banco Agrario en el caso de los embargos judiciales y las Aseguradoras para el caso de los seguros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
2424	Cr	Recursos a favor de terceros	83,838,855.00
2.4.2.4.01	Cr	Aportes a fondos pensionales	42,335,900.00
2.4.2.4.02	Cr	Aportes a seguridad social salud	41,502,955.00

21.1.4 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

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

El siguiente es el detalle de las retenciones en la fuente descontadas a funcionarios, proveedores y contratistas en los diferentes pagos del mes de diciembre 2022 y que la fecha de corte se encontraba pendientes de declarar y pagar a la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN. La declaración y pago se realiza en enero de 2023.



DESCRIPCIÓN			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
2436	Cr	Recursos a favor de terceros	432,095,150.63
2.4.3.6.03	Cr	Honorarios	35,439,365.53
2.4.3.6.05	Cr	Servicios	100,301,644.96
2.4.3.6.06	Cr	Arrendamientos	1,608,656.82
2.4.3.6.08	Cr	Compras	43,150,461.85
2.4.3.6.15	Cr	Rentas de Trabajo	58,855,893.87
2.4.3.6.25	Cr	Impuesto a las Ventas retenido	111,640,775.30
2.4.3.6.26	Cr	Contratos de construcción	76,092,806.00
2.4.3.6.90	Cr	Otras retenciones	5,005,546.30

21.1.5 Impuesto al Valor agregado – IVA

Derivado de los ingresos por arrendamientos que recibe el Municipio de Sopo, se viene generando IVA a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN correspondiente al 19% del ingreso.

DESCRIPCIÓN			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
2445	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	817,710.00
244502	Cr	Venta De Servicios	817,710.00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Se registra el valor reportado por la oficina de Talento humano, su saldo por pagar corresponde al cálculo de las diferentes prestaciones sociales con corte a diciembre 31 de 2022 el cual se encuentra discriminado así:

El siguiente es el detalle de los movimientos y saldos de las cuentas de beneficios a empleados del Municipio de Sopo



NOTA 22 **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13,658,830,700.86	12,307,381,381.00	1,351,449,319.86
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,695,579,283.00	1,360,166,110.00	335,413,173.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	11,963,251,417.86	10,947,215,271.00	1,016,036,146.86
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	6,796,849,066.08	6,716,709,805.00	80,139,261.08
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	6,796,849,066.08	6,716,709,805.00	80,139,261.08
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	6,861,981,634.78	5,590,671,576.00	1,271,310,058.78
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		A corto plazo	1,695,579,283.00	1,360,166,110.00	335,413,173.00
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	5,166,402,351.78	4,230,505,466.00	935,896,885.78

Representa el valor de las obligaciones pensionales a cargo de la entidad relacionadas con sus empleados o ex trabajadores. También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad.

En el Fondo de Pensiones Territoriales (FONPET) el Municipio de Sopo cuenta con los recursos necesarios para cubrir sus pasivos de beneficios pos empleo a largo plazo por concepto de pensiones.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Al cierre de la vigencia 2022 fue consolidado el pasivo laboral de la entidad por Prestaciones sociales y se efectuaron los ajustes contables a las estimaciones previas de acuerdo con la información emitida por la Secretaria Administrativa área de Talento humano. El detalle se encuentra en el siguiente cuadro:



NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,695,579,283.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	739,106,098.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	57,030,034.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	372,319,453.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	165,753,363.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	108,264,136.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	109,633,399.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	53,826,300.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	38,128,800.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	19,457,400.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	32,060,300.0
	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	32,060,300.0

La cuenta de las cesantías es el rubro más significativo de los pagos laborales el valor de las cesantías corresponde a las obligaciones con beneficio de retroactividad para lo cual el municipio apropia recursos y los deposita en los diferentes fondo de administración de cesantías, y los funcionarios amparados con la ley 100 de 1993, cuyo valor se calcula y se paga a título individual debidamente soportado de acuerdo a lo establecido por la Ley.



NOTA 23. PROVISIONES

Corresponde a procesos en contra del Municipio de Sopo respecto a obligaciones Legales y que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. La provisión de demandas y litigios a diciembre 31 del 2022 se realizó de acuerdo a la información suministrada por la oficina de la secretaria de jurídica lo cual corresponde a una demanda correspondiente al ex funcionario, Javier Linares Córdoba, proceso 258993330012070027302 terminación de un empleo provisionalidad por una cuantía de CINCUENTA Y SIETE MILLONES TRECIENTOS CUATRO MIL SETECIENTOS TRES PESOS M/CTE (\$ 57.304.703,00)

NOTA 23 PROVISIONES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	57,304,703.00	12,990,821.00	44,313,882.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	57,304,703.00	12,990,821.00	44,313,882.00
2.7.07	Cr	Garantías			0.00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0.00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0.00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0.00

23.1. Litigios y demandas

NOTA 23 PROVISIONES Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

	ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE	
				INICIAL	FINAL
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			57,304,703.0	57,304,703.0
2.7.01.03	Administrativas			57,304,703.0	57,304,703.0
Nacionales	Nacionales	PN	1	57,304,703.0	57,304,703.0
Nacionales	Nacionales	PJ			0.0
Extranjeros	Extranjeros	PN			0.0
Extranjeros	Extranjeros	PJ			0.0



NOTA 24. OTROS PASIVOS

La cuenta otros pasivos del Municipio de Sopo se encuentra conformada por los recursos recibidos de, ingresos recibidos por anticipado y los pasivos por impuestos diferidos, tal como se detalla a continuación:

NOTA 24 OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2,281,174,100.00	2,027,668,100.00	253,506,000.00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	1,853,174,100.00	1,599,668,100.00	253,506,000.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	428,000,000.00	428,000,000.00	0.00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0.00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0.00

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Convenios realizados con el Instituto de Infraestructura y concepciones de Cundinamarca convenio 621 del 2018

NOTA 24 OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	428,000,000.00	0.00	428,000,000.00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	428,000,000.00	0.00	428,000,000.00
2.9.90.02	Cr	Detalle concepto 1	428,000,000.00		428,000,000.00
	Cr	Detalle concepto 2			0.00
	Cr	Detalle concepto ...n			0.00



NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Constituido por el registro de la contingencia de procesos que adelanta la Alcaldía Municipal Sopó a su favor con corte a 31 de diciembre de 2022, reportes entregadas por la Oficina Jurídica.

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3,038,899,150.00	3,038,899,150.00	0.00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3,038,899,150.00	3,038,899,150.00	0.00
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas			0.00
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0.00

25.1. Activos contingentes

Activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del municipio.

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3,038,899,150.0
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3,038,899,150.0
8.1.20.01	Db	Civiles	64,913,705.0
8.1.20.02	Db	Laborales	
8.1.20.03	Db	Penales	
8.1.20.04	Db	Administrativas	2,973,985,445.0



RELACION PASIVOS CONTINGENTES

Nombre: MUNICIPIO DE SOPO NIT: 899.999.468-2

Fecha de Actualización 31-12-2022

	No Proceso	Tipo de Proceso	Cuantía Inicial de la Demanda	Resumen del Hecho Generador	Fecha de Admisión de la Demanda	Demandante	Demandado	Estado Actual
1	25758-40-89-001-2005-00020-00	Civil	948,324	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	25/2/2005	Municipio de Sopó	Derly Jazmín Suarez y Moisés Cubillos Bahamón	Al despacho desde el 2021-11-09.Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
2	25758-40-89-001-2005-00156-00	Civil	4,441,665	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	18/8/2005	Municipio de Sopó	Lilia Patricia Afanador y Ernesto Afanador	Al despacho desde el 2021-11-09. Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
3	25758-40-89-001-2005-00203-00	Civil	652,332	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	21/9/2005	Municipio de Sopó	María del tránsito Amaya y otra	Al despacho desde el 2021-11-09. Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
4	25758-40-89-001-2006-00079-00	Civil	2,342,890	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	7/4/2006	Municipio de Sopó	Luis Alfonso Medrano Rativa	Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
5	25758-40-89-001-2009-00407-00	Civil	15,000,000	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	3/5/2007	Municipio de Sopó	Ricardo Manuel Espitia	Auto del 08-abril de 2022 Reconoce personería. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
6	25758-40-89-001-2009-00419-00	Civil	990,317	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	3/3/2010	Municipio de Sopó	Alberto Cruz Combariza	Al despacho desde el 2021-11-09. Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
7	25758-40-89-001-2009-00406-00	Civil	7,545,181	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	21/5/2010	Municipio de Sopó	Oscar Aldemar Albarracín	Al despacho desde el 2021-11-09. Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaria de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.



8	25758-40-89-001-2011-00037-00	Civil	5,715,213	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	2/3/2011	Municipio de Sopó	Santiago Carranza Roldán	A la letra. Se remite poder el 29 de junio al correo jprm01sopo@notificacionesrj.gov.co
9	25758-40-89-001-2011-00038-00	Civil	4,622,778	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	2/3/2011	Municipio de Sopó	Santiago Rodríguez	Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
10	25758-40-89-001-2009-00418-00	Civil	221,690	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	6/8/2012	Municipio de Sopó	Nelson Bonilla y María Jesús Murillo	Al despacho desde el 2021-11-09. Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
11	25758-40-89-001-2014-0289-00	Civil	1,528,476	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	17/9/2014	Municipio de Sopó	Fredy Alexander Rojas Yana, Lucrecia Rodríguez Ortiz	Reconoce personería auto del 12-05-2022. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
12	25758-40-89-001-2014-00288-00	Civil	2,158,200	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	22/10/2014	Municipio de Sopó	Franklin Roberto Rodríguez Lambona y Edgar Rodríguez Díaz	Al despacho desde el 2021-11-09. Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
13	25758-40-89-001-2015-00017-00	Civil	1,013,400	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	4/2/2015	Municipio de Sopó	Antonio Luis Ojeda Castillo y Alejandrina Isabel Castillo García	Reconoce personería auto del 12-05-2022. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
14	25758-40-89-001-2015-00019-00	Civil	939,700	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	4/2/2015	Municipio de Sopó	Jonathan de Jesús Garzón y Luis Alfredo Garzón	Reconoce personería auto del 12-05-2022. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
15	25758-40-89-001-2015-00018-00	Civil	1,013,400	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	18/2/2015	Municipio de Sopó	Jackeline del Pilar Barriga Beltrán	Reconoce personería auto del 12-05-2022. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.
16	25758-40-89-001-2015-00057-00	Civil	1,502,015	Préstamo de mínima cuantía a favor del municipio de Sopó	4/3/2015	Municipio de Sopó	Julieth Viviana Rueda Ávila y Liliana Ávila Ortiz	Reconoce personería, auto del 18-01-2021. Se presentó oficio a la Secretaría de Hacienda para actualización de la deuda, pendiente respuesta de bienes a embargar.



17	25899-33-33-003-2019-00294-00	Administrativo	29,258,100	Contrato No. 0474 sin cumplimiento de requisitos legales e incumplimiento del objeto contractual	16/12/2020	Municipio de Sopó	Jerónimo Valderrama y otro	Auto de 18 de febrero de 2022 ordena notificación electrónica del auto admisorio Se contestó demanda por parte del demandado. Diciembre 13 de 2022 se niegan excepciones previas
18	25000-23-37-000-2021-00306-00	Administrativo	517,576,383	Demanda propio acto que reconoce un silencio administrativo positivo Sec. hacienda	14/12/2021	Municipio de Sopó	Proyecto el triunfo S.A.S.	Se radicó demanda y se solicitaron medidas cautelares 10 de mayo de 2022 ingresa proceso al Despacho. Se inadmitido la demanda se procedió a subsanar dentro del término otorgado. Se corre traslado de excepciones pendiente fijar fecha audiencia inicial.
19	25899-33-33-003-2021-00190-00	Administrativo	87,445,462	Pago fallo Nulidad y restablecimiento del derecho N° 25899-33-33-001-2017-00086-00 Liliana Rocío Segura Muñoz	02/03/2022	Municipio de Sopó	William Octavio Venegas Ramírez	Reporto 23/08/2021 Al despacho para calificar demanda desde 25/08/2021. En traslado para contestación. Se corre traslado para alegar de conclusión se deben radicar el 18 de enero de 2023
20	25899-33-33-003-2022-00236-00	Administrativo	31,428,910	Pago indemnización en Acción de nulidad y Restablecimiento N° 2017-0315 del derecho Kelly Zárate	26/08/2022	Municipio de Sopó	William Octavio Venegas Ramírez	En reparto correspondió al Juzgado Tercero Administrativo de Zipaquirá. Autos del 26 de agosto de 2022 ordenaron: 1. Admitir demanda, 2. Decretar medida cautelar.3 Aceptar llamamiento en garantía de compañía de seguros. Notificados el demandado y el llamado en garantía. El 31 de octubre de 2022 se fija en lista traslado de excepciones, vence término el 3 de noviembre de 2022. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
21	Pendiente	Administrativo	172,363,500	Pago mandamiento de pago Ejecutivo N° 2020-00244 Alcira Prieto y otros	Pendiente	Municipio de Sopó	William Octavio Venegas Ramírez	Radicada 16 de diciembre de 2022. En reparto.
22	Pendiente	Administrativo	123,290,938	Pago fallo Nulidad y restablecimiento del derecho N° 258993333002-2019-00138-01 Gloria Gaitán Bernal	Pendiente	Municipio de Sopó	Diego Andrés Torregroza Tovar	Radicada 19 de diciembre de 2022. En reparto.
23	Pendiente	Administrativo	63,696,862	Pago fallo Nulidad y restablecimiento del derecho N° 258993333001-2019-00142-01 Yudith Rocío Rodríguez	Pendiente	Municipio de Sopó	William Octavio Venegas Ramírez y Sulmary Quiroga	Radicada 19 de diciembre de 2022. En reparto.



24	Pendiente	Administrativo	111,077,385	Pago fallo Nulidad y restablecimiento del derecho N° 25899-31-05-001-2019-00241-00 Luz Ángela Robayo Nemogá	Pendiente	Municipio de Sopó	William Octavio Venegas Ramírez y Sulmary Quiroga	Radicada 19 de diciembre de 2022. En reparto.
----	-----------	----------------	-------------	---	-----------	-------------------	---	---

25.2. Pasivos contingentes

Constituido por el registro de la contingencia de procesos que adelanta la Alcaldía Municipal en contra con corte a 31 de diciembre de 2022, reportes entregadas por la Oficina Jurídica.

NOTA 25 **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
25.2. **PASIVOS CONTINGENTES**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	53,906,692,193.00	53,906,692,193.00	0.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	53,906,692,193.00	53,906,692,193.00	0.00
9.1.25	Cr	Deuda garantizada			0.00

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

La medición de la probabilidad de ganar los procesos fue realizada e informada por la Oficina Jurídica del Municipio Sopó.



NOTA 25 **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
25.2. **PASIVOS CONTINGENTES**
Anexo. 25.2.1. **REVELACIONES GENERALES**

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	53,906,692,193.0
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	53,906,692,193.0
9.1.20.01	Db	Civiles	3,047,071,799.0
9.1.20.04	Db	Administrativos	37,784,462,470.0
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	13,075,157,924.0
		OTRAS OBLIGACIONES POR LITIGIOS Y DEMANDAS	13,075,157,924.0

RELACION PASIVOS CONTINGENTES

Nombre: MUNICIPIO DE SOPO NIT: 899.999.468-2

Fecha de Actualización 31-12-2022

	No Proceso	Tipo de Proceso	Cuantía Inicial de la Demanda	Resumen del Hecho Generador	Fecha de Admisión de la Demanda	Demandante	Estado Actual
1	25000-23-26-000-2010-00446-01	Administrativo	417,147,700	Perjuicios morales y materiales causados a la demandante en las instalaciones de la antigua escuela Policarpa Salavarrieta debido al deslizamiento de unos biombos que el municipio tenía en sus instalaciones	5/8/2010	Nohora Sofía Obando	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA DE FECHA Confirmatorio 29 de julio de 2021 a favor, notificada el 8 de julio de 2022 por Edicto Electrónico. Se devuelve proceso al Despacho de origen, allegado desde el 14 de Septiembre de 2022. Ingres a al Despacho para prever el 14-09-2022. auto del 21 de Noviembre de 2022 ordena cumplirse lo resuelto por el superior. Se solicitó constancia de ejecutoria del fallo de segunda instancia. Última revisión del proceso Noviembre 30 de 2022.
2	2012-0289	Administrativo	2,278,410	Cobro por jurisdicción coactiva por la Resolución Administrativa No. 630 de junio de 2010 por la cual se genera cobro por concepto de cuotas pensionales a	25/5/2012	Gobernación de Cundinamarca - Secretaría de hacienda	Se encuentra con liquidación del Crédito del año 2018, pendiente para actualizar la misma. Se requiere solicitud de reconocimiento de personería jurídica. Se reitera solicitud de reconocimiento de personería jurídica. Apoderada se comunicó



				favor de la gobernación de Cundinamarca			con la unidad para conocer estado del proceso se reenvió correo.
3	25899-33-33-001-2014-00496-02	Administrativo	Solicita se condene en abstracto por salarios y prestaciones pretensión inicial \$9.502.638	Terminación de un empleo en provisionalidad	29/5/2014	Carol Andrea Piamonte Ospina	Se falló a favor del municipio. Se presentó recurso por parte del demandante se remitió para trámite del recurso. En trámite segunda instancia.
4	25000233 60002014 0120700	Administrativo	Según las pretensiones \$1.186.853.235, según el acápite de la cuantía en la demanda \$5.729.932.757.	Incumplimiento de las obligaciones del convenio 092 de 2009 suscrito entre el Min de Vivienda, ciudad y territorio y el Municipio de Sopó cuya finalidad es la construcción sistema propio de abastecimiento de agua.	9/2/2015	Ministerio de vivienda, ciudad y territorio	Al despacho del el 12-08-2021 para proveer luego de la suspensión de 6 meses. Entra memorial poder conferido a la abogada. Auto del 13 de diciembre de 2022 fija fecha para continuación de audiencia de pruebas, para 8 de febrero de 2022 . Ultima revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
5	25899-3931-03001-2014-0047200	Administrativo	344,900,000	Proceso divisorio y venta del inmueble que queda en el Lote No. 9 E del Condominio Campestre Rincón Grande en la vereda aposentos a partir de subasta pública.	22/2/2016	Central de inversiones S.A.	Auto del 31-03 de 2022 requiere Abogado. Entró al Despacho el 20-05-2022. Auto del 16-06-2022 tiene en cuenta renuncia al poder presentada por apoderada de la parte demandante. Se presentó solicitud reconocimiento personería jurídica. Auto del 16-06-2022 tiene en cuenta renuncia al poder presentada por apoderada de la parte demandante. Auto del 14 de julio de 2022 señala estar a lo resuelto en auto del 16 de junio de 2022. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
6	25000233 60002016 0152601	Administrativo	552,250,509	Nulidad Adjudicación de la licitación pública LP-AMS2015-0005 proceso licitatorio de transporte escolar	7/9/2016	Unión temporal metro líder	Al despacho desde el 29-07-2021. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022



7	2016-36352	Administrativo	Por determinar	Actualización de pagos en los que se encuentran: pago de impuesto predial, pago de la licencia de urbanismo otorgada para la construcción de la ciudadela y por último una deuda del impuesto de publicidad exterior visual por parte de Ciudadela Salud S.A	2/1/2017	Ciudadela de la salud S.A.	En seguimiento. Se asistió a diligencia de partición el 25 de junio de 2021. Se hizo entrega del predio a los acreedores entre ellos el municipio.
8	25000233 60002017 0129900	Administrativo	1,244,002,527	Nulidad Adjudicación de la licitación pública L AMS2016004 licitación de transporte escolar	28/8/2017	Líneas metroexpress S.A.S.	Fallo de primera instancia no accediendo a las pretensiones y condenando en costas a la demandante. El 28 de junio de 2022 la parte demandante radica recurso de apelación en contra del fallo de primera instancia. Se encuentra en Secretaría. Por auto del 21 de Septiembre de 2022 se concede en efecto suspensivo el recurso de apelación. Al Despacho desde el 18-11-2022 para proveer. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
9	25000233 60002017 0103300	Administrativo	624.816.255 cuantía de la demanda	Pago suministro de energía y arrendamiento infraestructura	23/10/2017	Codensa SA ESP	Se presentó documento de alegatos de conclusión. Para fallo de primera instancia.
10	25899333 30032017 0027701	Administrativo	10,830,600	Terminación de un empleo en provisionalidad	6/12/2017	Carlos Alirio Rueda Lozada	Consejo de Estado sala de lo contencioso administrativo sección tercera subsección c Auto de fecha 15 de febrero de 2022 admite acción de tutela. Fallo 1 instancia en contra. 17 de mayo de 2022. Concede impugnación. Auto del 11 de febrero de 2021 ordena obedecer al superior. Última revisión del proceso 25 febrero del 2022.
11	25899333 30032017 0030901	Administrativo	28,809,770	Terminación de un empleo en provisionalidad	14/12/2017	Francy Yanet Correa	Al despacho para fallo de segunda instancia. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022



12	25000233 60002018 0053500	Administrativo	611,191,138	Terminación del convenio 007 del 13 de Mayo de 2003 de manera unilateral por parte del municipio de Sopó convenio en el que se celebraba el uso - arrendamiento de la infraestructura de alumbrado público.	4/7/2018	Codensa SA ESP	El día 10 de junio de 2021 se remite al Consejo de Estado para que resuelva recurso de apelación presentado por el demandante, el fallo de primera instancia fue favorable al Municipio. Desde el 12-08-2021 para proveer luego de la suspensión de 6 meses. Entra memorial poder conferido a la suscrita. Primer fallo a favor se interpuso recurso por parte de Codensa se encuentra en Consejo de Estado para elaborar proyecto de fallo desde octubre de 2021.
13	25899-33-33-001-2018-00120-00	Administrativo	Pretensión de la demanda 50.013.060	Daños por licencia de urbanismo	12/7/2018	Darío Arley García y otros	No se encuentra en los Juzgados de Zipaquirá. 19 de enero de 2022 se solicitó información al Tribunal.
14	25000233 70002018 0043800	Administrativo	Solicita se elimine el cobro de Plusvalía por valor de 10.778.679.607	Nulidad del decreto del efecto plusvalía	8/11/2018	Fénix Construcciones	Se da traslado para alegar de conclusión, el demandante interpone recurso. Se encuentra al despacho para resolver recurso. Se interpuso recurso contra auto que corrió traslado para alegatos por parte del demandante esta al Despacho. Se asistió a audiencia de pruebas el 27 de septiembre de 2022 se radican alegatos el día 11 de octubre de 2022. Se notifica sentencia el día 9 de diciembre en contra debe apelarse en 11 de Enero de 2023
15	25000233 70002018 0056000	Administrativo	Solicita se elimine el cobro de Plusvalía por valor de 1.076.874.343	Nulidad del decreto del efecto plusvalía	6/12/2018	Margarita Fonseca de Valderrama	Se presentaron alegatos de conclusión. Registro proyecto de fallo sin notificar. Al Despacho. Ingresa al despacho para fallo octubre 2022
16	25899333 30022018 0032401	Administrativo	5,901,736	Cierre definitivo por presunta infracción urbanística al infringir el uso del suelo residencial con la actividad desarrollada por la empresa denominada "Productos Alimenticios Natural Vida SAS".	4/2/2019	Sandra Patricia Pedraza Almaciga	Al despacho desde el 12 de febrero de 2021 para fallo. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
17	25899-33-33-001-	Administrativo	Solicita se condene en abstracto por salarios	Terminación de un empleo en provisionalidad	11/4/2019	Cristian Eduardo Benavides Calderón	Se interpuso recurso de apelación el cual está en trámite. Entra al despacho para fallo octubre 2022.



	2019-00026-02		y prestaciones pretensión inicial \$ 21.884.371				
18	25899-33-33-001-2019-00076-00	Administrativo	Pretensión de la demanda \$80.000.000	Retraso en la construcción del centro de despacho y adecuación del espacio público del municipio, generando pérdidas económicas en el comercio del sector	4/7/2019	Lady Gaviria y otros	Se presentaron alegatos de conclusión 25 de enero de 2021. Para fallo.
19	25899-33-33-002-2020-00046-00	Administrativo	Por determinar	Cumplimiento convenio interadministrativo 254 de fecha 19 de mayo de 2017 "Operación, funcionamiento y administración del centro transitorio de servicios judiciales para el adolescente infractor e instituciones judiciales"	2/7/2020	Municipio de Zipaquirá	Se vinculó al municipio y se notificó el 24 de junio de 2022. Por auto del 18 de agosto de 2022, corre traslado de las excepciones propuestas a la parte demandante por el término de tres días, vence 24 de agosto de 2022. Se presentó escrito de contestación de demanda el 10 de agosto de 2022. Fallo 11 de agosto de 2022 1a instancia declara improcedente. Por auto del 1 de Septiembre de 2022 corre traslado para alegar de conclusión. Se profiere fallo el 4 de Octubre de 2022. Se concede recurso de apelación. Se presentó escrito de contestación de demanda el 10 de agosto de 2022. Se presentó escrito de alegatos de conclusión. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
20	258993333003202000061-00	Administrativo	Sin Cuantía	Nulidad elección personera municipal	22/7/2020	Carlos Fernando Reyes	Se presentan alegatos de conclusión el día 12 de noviembre de 2020. Para fallo.
21	258993333003202000060-00	Administrativo	Sin Cuantía	Nulidad elección personera municipal	23/7/2020	Fabio Abel Sepúlveda	Se contestó demanda.
22	25899333300320200011900	Administrativo	Por determinar	Busca nulidad de una sanción disciplinaria proferida por la Personería municipal	10/9/2020	Lucy Esperanza Díaz Hernández	Se presentaron alegatos de conclusión enero 25 de enero de 2021. Niegan Medida Cautelar se fija audiencia 7 de febrero de 2023 9:30 am
23	BCR 2020-00499	Administrativo	154,498,953	Bono pensional	17/9/2020	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se presentaron excepciones. Se interpuso acción de tutela



24	11001334 30662020 0002200	Administrativo	Por determinar	Presunta falla en el servicio	23/9/2020	Luis Alberto Fernández Quinche	Se adelantó audiencia de pruebas el 14 de diciembre. Se presentaron alegatos de conclusión el 18 de enero de 2022. Consulta febrero 10 de 2022. Fallo a favor del municipio notificado el 6 de junio de 2022. Fallo a favor notificado el 6 de junio de 2022.
25	11001334 30622020 0017500	Administrativo	1,000,000,0 00	Presunta falla en el servicio muerte por electrocución	7/10/2020	Stella Peña y otros	Se contestó demanda. Se realizó llamamiento en garantía a AXXA Colpatria 10 de marzo de 2022.
26	01-2020- 0537	Administrativo	39,826	Cuota parte pensional	18/11/2020	Ministerio de salud y protección social	Se presentaron excepciones. Se interpuso acción de tutela. Se archivó mediante Resolución N° 100 del 16 de febrero de 2022 notificada mediante oficio 202211800626431 de 05 de abril de 2022.
27	DCR- 2021- 019504	Administrativo	739,522	Resolución N 2021- 101-018526 del 30 de marzo de 2021 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - COLPENSIONES Orlando Gómez y Carlos Alberto Bernal.	5/4/2021	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones mediante oficio 2021-DA-0341 el día 14 de julio de 2021. Se radica recurso de reposición mediante oficio 2022-SDI-1372 el día 21 de diciembre de 2022 contra la Resolución N° 127318 de fecha 11 de noviembre de 2022 Por la cual se resuelven excepciones y se ordena seguir adelante la ejecución notificada el 21 de noviembre de 2022.
28	25000233 60002020 0024400	Civil	172,363,500	Pago de intereses moratorios derivados de la condena por la Sección Tercera del Consejo de Estado impuesta por esta Corporación dentro del proceso de reparación directa N°25000-23-26-000- 2003-01472-01	6/5/2021	Alcira Prieto y otros	Auto de obedécese y cúmplase del 09 de febrero de 2022, ordenando notificar al Municipio Sopó en debida forma. Mediante correo electrónico del 19 de Agosto de 2022 el Municipio es notificado del mandamiento de pago, en términos para pagar. Se paga y se remite constancia al Tribunal. Se radica memorial de Terminación proceso por pago el 12-12-2022. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022.
29	DCR- 2021- 000691	Administrativo	2,172,717	Resolución N 003779 del 22 de enero de 2021 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - COLPENSIONES Orlando Gómez Rodríguez y Carlos	10/6/2021	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones mediante oficio 2021-DA-0342 el día 14 de julio de 2021. Se radica recurso de reposición mediante oficio 2022-SDI-1373 el día 21 de diciembre de 2022 contra la Resolución 127315 de fecha 11 de noviembre de 2022 Por la cual se resuelven excepciones y se ordena adelante seguir la ejecución notificada el 21 de noviembre de 2022.



				Alberto Gómez Rodríguez.			
30	25899-3333-003-2020-00237-00	Administrativo	No aplica	Nulidad del aparte reglamentario del artículo 130 Acuerdo Municipal 003 de 2020 (Reglamento Interno del Concejo),	17/6/2021	Santiago Paul Rodríguez Rojas	Auto del 22 de abril de 2022 niega medida cautelar provisional. Auto del 29-04-2022 señala como fecha para audiencia inicial el 4 de agosto de 2022 a las 3.00 p.m., por problemas de conexión se suspende y se reprograma para el día 11 de agosto de 2022 a las 10.00 a.m., el demandante apela decisión que niega prueba testimonial. Auto del 19 de Octubre de 2022 del Tribunal ratifica decisión del Juzgado Administrativo. Se asiste a parte de audiencia el 4 de agosto de 2022 y a la del 11 de agosto de 2022. Se presenta escrito el 9 de septiembre sobre orden del Juzgado de remitir información de Proyectos de Acuerdo. Revisión del proceso 30 de noviembre de 2022
31	25899-33-33-002-2021-00056-00	Administrativo	Pretensión de la demanda \$18.754.585	Terminación de un empleo en provisionalidad	17/6/2021	Sandra Milena Patiño Venegas	Auto del 12 de mayo de 2022 concede recurso de apelación interpuesto por el Municipio de Sopó, en el efecto suspensivo. Proceso es enviado a Tribunal Activo Sección Segunda Subsección D, el cual mediante auto del 13 de junio de 2022 ADMITE recurso de apelación. Se encuentra al Despacho desde 21-07-2022. Última revisión del proceso Diciembre 19 de 2022
32	DCR-2021-073850	Administrativo	739,522	Resolución N 026024 del 09 de abril de 2021 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - COLPENSIONES Orlando Gómez Rodríguez y Carlos Alberto Gómez Rodríguez.	22/6/2021	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones mediante oficio 2021-DA-0340 el día 14 de julio de 2021.



33	1499	Administrativo	40,605,000	Resolución N 17010 de fecha 08 de febrero de 2011 Libra mandamiento de pago por concepto de bonos pensionales adeudados conforme a Liquidación certificada de la deuda No. 2685 de fecha 14 de julio de 2009. Fondo Pasivo social Ferrocarriles de Colombia.	11/8/2021	Ministerio de salud y protección social	Mediante oficio 2022-OAJC-0004 se solicita información del trámite para reclamar título de depósito judicial. Nuevamente se solicita información mediante oficio 2021-OAJC-0744 enviado el 26 de agosto de 2021. Mediante oficio enviado el 03 de marzo de 2022 se brindó respuesta. Mediante oficios 2022-SDI-0188 de marzo de 2022 se solicita asignar apoderado para reclamar título N° 400100006899747. Así mismo mediante oficio 2022-SDI-0194 se señaló que se informó sobre un error en el número del título de depósito judicial y recomendó esperar la corrección del Auto JC N° 0162 DE FECHA 24 DE FEBRERO DE 2021.
34	25899333 30022021 0017400	Administrativo	Por determinar	Terminación de un empleo en provisionalidad modernización 2021	7/10/2021	Laura Victoria Cortés Peña	Admite demanda. Se contestó demanda 01 de febrero de 2022. Se fijó audiencia para el día 25 de mayo de 2022. Reprogramación de audiencia para 22 de febrero de 2023. Se contestó demanda 01 de febrero de 2022 se fija audiencia inicial para el día 23 de febrero de 2023.
35	25899- 33-33- 003- 2021- 00176-00	Administrativo	Por determinar	Terminación de un empleo en provisionalidad modernización 2021	18/02/2022	Jeniffer Alexis Castiblanco Jiménez	Admite demanda. Estado 009 el 21 de febrero de 2022. Pendiente notificación personal. Se contestó demanda el 18 de abril de 2022. Se fijó fecha para audiencia el 9 de noviembre de 2022. Se asistió a audiencia el día 9 de noviembre de 2022. Se remitieron al despacho las pruebas solicitadas el 06 de diciembre de 2022.
36	25899- 33-33- 003- 2021- 00175-00	Administrativo	Por determinar	Terminación de un empleo en provisionalidad modernización 2021	18/02/2022	Fabianna López Serna	Admite demanda. Estado 009 el 21 de febrero de 2022. Pendiente notificación personal. Se contestó demanda el 18 de abril de 2022. Se fijó fecha para audiencia el 9 de noviembre de 2022. Se asistió a audiencia el día 9 de noviembre de 2022. Se remitieron al despacho las pruebas solicitadas el 06 de diciembre de 2022.
37	DCR- 2022- 007359	Administrativo	10,695,009	Resolución N 2022-016787 de 27 de enero de 2022 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la	10/3/2022	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones el 24 de marzo de 2022 mediante oficio 2022-DA-0193



				Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones			
38	DCR-2021-162586	Administrativo	2,795,240	Resolución N 2021-196555 de 29 de noviembre de 2022 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones Carlos Alberto Bernal Castillo, Orlando Gómez Rodríguez y Ana Leonilde Rodríguez Avellaneda	18/3/2022	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones el 06 de abril de 2022 mediante oficio 2022-DA-0214.
39	DCR-2022_008622	Administrativo	64,475,000	Resolución N 2022-028929 de 01 de marzo de 2022 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones Mercedes García Urrea	23/3/2022	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones el 01 de agosto de 2022 mediante oficio 2022-DA-0555.
40	25899-33-33-003-2021-00121-00	Administrativo	No aplica	Nulidad Acuerdo 024-2020 POBT	24/3/2022	Santiago Paul Rodríguez Rojas	Se contestó demanda el 25 de mayo de 2022.
41	25899-33-33-003-2021-00120-00	Administrativo	Por determinar	Terminación de un empleo en provisionalidad Personería Municipal.	24/5/2022	Edwar Darío Talero	Se contestó demanda 22 de julio de 2022. Se fija fecha para audiencia inicial el 2 de marzo de 2023 10:30 am
42	25000-2336-000-2020-000049-00	Administrativo	Por determinar	Cierre definitivo por presunta infracción urbanística al infringir el uso del suelo residencial con la actividad desarrollada por la empresa denominada "Productos Alimenticios Natural Vida SAS".	6/6/2022	Productos Natural Vita S.A.	2020-08-31 recibe memorial. Pendiente admisión al despacho. 22-07-2021 Al despacho por correo electrónico se recibe memorial con escrito de cumplimiento del auto por la Doctora Lucy E. Díaz, apoderada del demandante, con fecha de recibido del 30 de Julio de 2020. Admite demanda 06 de junio de 2022. Con escrito de contestación de demanda. Se radica escrito de contestación de



43	DCR-2022-013723	Administrativo	2,334,232	Resolución N 2022-044523 de 04 de mayo de 2022 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones Carlos Alberto Bernal Castillo, Orlando Gómez Rodríguez y Ana Leonilde Rodríguez Avellaneda	22/6/2022	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones el 01 de agosto de 2022 mediante oficio 2022-DA-0555.
44	258993333-002-2022-00339-00	Administrativo	Por determinar	Controversias Contractuales Contrato L-2019-0456 Telecomunicaciones Warrior SAS	28/10/2022	Telecomunicaciones Warrior S.A.S.	El día 4 de noviembre se radicó oposición a la medida cautelar solicitada. En traslado para contestar hasta el 15 de diciembre de 2022. Se contestó demanda el día 15 de diciembre de 2022.
45	25899-3333-002-2022-00371-00	Administrativo	Por determinar	Controversias Contractuales Contrato CM-2017-0438 Consorcio POT Sopó 2017	28/10/2022	Consorcio POT Sopó 2017	En traslado para contestar hasta el 15 de diciembre de 2022. Se contestó demanda el 16 de diciembre de 2022.
46	DCR-2022-047718	Administrativo	546,275	Resolución N 2022-047748 de 21 de diciembre de 2022 Por la cual se profiere un mandamiento de pago a favor de la Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones Carlos Alberto Bernal Castillo, Orlando Gómez Rodríguez y Ana Leonilde Rodríguez Avellaneda.	3/11/2022	Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES Dirección de cartera	Se radican excepciones el 24 de marzo de 2022 mediante oficio 2022-SDI-1373 el día 21 de diciembre de 2022.



47	25000-2341-000-2021-00492-00	Administrativo	1,000,000,000	Se declare la nulidad de la Resoluciones Nos. 6464 del 1 de agosto de 2019, mediante la cual se sanciona a la Asociación Hogar Niños por un nuevo planeta la cual fue confirmada mediante la 5647 del 27 de octubre de 2020, proferidas por el ICBF. Se restablezca el derecho que tiene la Convocante a la Personería Jurídica o el Reconocimiento para Pertenecer al Sistema Nacional de Bienestar Familiar, que le fue cancelada.	11/11/2022	Asociación Hogar Niños por un nuevo planeta	Admite demanda y vincula al municipio como tercero Notificado el 24 de noviembre de 2022. En términos para contestar vence 20 de enero de 2023.
48	25899-3333-003-2021-00045-01	Administrativo	Por determinar	Controversias Contractuales Contrato CM-2017-0438 Consorcio POT Sopó 2017	Pendiente	Consorcio POT Sopó 2017	Pendiente de admisión
49	258993333001201700273-02	Administrativo	Cuantía Inicial de la Demanda: 11.220.510 Liquidación: 57.304.703	Terminación de un empleo en provisionalidad	16/11/2017	Municipio de Sopó	Consejo de Estado sala de lo contencioso administrativo sección cuarta Auto de fecha 09 de febrero de 2022 Concede impugnación



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Constituido por el registro de la contingencia de procesos que adelanta la Alcaldía Municipal de orden Deudores a 31 de diciembre de 2022, reportes entregadas por la Oficina Jurídica

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3,038,899,150.00	3,038,899,150.00	0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	25,661,426,764.00	25,661,426,764.00	0.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	9,311,288.00	9,311,288.00	0.00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	11,914,441,272.00	11,914,441,272.00	0.00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	13,737,674,204.00	13,737,674,204.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(28,700,325,914.00)	(28,700,325,914.00)	0.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	(1,151,678,705.00)	(1,151,678,705.00)	0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(27,548,647,209.00)	(27,548,647,209.00)	0.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Constituido por el registro de la contingencia de procesos que adelanta la Alcaldía Municipal de orden Acreedores a 31 de diciembre de 2022, reportes entregadas por la Oficina Jurídica



NOTA 26 Cuentas de Orden
26.1 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	Cuentas de Orden Acreedoras	(108,144,760,288.00)	(108,144,760,288.00)	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	53,906,692,193.00	53,906,692,193.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	(107,979,072,337.00)	(107,979,072,337.00)	0.00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	38,834,951.00	38,834,951.00	0.00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	100,325,000.00	100,325,000.00	0.00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	26,528,000.00	26,528,000.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(54,072,380,144.00)	(54,072,380,144.00)	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(53,906,692,193.00)	(53,906,692,193.00)	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(165,687,951.00)	(165,687,951.00)	0.00

NOTA 27. PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el capital del Municipio, el resultado del ejercicio; los resultados de ejercicios anteriores y las ganancias o pérdidas de algunos activos o pasivos cuyas variaciones se reconocen directamente en el patrimonio.

Esta cuenta representa bienes y derechos deducidos de las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido estatal.

NOTA 27 PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	146,581,643,740.88	139,222,040,279.00	7,359,603,461.88
3.1.05	Cr	Capital fiscal	112,944,629,349.00	112,944,629,349.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	33,464,458,957.52	18,947,524,321.00	14,516,934,636.52
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	5,354,362,603.20	12,511,693,778.00	-7,157,331,174.80
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-5,181,807,168.84	-5,181,807,169.00	0.16



Se debita:

El valor de la pérdida o déficit del ejercicio que se acumule en el resultado de ejercicios anteriores mientras el máximo órgano social u organismo competente define su absorción.

El valor de los excedentes financieros distribuidos por las entidades, de acuerdo con lo dispuesto por el máximo órgano social u organismo competente.

El menor valor generado en la corrección de un error de un periodo contable anterior o por un cambio de política contable.

El valor que se disminuya producto de la baja en cuentas de activos por el traslado de operaciones o del reconocimiento de obligaciones por la combinación de operaciones.

Se acredita:

El valor de la utilidad o excedente del ejercicio que se acumule en el resultado de ejercicios anteriores mientras el máximo órgano social u organismo competente define su distribución.

El valor de la pérdida o déficit absorbido mediante la aplicación de utilidades o excedentes.

El mayor valor generado en la corrección de un error de un periodo contable anterior o por un cambio de política contable.

El valor que se aumente producto de la baja en cuentas de pasivos por el traslado de operaciones o del reconocimiento de activos por la combinación de operaciones.

*Ganancias o Pérdidas por Beneficio Pos empleo.

*Excedente Acumulado.

Representa el valor acumulado de las variaciones del pasivo por beneficios pos empleo, originadas por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales, y del plan de activos para beneficios pos empleo, por las ganancias o pérdidas realizadas o no realizadas que estos generen.

NOTA 28. INGRESOS

En esta cuenta se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o disminución de pasivos.



NOTA 28 INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,367,430,345.39	305,253,290.00	1,062,177,055.39
4.8	Cr	Otros ingresos	1,367,430,345.39	305,253,290.00	1,062,177,055.39
4.8.02	Cr	Financieros	467,594,911.69	107,458,488.00	360,136,423.69
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	899,835,433.70	197,794,802.00	702,040,631.70
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0.00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Son ingresos sin contraprestación los recursos monetarios y no monetarios que el Municipio ha recibido sin entregar a cambio una contraprestación. También se incluyen en este concepto los ingresos que el Municipio tiene la facultad legal para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

NOTA 28 INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	58,964,780,026.77	59,712,881,561.00	-748,101,534.23
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	49,277,902,499.48	43,781,916,756.00	5,495,985,743.48
4.1.05	Cr	Impuestos	49,022,289,176.62	35,250,271,311.00	13,772,017,865.62
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,504,282,498.86	8,531,645,445.00	-7,027,362,946.14
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-1,248,669,176.00		-1,248,669,176.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,686,877,527.29	15,930,964,805.00	-6,244,087,277.71
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	5,444,960,684.77	5,313,529,239.00	131,431,445.77
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	20,333,060.37	60,999,183.00	-40,666,122.63
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	3,142,589,464.15	959,200,837.00	2,183,388,627.15
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1,078,994,318.00	9,597,235,546.00	-8,518,241,228.00

28.1.1 Ingresos Fiscales Detallado



NOTA 28 INGRESOS
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN
Anexo 28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRANSACCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	50,526,571,675.48	0.00	50,526,571,675.48	0.0
4.1.05	Cr	Impuestos	49,022,289,176.62	0.00	49,022,289,176.62	0.0
4.1.05.07	Cr	Impuesto predial unificado	12,298,699,947.00		12,298,699,947.00	0.0
4.1.05.08	Cr	Impuesto de industria y comercio	23,721,251,746.47		23,721,251,746.47	0.0
4.1.05.09	Cr	Impuesto a la gasolina y acpm			0.00	0.0
4.1.05.15	Cr	Impuesto de espectáculos públicos	504,262,116.87		504,262,116.87	0.0
4.1.05.19	Cr	Delineacion urbana, estudios y aprobacion	3,239,040,142.00		3,239,040,142.00	0.0
4.1.05.21	Cr	Avisos y Tableros	1,896,386,000.00		1,896,386,000.00	0.0
4.1.05.33	Cr	Impuesto Sobre Vehiculos Automotores				0.0
4.1.05.35	Cr	Sobretasa a la Gasolina	2,675,185,000.00		2,675,185,000.00	0.0
4.1.05.45	Cr	Impuesto sobre el servicio de Alumbrado Publico	3,063,487,056.88		3,063,487,056.88	0.0
4.1.05.58	Cr	Impuesto a publicidad exterior visual	8,892,936.00		8,892,936.00	0.0
4.1.05.62	Cr	Sobretasa bomberil	376,932,000.00		376,932,000.00	0.0
4.1.05.76	Cr	Estampillas	1,238,152,231.40		1,238,152,231.40	0.0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,504,282,498.86	0.00	1,504,282,498.86	0.0
4.1.10.01	Cr	Tasas	5,786,400.00		5,786,400.00	0.0
4.1.10.02	Cr	Multas	131,632,632.00		131,632,632.00	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	61,442,429.00		61,442,429.00	0.0
4.1.10.25	Cr	Participacion en el Trasnporte por oleoductos	159,961,202.00		159,961,202.00	0.0
4.1.10.27	Cr	Estampillas				0.0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	322,657,307.19		322,657,307.19	0.0
4.1.10.72	Cr	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	21,794,178.00		21,794,178.00	0.0
4.1.10.90	Cr	Otros Ingresos No Tributarios	801,008,350.67		801,008,350.67	0.0

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a intereses sobre depósitos financieras, donde se tienen los recursos del Municipio además contamos con rendimientos sobre recursos entregados en administración (Consortio FIA)



NOTA 29. GASTOS

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	55,065,557,770.96	47,506,441,073.00	7,559,116,697.96
5.1	Db	De administración y operación	16,119,472,075.58	12,705,785,355.00	3,413,686,720.58
5.2	Db	De ventas	120,429,904.00		120,429,904.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,729,415,255.95	5,692,117,711.00	-3,962,702,455.05
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	2,441,886,501.00	2,061,989,399.00	379,897,102.00
5.5	Db	Gasto público social	33,154,323,230.73	26,033,829,818.00	7,120,493,412.73
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos	1,500,030,803.70	1,012,718,790.00	487,312,013.70

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, Dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad.



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



NOTA 29 GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	16,119,472,075.58	12,705,785,355.00	3,413,686,720.58
5.1	Db	De Administración y Operación	16,119,472,075.58	12,705,785,355.00	3,413,686,720.58
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5,355,531,689.00	4,898,491,345.00	457,040,344.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,476,858,570.00	1,440,527,427.00	36,331,143.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	299,576,208.00	278,238,600.00	21,337,608.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,342,809,216.00	2,041,636,317.00	301,172,899.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	10,103,110.00	66,376,111.00	-56,273,001.00
5.1.11	Db	Generales	6,634,593,282.58	3,980,515,555.00	2,654,077,727.58

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29 GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,729,415,255.95	5,692,117,711.00	-3,962,702,455.05
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	1,729,415,255.95	5,692,117,711.00	-3,962,702,455.05
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,729,415,255.95	5,692,117,711.00	-3,962,702,455.05
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00

29.3. Transferencias y subvenciones

Se refiere a recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Este es el caso de las transferencias que el Municipio de Sopo realizó, a favor de la Asociación de Municipios Sabana Centro Asocentro.



NOTA 29 GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,441,886,501.00	2,061,989,399.00	379,897,102.00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	2,441,886,501.00	2,061,989,399.00	379,897,102.00
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión			0.00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	965,607,516.00	859,027,068.00	106,580,448.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0.00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0.00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0.00
5.4.23.22	Db	Porcentaje Amb sobre total de Recaudo Imp Predial	1,476,278,985.00	1,202,962,331.00	273,316,654.00

29.4. Gasto público social

Representa el valor del gastos que incurren el Municipio de Sopo para apoyar la prestación de servicios Educativos, en Salud en Agua Potable y Saneamiento básico, Cultura y Recreación y Deporte y Medio Ambiente orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población del Municipio.

Su aumento en el gasto público social, se presente debido a la contracción en beneficio de la comunidad en la vigencia 2022, en las áreas de Educación Deportes Cultura y Salud en marco del plan de Desarrollo Sopo es Nuestro Tiempo.



NOTA 29

Anexo 29.4.

**GASTOS
COMPOSICIÓN
GASTO PÚBLICO SOCIAL**

República de Colombia
Departamento de Cundinamarca
Alcaldía Municipal de Sopó
Documento Controlado
Versión: 08
Vigencia: 23-09-2022

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5		Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	33,154,323,230.73	26,033,829,818.00	7,120,493,412.73
5.5.01		Db	EDUCACIÓN	7,292,888,390.53	3,493,858,611.00	3,799,029,779.53
5.5.01.05		Db	Generales	5,595,488,872.78	3,493,858,611.00	2,101,630,261.78
5.5.01.06		Db	Asignación de bienes y servicios	1,567,961,165.75		1,567,961,165.75
5.5.01.07		Db	Prestaciones sociales			0.00
5.5.01.08		Db	Gastos de personal diversos	129,438,352.00		129,438,352.00
5.5.02			SALUD	5,326,842,454.22	4,051,802,267.00	1,275,040,187.22
5.5.02.01		Db	Sueldos y salarios			0.00
5.5.02.02		Db	Contribuciones imputadas			0.00
5.5.02.03		Db	Contribuciones efectivas			0.00
5.5.02.04		Db	Aportes sobre la nómina			0.00
5.5.02.05		Db	Generales	771,228,969.62	2,208,710,683.00	-1,437,481,713.38
5.5.02.06		Db	Asignación de bienes y servicios			0.00
5.5.02.07		Db	Condonación servicios de salud a vinculados			0.00
5.5.02.10		Db	Régimen subsidiado	4,440,019,102.49	1,843,091,584.00	2,596,927,518.49
5.5.02.16		Db	Acciones de salud pública	115,594,382.11		115,594,382.11
5.5.03			AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	63,673,427.00	0.00	63,673,427.00
5.5.03.06		Db	Asignación de bienes y servicios	63,673,427.00		63,673,427.00
5.5.03.07		Db	Prestaciones sociales			0.00
5.5.03.08		Db	Gastos de personal diversos			0.00
5.5.05			RECREACIÓN Y DEPORTE	3,403,647,084.91	2,207,746,001.00	1,195,901,083.91
5.5.05.05		Db	Generales	3,089,854,732.05	2,207,746,001.00	882,108,731.05
5.5.05.06		Db	Asignación de bienes y servicios	307,731,976.86		307,731,976.86
5.5.05.07		Db	Prestaciones sociales	4,029,000.00		4,029,000.00
5.5.05.08		Db	Gastos de personal diversos	2,031,376.00		2,031,376.00
5.5.06			CULTURA	2,520,031,680.81	1,596,876,088.00	923,155,592.81
5.5.06.05		Db	Generales	2,258,710,566.69	1,596,876,088.00	661,834,478.69
5.5.06.06		Db	Asignación de bienes y servicios	261,321,114.12		261,321,114.12
5.5.06.07		Db	Prestaciones sociales			0.00
5.5.06.08		Db	Gastos de personal diversos			0.00
5.5.07			DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	13,682,924,787.46	14,027,144,205.00	-344,219,417.54
5.5.07.01		Db	Sueldos y salarios	125,091,968.00		125,091,968.00
5.5.07.02		Db	Contribuciones imputadas	9,973,118.00		9,973,118.00
5.5.07.03		Db	Contribuciones efectivas	448,259.00		448,259.00
5.5.07.04		Db	Aportes sobre la nómina			0.00
5.5.07.05		Db	Generales	12,696,438,254.93	14,027,144,205.00	-1,330,705,950.07
5.5.07.06		Db	Asignación de bienes y servicios	850,973,187.53		850,973,187.53
5.5.07.07		Db	Prestaciones sociales			0.00
5.5.07.08		Db	Gastos de personal diversos			0.00
5.5.08			MEDIO AMBIENTE	340,222,650.75	506,817,278.00	-166,594,627.25
5.5.08.01		Db	Actividades de conservación	306,751,078.75	506,817,278.00	-200,066,199.25
5.5.08.05		Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	16,695,360.00		16,695,360.00
5.5.08.06		Db	Estudios y proyectos			0.00
5.5.08.07		Db	Asistencia técnica			0.00
5.5.08.10		Db	Asignación de bienes y servicios	16,776,212.00		16,776,212.00
5.5.50			SUBSIDIOS ASIGNADOS	524,092,755.05	149,585,368.00	374,507,387.05
5.5.50.08		Db	Servicio de energía			0.00
5.5.50.09		Db	Servicios de acueducto	327,734,888.05	108,792,152.00	
5.5.50.10		Db	Servicio de alcantarillado	112,824,154.00	31,774,308.00	
5.5.50.11		Db	Servicio de aseo	28,535,662.00	9,018,908.00	
5.5.50.90		Db	Otros subsidios	54,998,051.00		54,998,051.00



N°.SC-CER313325



TR-SG-2019001997



29.7. Otros gastos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

NOTA 29 GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1,500,030,803.70	1,012,718,790.00	487,312,013.70
5.8.02	Db	COMISIONES	0.00	0.00	0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	708,811,867.78	579,850,388.00	128,961,479.78
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo		579,850,388.00	-579,850,388.00
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	708,811,867.78		708,811,867.78
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	747,608,316.92	432,868,402.00	314,739,914.92
5.8.90.12	Db	Sentencias	747,608,316.92	362,868,402.00	384,739,914.92
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos		70,000,000.00	-70,000,000.00
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	43,610,619.00	0.00	43,610,619.00
5.8.93.08	Db	Impuesto predial unificado			0.00
5.8.93.09	Db	Impuesto de industria y comercio	24,049,419.00		24,049,419.00
5.8.93.16	Db	Impuesto de avisos, tableros y vallas	15,841,000.00		15,841,000.00
5.8.93.41	Db	Impuestos sobre los remates			0.00
5.8.93.42	Db	Impuesto a publicidad exterior visual	3,558,000.00		3,558,000.00
5.8.93.43	Db	Impuesto de circulación y tránsito			0.00
5.8.93.61	Db	Estampillas	162,200.00		162,200.00


MIGUEL ALEJANDRO RICO SUAREZ
Alcalde Municipal


OMAR ALIRIO MOLINA RUBIANO
Secretario de Hacienda


JACINTO RIVAS OVALLE
Contador - T.P. 16040-T