

Contenido

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
	A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	6
1	NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1.	Identificación y funciones	6
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	7
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
2	NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1.	Bases de medición	8
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	8
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera.....	8
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5.	Otros aspectos.....	8
3	NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	8
3.1.	Juicios.....	8
3.2.	Estimaciones y supuestos.....	8
3.3.	Correcciones contables	9
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	9
4	NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	9
	Composición.....	11
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	11
5.2.	Efectivo de uso restringido.....	12
5.3.	Equivalentes al efectivo	12
5.4.	Saldos en moneda extranjera.....	13
6	NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13
7	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	13
	Composición.....	13
8	NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	13
9	NOTA 9. INVENTARIOS.....	14



10	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	14
	Composición.....	14
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	15
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	15
10.3.	Construcciones en curso	16
10.4.	Estimaciones	16
10.5.	Revelaciones adicionales:.....	16
11	NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	16
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	16
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)	16
	Revelaciones adicionales.....	16
12	NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	17
12.1.	Detalle saldos y movimientos	17
13	NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	17
13.1.	Detalle saldos y movimientos	17
13.2.	Revelaciones adicionales	17
14	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	17
	Composición.....	17
14.1.	Detalle saldos y movimientos	17
14.2.	Revelaciones adicionales	17
15	NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	18
15.1.	Detalle saldos y movimientos	18
15.2.	Revelaciones adicionales	18
16	NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	18
16.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	18
16.2.	Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	18
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	18
17	NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	18
17.1.	Arrendamientos financieros	18
17.2.	Arrendamientos operativos	18
18	NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	18
19	NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	19



19.1.	Revelaciones generales	19
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	19
20	NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	19
20.1.	Revelaciones generales	19
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	19
21	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	19
	Composición.....	19
21.1.	Revelaciones generales	19
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	19
21.1.2.	Descuentos de nomina	19
21.1.1	21.1.3. Retención en la fuente Impuesto	19
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	20
22	NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	20
	Composición.....	20
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	20
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	20
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	20
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	21
23	NOTA 23. PROVISIONES.....	21
23.1.	Litigios y demandas.....	21
23.2.	Garantías	21
23.3.	Provisiones derivadas.....	21
24	NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	21
	Composición.....	21
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	21
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	21
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	21
25	NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	21
25.1.	Activos contingentes	21
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes.....	21
25.2.	Pasivos contingentes	21
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	21



25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	22
26	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	22
26.1.	Cuentas de orden deudoras.....	22
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	22
27	NOTA 27. PATRIMONIO	22
	Composición.....	22
27.1.	Capital.....	22
27.2.	Acciones.....	22
27.3.	Instrumentos financieros	22
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	22
28	NOTA 28. INGRESOS	22
	Composición.....	22
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	23
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	23
28.3.	Contratos de construcción.....	23
29	NOTA 29. GASTOS.....	23
	Composición.....	23
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	24
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	24
29.3.	Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	24
29.4.	Transferencias y subvenciones	24
29.5.	Gasto público social	24
29.6.	De actividades y/o servicios especializados	24
29.7.	Operaciones interinstitucionales	24
29.8.	Otros gastos	24
30	NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	25
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	25
30.2.	Costo de ventas de servicios	25
31	NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	25
31.1.	Costo de transformación - Detalle.....	25
32	NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	25
32.1.	Detalle de los acuerdos de concesión.....	25



33	NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	25
34	NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	25
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	25
35	NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	25
	Generalidades.....	25
35.1.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	25
35.2.	Ingresos por impuestos diferidos	25
35.3.	Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	25
35.4.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	25
36	NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	25
37	NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO...	25



REGIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANEACION ESPECIAL (RAP-E) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1 NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Que mediante el Convenio 1676 del 25 de septiembre de 2014 los Departamentos de Meta, Tolima, Boyacá y Cundinamarca, y el Distrito Capital constituyeron la Región Administrativa de Planeación Especial, denominada Región Central RAP-E.

Que la Ley 1955 de 2019 “Por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 “Pacto por Colombia, Pacto por la Equidad” dispuso, entre otros, lineamientos con relación a los esquemas asociativos (Artículo 249) y el desarrollo regional a través los pactos territoriales (Artículo 250).

Que el gobierno nacional sancionó la Ley 1962 de 2019 “Por la cual se dictan normas orgánicas para el fortalecimiento de la región administrativa de planeación, se establecen las condiciones para su conversión en región entidad territorial y se dictan otras disposiciones en desarrollo de los artículos 306 y 307 de las C.P.”, y se hace necesario ajustar los lineamientos y el funcionamiento de la RAP-E.

La Región Central es una persona jurídica de derecho público, de naturaleza asociativa del orden territorial regional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio para la gestión de los asuntos y el desarrollo de las funciones y cometidos que se le asignen por parte del ordenamiento jurídico. (Acuerdo 1 de 2014, Artículo 3).

La Región Central tendrá su domicilio y sede principal en la ciudad de Bogotá D.C. (Av. Cl 26 59 41 Of. 702).

La Junta Directiva reglamentará en desarrollo del principio de desconcentración administrativa la creación de sedes alternas en el territorio que integra la Región, así como la asignación de competencias y funciones en las mismas.

La Región Central tiene como objeto dentro del marco de sus competencias y del marco jurídico que le es aplicable garantizar la ejecución de planes y programas de desarrollo integral y la prestación oportuna y eficiente de los servicios a su cargo, así como el desarrollo económico y social, la inversión, la competitividad del territorio objeto de su competencia y el bienestar de sus habitantes.



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

La Región Central tendrá competencia sobre todo el territorio de las entidades que la integran. Con el propósito de garantizar los principios de coordinación, concurrencia, subsidiariedad y complementariedad, la Junta Directiva de la Región Central definirá los criterios para establecer los hechos regionales y dará los lineamientos y directrices generales para su intervención, gestión y tratamiento.

La Región Central es una autoridad administrativa y en tal sentido, posee las potestades y atributos que el ordenamiento jurídico ha previsto para este tipo de autoridades.

Durante el año 2019 no se presentaron ningún cambio financiero significativo que comprometa la continuidad de la RAP-e para el año 2020.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La RAP-E le dio cumplimiento la resolución 533 de 2.015 mediante en el cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno que tomó como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y las respectivas normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, durante el año 2019 no se presentó ninguna limitación para aplicar las normas establecidas por la Contaduría para la elaboración de la información financiera.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros, informes y reportes contables constituyen para RAP-E, una vía para facilitar y satisfacer las necesidades informativas de los usuarios; que implica definir, a partir del análisis de las necesidades de información, a los diferentes usuarios y sus respectivos objetivos frente a la Contabilidad Pública.

Para el proceso de preparación de la información financiera con corte a 30 de DICIEMBRE DE 2019 se basó en la resolución 533 de 2.015 mediante en el cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno que tomó como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y las respectivas normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos (Capítulo VI-Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones). Es así como la Contaduría General de la Nación incorporó como parte del Régimen de Contabilidad Pública el catálogo general de cuentas mediante resolución 620 de 2.015 modificada por la resolución 468 de 2.016.



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

2 NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de políticas contables adoptado, denominado *“RECONOCIMIENTO, MEDICION Y PRESENTACION DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS”*

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la RAP-E (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la RAP-E y la moneda de presentación. Toda la información se presenta en pesos (cop).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

2.5. Otros aspectos

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

3.1. Juicios

La RAP-E considera que la situación financiera es adecuada, de baja probabilidad pero alto impacto que pudieran afectar a las estimaciones de la compañía si llegara a suceder.

3.2. Estimaciones y supuestos



Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.3. Correcciones contables

Durante el año 2019 no se presentaron correcciones significativas en los registros contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad considera que durante el año 2019 no existe ningún riesgo financiero en razón a que nuestros dineros fueron depositados y manejados por entidades financieras (banco de Bogotá y BBVA) calificadas como AAA por la superintendencia Financiera.

4 NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Región Administrativa y de Planeación Especial relaciona algunas de las políticas contables que rigen a partir del 1 de enero de 2018, las cuales respalda los estados financieros, soportas en el manual de Política de Contabilidad.

Los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2019 reflejan los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la RAP-E, preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública y en cumplimiento de la resolución 533 de 2015, marco normativo para Entidades del Gobierno, en aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del sector público (NICSP), Resolución 620 de 2015 por el cual se incorpora el Plan General de cuentas al Marco normativo para entidades del Gobierno, Resolución 468 de 2016 por el cual se modifica el plan general de cuentas y las demás normas aplicables a las entidades del gobierno, emitidas por la Contaduría General de la nación (CGN).

Adicionalmente la información contable es preparada y presentada teniendo en cuenta la política contable emitida y pendiente de aprobar por la Región Administrativa y de Planeación Especial RAPE, garantizado que los estados financieros sean confiables, oportunos y veraces. la Región Administrativa y de Planeación Especial RAP-E registra todas sus operaciones en un aplicativo integrado (TNS).

la Región Administrativa y de Planeación Especial RAP-E, aplica el principio de devengo para todas sus operaciones es decir reconoce todas sus operaciones en el periodo en el cual se realizan, teniendo en cuenta las políticas y prácticas contables mostrado así hechos financieros, económicos y sociales acorde a la fechas y el periodo determinado.

La propiedad planta y equipo se miden al costo histórico, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de



entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo; los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

Para la determinación de la depreciación, **RAPE – Región Central** utilizará el método de depreciación de línea recta, la cual iniciará cuando el bien esté disponible para su uso.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que RAP-E adoptó

a) **El reconocimiento** de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan el activo, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.

b) **Materialidad:** La materialidad se establece con base en los umbrales de materialidad estipulados y aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Cualquier cambio en el umbral de materialidad para la revelación de hechos ocurridos después del cierre en el nuevo periodo contable, debe ser aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

c) **Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

d) **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

e) **Conciliaciones de Información:** Para garantizar la consistencia de la información administrada por las diferentes dependencias de la entidad, se efectúan las respectivas conciliaciones entre el área contable y las áreas de gestión humana, almacén, tesorería, jurídica y demás áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

f) **Presentación de Estados Financieros:** Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales de Función pública, se realizan bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación.

g) **Propiedad, Planta y Equipo:** Para realizar el reconocimiento de la depreciación La depreciación inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones previstas para operar y se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos. La depreciación se suspende cuando se produce la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supera el valor en libros, dicha depreciación no cesa cuando el activo esta fuera de servicio o se encuentra en reparación y mantenimiento. Los bienes que están en bodega y que no necesitan un proceso de instalación material, inician su depreciación desde que son ingresados a la bodega.

h) **Otros Activos:** se registran otros activos principalmente: Bienes y servicios pagados por anticipado: Representa el valor de los pagos anticipados entregado a los contratistas por concepto del Sistema General de Regalías, en desarrollo del cometido estatal. Por la naturaleza del gasto no tendrán el tratamiento de anticipos.



Intangibles: Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador (licencias y software) y se amortizan por la vida útil estimada que es de cinco (05) años o de acuerdo con la vigencia de las licencias.

i) Reconocimiento de los Ingresos: Los registros por ingresos corresponden a los recursos aportados por los socios y los rendimientos financieros, gastos de funcionamiento e inversión de la Entidad.

l) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia. **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,423,315,899.40	3,505,432,032.73	917,883,866.67
1.1.05	Db	Caja			0.00
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	2,423,315,899.40	2,505,432,032.73	-82,116,133.33
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	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0.00

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías bancos y equivalentes al efectivo.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,423,315,899.40	2,505,432,032.73	-82,116,133.33	84,823,911.00	1.6
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente			0.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2,423,315,899.40	2,505,432,032.73	-82,116,133.33	84,823,911.00	3.3
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		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
		Concepto xx1			0.00		
		Concepto xx2			0.00		
		Concepto xx...n			0.00		

RAP-E. posee sus cuentas de ahorro en entidades de calificación AAA por las sociedades calificadoras de riesgo BRC Investor Services, Fitch Ratings Colombia S.A. y Value and Risk Rating S.A. reconocidas por las Superintendencia Financiera de Colombia.



Los saldos de esta cuenta representan el valor de los aportes de las entidades territoriales por valor de \$ 8,939,395,817, así como también aportes extraordinarios de los socios \$470.000.000, incapacidades \$4,322,614.00, rendimientos financieros \$172,833,955.00, reintegros de viáticos no ejecutados \$ 5,222,722.00, reintegro de recursos no ejecutados de contrato del año 2017 \$88,613,226.00.

Se realizó pagos por concepto de sueldos de personal, Proveedores, contratistas, servicios públicos, arrendamiento entre otros para el buen manejo y desarrollo de sus funciones, los cuales ascienden la suma de \$10.977.562.416.67.

Mantener estos valores en los bancos nos generó una rentabilidad de \$84.823.911 con una tasa promedio de 3.3% anual

5.2. Efectivo de uso restringido

5.3. Equivalentes al efectivo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter-Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	98,967,456.00	2.4
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	98,967,456.00	4.8

Para la constitución de títulos valores la RAP-E realizó 5 inversiones en el año 2019 cada con plazo de 3 meses en CDT desmaterializado, los cuales se cotizaban la tasa de rentabilidad en 5 bancos calificados como tripe AAA.

Primera inversión en el mes de febrero por valor de 1.000 millones Banco de Bogotá a una tasa del 4.65% EA y otro por 1.000 millones Banco BBVA a una tasa del 4.95% EA.

La segunda inversión en el mes de mayo por valor de 1.000 millones Banco de Bogotá a una tasa del 4.65% EA y otro por 1.000 millones Banco BBVA a una tasa del 5.02% EA.

La tercera inversión en el mes de agosto por valor de 1.000 millones Banco de Bogotá a una tasa del 4.65% EA y otro por 1.000 millones Banco BBVA a una tasa del 4.91% EA,

La cuarta inversión en el mes de septiembre por valor de 1.000 millones Banco de Bogotá a una tasa del 4.50% EA.

La quinta y última inversión en el mes de noviembre por valor de 1.000 millones Banco de Bogotá a una tasa del 4.70% EA y otro por 1.000 millones Banco BBVA a una tasa del 4.91% EA.

La rentabilidad que generó este título en el año fue de \$98.967.456 con una tasa promedio de 4.8% anual.



5.4. Saldos en moneda extranjera

6 NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

7 NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la RAP-E en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	9,364,401,413.22	0.00	9,364,401,413.22	23,231,424,318.22	0.00	23,231,424,318.22	-13,867,022,905.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00	5,222,000.00	0.00	5,222,000.00	-5,222,000.00
1.3.37	Db	TRASNFERENCIAS POR COBRAR	9,364,401,413.22	0.00	9,364,401,413.22	23,226,202,318.22	0.00	23,226,202,318.22	-13,861,800,905.00

Estos valores corresponden a los recursos por ejecutar desde el Ministerio de Hacienda correspondientes al proyecto de regalías BPIN 2016000050012, distribuidos de la siguiente forma:

FONDO DE DESARROLLO REGIONAL FDR	311000 FDR BOGOTÁ D.C.	\$ 8,358,715,613.22
FONDO DE DESARROLLO REGIONAL FDR	325000 FDR CUNDINAMARCA	\$ 365,760,385.00
FONDO DE COMPENSACIÓN REGIONAL-FCR	400115 FCR PROY.IMPAC.REG.60% DPTO. BOYACÁ	\$ 356,613,004.00
FONDO DE COMPENSACIÓN REGIONAL-FCR	400173 FCR PROY.IMPAC.REG.60% DPTO. TOLIMA	\$ 283,312,411.00
		\$ 9,364,401,413.22

Los registros contables de efectuaron de acuerdo con lo establecido en el procedimiento contable establecido por la Contaduría Capítulo 2 "PROCEDIMIENTO CONTABLE PARA EL REGISTRO DE LOS RECUROS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS (SGR)" NUMERAL 4.2 Registros contables en la entidad ejecutora del proyecto.

8 NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR



9 NOTA 9. INVENTARIOS

10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

En esta cuenta se presentan los saldos de la Propiedad Planta y Equipo del RAP-E, mediante conciliación anual entre el Almacenista y Contabilidad, donde se registran los ingresos, egresos y actualiza las depreciaciones.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	866,541,982.04	746,019,458.48	120,522,523.56
1.6.05	Db	Terrenos			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	120,138,107.74	89,793,783.66	30,344,324.08
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0.00	0.00
1.6.50	Db	REDESLINEASYCABLES	66,772,912.00	66,772,912.00	
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	118,860,711.00	118,860,711.00	0.00
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	248,597,672.29	242,366,482.43	6,231,189.86
1.6.75	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	125,741,748.00	125,741,748.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	186,430,831.01	102,483,821.39	83,947,009.62
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	23,190,909.67	15,957,177.58	7,233,732.09
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	26,441,426.71	20,130,023.43	6,311,403.28
1.6.85.07	Cr	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	136,798,494.63	66,396,620.38	70,401,874.25
1.6.85.08	Cr	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACION	23,052,653.80	9,430,631.10	13,622,022.70

Cuenta 1635 El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles adquiridos por la RAP-E, que no se encuentran en uso y su finalidad es que sean utilizados en el futuro para el desarrollo de las actividades propias de la Entidad.

Cuenta 1665 El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de la RAP-E, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad; durante la vigencia 2019.

Cuenta 1670 El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipos de comunicación y computación de propiedad de entidad, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad y se encuentran depreciando conforme a las vidas útiles establecidas; durante la vigencia 2019.



Cuenta 1670 refleja el saldo de la única camioneta que posee la entidad generalmente se utiliza para el transporte de la gerencia de la Oficina.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		0.0
+ ENTRADAS (DB):	42,806,703.8	42,806,703.8
Adquisiciones en compras	42,806,703.8	42,806,703.8
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	42,806,703.8	42,806,703.8
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas		0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	42,806,703.8	42,806,703.8
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	42,806,703.8	42,806,703.8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0
- Gastos (pérdida)		0.0

Adquisición de elementos de divulgación para fortalecer las estrategias de comunicación de la entidad y sus programas y proyectos (Cámara de video, lentes para cámara, Dron, etc.)

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles



10.3. Construcciones en curso

10.4. Estimaciones

El método de depreciación utilizado por la RAP-E es el de línea recta, la Entidad definió que se tomara como referencia la vida útil establecida en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. El responsable de informar sobre los movimientos de los activos y sus respectivas depreciaciones es el responsable de la bodega del almacén, el cual genera reporte de TNS que es el soporte para registrar ingresos, egresos y depreciaciones de los activos de la RAP-E .

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3.0	5.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.0	5.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	10.0
	Redes, líneas y cables	1.0	3.0
	Otros bienes inmuebles	5.0	10.0

10.5. Revelaciones adicionales:

○

11 NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

Revelaciones adicionales



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

12 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

12.1. Detalle saldos y movimientos

13 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

14 NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	72,780,735.52	72,780,735.52	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	126,123,336.00	126,123,336.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-53,342,600.48	-53,342,600.48	0.00

Los activos intangibles adquiridos por separado se reconocen inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación es su valor de mercado en la fecha del cambio. Tras el reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles generados internamente no se reconocen, excluidos los costos de desarrollo los cuales son capitalizados

La vida útil de los activos intangibles es finita o indefinida. Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil:

Los activos intangibles con una vida útil finita se evalúan por deterioro cuando hay evidencia de que el activo puede ser deteriorado.

14.1. Detalle saldos y movimientos

14.2. Revelaciones adicionales



15 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

16 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,336,413,219.00	0.00	1,336,413,219.00	3,987,445,224.00	0.00	3,987,445,224.00	-2,651,032,005.00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00	0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1,333,213,219.00		1,333,213,219.00	3,984,245,224.00		3,984,245,224.00	-2,651,032,005.00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

El saldo de la cuenta está compuesto principalmente por los valores entregados como anticipo a 3 contratistas (regalías) en el año 2018, los cuales se han venido amortización con el 20% de cada factura cancelada en el año 201, este valor se deberá amortizar en su totalidad en el año 2020 con la entrega de los productos de todos los productos contratados.

De manera adicional se esta a la espera que la Secretaria de Desarrollo Económico solicite el reintegro y pago de \$3.200.000 descontados por concepto de estampillas en el año 2017 según contrato 051 2016.

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

17 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros

17.2. Arrendamientos operativos

18 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN



19 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

20.1. Revelaciones generales

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

21 NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,415,179,338.89	0.00	911,538,729.89	451,750,988.23	0.00	215,236,333.23	696,302,396.66
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	368,636,937.20		368,636,937.20	153,820,012.68		153,820,012.68	214,816,924.52
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1,769,600.00		1,769,600.00	1,194,400.00		1,194,400.00	575,200.00
2.4.36	Cr	RETENCIONENLAFUENTEIMPUESTODETIMBRE	541,132,192.69		541,132,192.69	60,221,920.55		60,221,920.55	480,910,272.14
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	503,640,609.00			236,514,655.00			

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Valores de bienes y servicios adquiridos en el año 2019, que corresponde a contratación y que su ultimo pago se encuentra condicionado a la liquidación del contrato en el año 2020

21.1.2. Descuentos de nomina

- Valor correspondiente por aportes a salud y pensión descontado en la nómina de diciembre a las personas que saldrán a vacaciones en el mes de enero de 2020.

21.1.1 21.1.3. Retención en la fuente Impuesto

Valor correspondiente a los impuestos descontados a nuestros proveedores y contratistas durante el mes de noviembre y diciembre para ser cancelados en el 2020



a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaria de Hacienda Distrital (SHD).

De manera adicional se contabilizo en esta cuenta el valor corresponde al 5% de contrato de Obra, para ser cancelados en el año 2020 a la Gobernaciones de Meta – Tolima – Boyaca – Cundinamarca y la SHD.

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

22 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	242,258,728.00	0.00	242,258,728.00	199,188,007.00	0.00	199,188,007.00	43,070,721.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	242,258,728.00		242,258,728.00	199,188,007.00		199,188,007.00	43,070,721.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	242,258,728.00	0.00	242,258,728.00	199,188,007.00	0.00	199,188,007.00	43,070,721.00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	242,258,728.00	0.00	242,258,728.00	199,188,007.00	0.00	199,188,007.00	43,070,721.00

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	242,258,728.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	21,097,781.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	111,358,818.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	72,623,147.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	37,178,982.0

Valores causados y pendientes de ser cancelado correspondiente a la nómina de 24 empleados que tiene la entidad.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual



22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

23 NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

24 NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	0.00	869,676,881.00	869,676,881.00	0.00	375,669,029.00	375,669,029.00	494,007,852.00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos		0.00				0.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración		869,676,881.00	869,676,881.00		375,669,029.00	375,669,029.00	494,007,852.00

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Valores correspondientes a convenios celebrados la Gobernación de Cundinamarca y la Secretaria de Desarrollo Económico los cuales se encuentran pendientes de liquidación.

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

25 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes



25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

26 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.2. Cuentas de orden acreedoras

27 NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-14,270,176,533.56	-27,862,177,376.07	13,592,000,842.51
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2,882,918,065.81	2,882,918,065.81	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		-27,421,701,782.03	27,421,701,782.03
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-17,153,094,599.37	-3,323,393,659.85	-13,829,700,939.52

27.1. Capital

El resultado de la RAP-E (perdida) se ve afectado por el registro contable de todos los gastos realizados en Regalías en razón a que el ingreso todo quedo registrado en el año 2017 y posterior a este ha sido solo gasto.

El patrimonio real de entidad corresponde únicamente la propiedad planta y equipo reportado en este informe.

27.2. Acciones

27.3. Instrumentos financieros

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

28 NOTA 28. INGRESOS

Composición



Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.



Gobernación de Boyacá



Gobernación de Cundinamarca



Gobernación del Meta



Gobernación del Tolima

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	9,694,843,132.00	8,955,266,009.67	739,577,122.33
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios			0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	9,417,215,817.00	8,776,915,530.00	640,300,287.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	277,627,315.00	178,350,479.67	99,276,835.33

Este valor representa los aportes de las entidades territoriales por valor de \$8,939,395,817, así como también aportes extraordinarios de los socios \$470.000.000.

ENTIDAD TERRITORIAL	AÑO 2018	EXTRA	AÑO 2019	EXTRA
BOGOTÁ	6,543,096,000		6,759,019,000	
CUNDINAMARCA	871,853,800		915,531,309	100,000,000
BOYACÁ	765,894,610		794,998,605	200,000,000
META	246,071,120	131,000,000	255,421,503	
TOLIMA	206,000,000	13,000,000	214,425,400	170,000,000
TOTAL	8,632,915,530	144,000,000	8,939,395,817	470,000,000

- Los otros ingresos corresponden a reintegro por incapacidades \$4,322,614, rendimientos financieros \$172,833,955, reintegros de viáticos no ejecutados \$ 5,222,722, reintegro de recursos no ejecutados de contrato del año 2017 \$88,613,226.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

28.3. Contratos de construcción

29 NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	26,847,937,730.17	12,278,659,668.00	14,569,278,062.17
5.1	Db	De administración y operación	26,391,528,122.00	11,898,917,446.00	14,492,610,676.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97,569,032.00	103,826,851.00	-6,257,819.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	32,802,540.00		32,802,540.00
5.8	Db	Otros gastos	326,038,036.17	275,915,371.00	50,122,665.17



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Valor correspondiente a los gastos de personal de 24 empleados de planta y a los gastos generales cancelados a contratistas de Regalías principalmente y contratos de prestación de bienes y servicios cancelados con recursos propios.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	26,391,528,121.00	11,898,917,446.00	14,492,610,675.00	26,391,528,121.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	26,391,528,121.00	11,898,917,446.00	14,492,610,675.00	26,391,528,121.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,886,210,148.00	1,806,102,814.00	80,107,334.00	1,886,210,148.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	518,462,400.00	494,653,695.00	23,808,705.00	518,462,400.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	115,960,800.00	109,410,500.00	6,550,300.00	115,960,800.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	865,839,838.00	815,720,932.00	50,118,906.00	865,839,838.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	262,500,779.00	211,258,795.00	51,241,984.00	262,500,779.00	
5.1.11	Db	Generales	22,657,965,311.00	8,423,617,728.00	14,234,347,583.00	22,657,965,311.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	84,588,845.00	38,152,982.00	46,435,863.00	84,588,845.00	

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	97,569,032.00	103,826,850.00	-6,257,818.00
		DEPRECIACIÓN	97,569,032.00	56,728,608.00	40,840,424.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	97,569,032.00	56,728,608.00	40,840,424.00
		AMORTIZACIÓN	0.00	47,098,242.00	-47,098,242.00
5.3.66	Db	De activos intangibles		47,098,242.00	-47,098,242.00

29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.4. Transferencias y subvenciones

29.5. Gasto público social

29.6. De actividades y/o servicios especializados

29.7. Operaciones interinstitucionales

29.8. Otros gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	325,962,133.00	275,915,371.00	50,046,762.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	325,962,133.00	275,915,371.00	50,046,762.00
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	325,962,133.00	275,915,371.00	50,046,762.00

Valor correspondiente al Iva como mayor valor del gasto contratistas del régimen común



30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costo de ventas de servicios

31 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

31.1. Costo de transformación - Detalle

32 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

33 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

34 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

35 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

35.1. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.2. Ingresos por impuestos diferidos

35.3. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

35.4. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

36 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

37 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

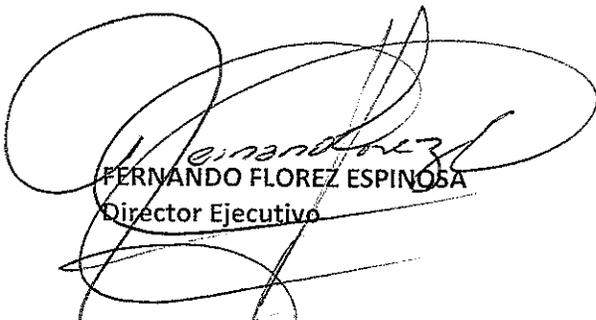


EL SUSCRITO GERENTE Y EL CONTADOR DE LA REGION ADMINISTRATIVA DE PLANEACION ESPECIAL RAPE

CERTIFICAN:

Que hemos verificado que los saldos contenidos en los estados contables a 31 de diciembre de 2019 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extraídos del sistema integrado de información contable TNS; que la contabilidad se elaboro conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Publica y que la información relevada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad además que han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables principales a las referidas a:

1. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad durante el periodo contable.
2. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en Régimen de Contabilidad pública
3. Que el valor total de los activos, pasivos patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte por la entidad.
4. Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad en la fecha de corte.


FERNANDO FLOREZ ESPINOSA
Director Ejecutivo


CARLOS E. RODRIGUEZ CH.
Contador Público T39857

Reviso: TANIA MARGARITA LOPEZ LAMAS Directora Administrativa y financiera.



REGION ADMINISTRATIVA DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE

900788066-2

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2019

Sucursal:	PRINCIPAL	Area Administrativa:	TODAS
	ACTIVO		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,423,315,899.40
	CUENTA DE AHORROS	2,423,315,899.40	
	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,000,000,000.00
	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	2,000,000,000.00	
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4,423,315,899.40
	CUENTAS POR COBRAR		
	TRASFERENCIAS POR COBRAR		9,364,401,413.22
	OTRAS TRASFERENCIAS	9,364,401,413.22	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11,101,263.00
	OTROS INTERESES POR COBRAR	10,188,100.00	
	OTROS DEUDORES	913,163.00	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		9,375,502,676.22
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
	BIENES MUEBLES EN BODEGA		120,138,107.74
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11,928,187.66	
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	108,209,920.08	
	REDES LINEAS Y CABLES		66,772,912.00
	OTRAS REDES LINEAS Y CABLES	66,772,912.00	
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		118,860,711.00
	MUEBLES Y ENSERES	118,860,711.00	
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		248,597,672.29
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	203,044,540.77	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	45,553,131.52	
	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		125,741,748.00
	TERRESTRE	125,741,748.00	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-209,483,484.81
	REDES LINEAS Y CABLES	-23,190,909.67	
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-26,441,426.71	
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-136,798,494.63	
	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACION Y ELEVACION	-23,052,653.80	
	TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		470,627,666.22
	OTROS ACTIVOS		
	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		3,200,000.00
	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	3,200,000.00	
	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		1,333,213,219.00
	EN ADMINISTRACION	90,000,000.00	
	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACION Y PAGOS	1,243,213,219.00	
	INTANGIBLES		126,123,336.00
	LICENCIAS	126,123,336.00	
	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-53,342,600.48
	LICENCIAS	-53,342,600.48	
	TOTAL OTROS ACTIVOS		1,409,193,954.52
	TOTAL ACTIVO		15,678,640,196.36

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2019

PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		368,636,937.20
BIENES Y SERVICIOS	368,636,937.20	
DESCUENTOS DE NOMINA		1,769,600.00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	884,800.00	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	884,800.00	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		541,132,192.69
HONORARIOS	16,038,000.00	
SERVICIOS	103,260,949.34	
ARRENDAMIENTOS	3,460,493.00	
COMPRAS	2,385,244.66	
RENTAS DE TRABAJO	60,926,106.00	
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	21,971,284.00	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	251,343,899.00	
RETENCION DE IMPUESTO DE IND. Y CIO. POR COMPRAS	77,192,298.69	
OTRAS RETENCIONES	4,553,918.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		503,640,609.00
HONORARIOS	415,232,613.00	
SERVICIOS	88,407,996.00	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1,415,179,338.89
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		242,258,728.00
INTERESES SOBRE CECANTIAS	21,097,781.00	
VACACIONES	111,358,818.00	
PRIMA DE VACACIONES	72,623,147.00	
BONIFICACIONES	37,178,982.00	
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		242,258,728.00
OTROS PASIVOS		
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		869,676,881.00
ADMINISTRACION	869,676,881.00	
TOTAL OTROS PASIVOS		869,676,881.00
TOTAL PASIVO		2,527,114,947.89



REGION ADMINISTRATIVA DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE

900788066-2

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2019

PATRIMONIO		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
CAPITAL FISCAL		2,882,918,065.81
Capital Fiscal	2,882,918,065.81	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		27,421,701,782.03
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,421,701,782.03	
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		30,304,619,847.84
SUBTOTAL PATRIMONIO		30,304,619,847.84
PERDIDA DEL EJERCICIO		-17,153,094,599.37
TOTAL PATRIMONIO		13,151,525,248.47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,678,640,196.36

FERNANDO FLOREZ ESQUIVOSA
GERENTE

TANIA MARGARITA LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

CARLOS E. RODRIGUEZ CH
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CONTADOR
PUBLICO TP 39857-T

REGION ADMINISTRATIVA DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 2019

Centro Costo TODOS

Area admin TODAS

CODIGO	CUENTAS	Período Actual 01/01/2019 - 31/12/2019
	ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00
	INGRESOS OPERACIONALES	9,417,215,817.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,417,215,817.00
4428	OTRAS TRASNFERENCIAS	9,417,215,817.00
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	5,994,955,314.00
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,414,440,503.00
442808	DONACIONES	7,820,000.00
	COSTOS	0.00
	GASTOS OPERACIONALES	26,521,899,695.20
51	DE ADMIISTRACION Y OPERACIÓN	26,391,528,122.88
5101	SUELDOSYSALARIOS	1,886,210,148.00
510101	SUELDOS	1,886,210,148.00
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	518,462,400.00
510302	APORTESACAJASDECOMPENSACIONFAM	92,761,000.00
510303	COTIZACIONESASEGURIDADSOCIALENSA	172,089,600.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS	10,688,800.00
510307	COTIZACIONESAENTID.ADM.REG.AHORR	242,923,000.00
5104	APORTESSOBRELANOMINA	115,960,800.00
510401	APORTES AL ICBF	69,575,800.00
510402	APORTESALSENSA	46,385,000.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	865,839,838.00
510701	VACACIONES	145,423,765.00
510702	CESANTIAS	203,812,157.00
510703	INTERESESALASCESANTIAS	23,889,678.00
510704	PRIMADEVACACIONES	98,219,312.00
510705	PRIMADENAVIDAD	188,983,032.00
510706	PRIMADESERVICIOS	190,015,354.00
510707	BONIFICACIONESPECIALDERECREACION	15,496,540.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	262,500,779.73
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	18,411,761.73

510807	GASTOS DE VIAJE	32,374,873.00
510810	VIATICOS	155,286,722.00
510890	Otros gastos de personal diversos	56,427,423.00
5111	GENERALES	22,657,965,311.26
511114	MATERIALESYSUMINISTROS	230,287,340.38
511116	REPACIONES	57,580,290.00
511117	SERVICIOSPUBLICOS	68,020,597.20
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	636,111,288.00
511121	IMPRESOSPUBLICACIONESSUSCRIPC.YA	779,350.00
511123	COMUNICACIONESYTRANSPORTE	5,496,541.00
511125	SEGUROSGENERALES	673,000.00
511133	SEGURIDAD INDUSTRIAL - EXAMENES	519,000.00
511149	ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	29,555,882.00
511179	HONORARIOS	21,626,852,322.68
511190	OTROS GASTOS GENERALES	2,089,700.00
5120	IMPUESTOSCONTRIBUCIONESYTASAS	84,588,845.89
512011	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS	55,000.00
512024	GRAVAMENALOSMOVIMIENTOSFINANCIE	37,297,666.00
512027	LICENCIAS	47,236,179.89
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	97,569,032.32
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y	97,569,032.32
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	7,233,732.09
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	6,311,403.28
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y	70,401,874.25
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	13,622,022.70
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	32,802,540.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	32,802,540.00
542302	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	32,802,540.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-17,104,683,878.20
	OTROS INGRESOS	277,627,315.00
48	OTROS INGRESOS	277,627,315.00
4802	FINANCIEROS	122,061,753.00
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	122,061,753.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	155,565,562.00
480826	RECUPERACIONES	155,565,562.00
	OTROS GASTOS	326,038,036.17
58	OTROS GASTOS	326,038,036.17
5802	COMISIONES	75,903.00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	75,903.00
5890	GASTOS DIVERSOS	325,962,133.17

589003

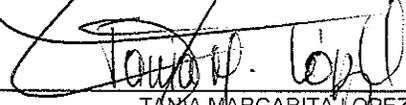
IMPUESTOS ASUMIDOS

325,962,133.17

EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO

-17,153,094,599.37


FERNANDO FLOREZ ESPINOSA
GERENTE


TANIA MARGARITA LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


CARLOS E RODRIGUEZ CH
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CONTADOR PUBLICO TP
39857-T

REGION ADMINISTRATIVA DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE

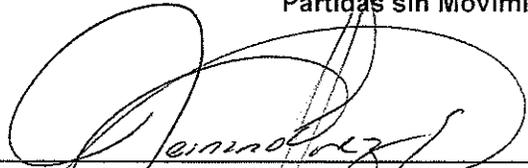
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE 2019

	Saldo del patrimonio a diciembre 31 de	30,304,619,847.84
	Variaciones patrimoniales durante el 2019	-17,153,094,599.37
	Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de	13,151,525,248.47
	Incrementos	45,774,047,372.76
3105	CAPITAL FISCAL	18,352,345,590.73
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	27,421,701,782.03
	Disminuciones	62,927,141,972.13
3105	CAPITAL FISCAL	18,352,345,590.73
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,902,174,539.52
3145	IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO	30,672,621,841.88

Partidas sin Movimiento

0.00


 FERNANDO FLOREZ ESPINOSA
 GERENTE


 CARLOS E RODRIGUEZ CH
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO CONTADOR


 TANIA MARGARITA LOPEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

