NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS 2020

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
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
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 8
3.1. Juicios 8
3.2. Estimaciones y supuestos 9
3.3. Correcciones contables 9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 9
Composición 12
5.1. Depósitos en instituciones financieras 12
5.2. Efectivo de uso restringido 13
5.3. Equivalentes al efectivo 13
5.4. Saldos en moneda extranjera 14
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 14
- NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 14
Composición 14

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR 15
- NOTA 9. INVENTARIOS 15

10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 15

Composición 15

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles 17

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles 17

10.3. Construcciones en curso 17

10.4. Estimaciones 17

10.5. Revelaciones adicionales: 17

1. NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 17

11.1. Bienes de uso público (BUP) 18

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC) 18

Revelaciones adicionales 18

2. NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES 18

12.1. Detalle saldos y movimientos 18

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN 18

13.1. Detalle saldos y movimientos 18

13.2. Revelaciones adicionales 18

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 18

Composición 18

14.1. Detalle saldos y movimientos 18

14.2. Revelaciones adicionales 18

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS 18

15.1. Detalle saldos y movimientos 19

15.2. Revelaciones adicionales 19

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 19

16.1. Desglose – Subcuentas otros 19

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) 19

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) 19

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS 19
17.1. Arrendamientos financieros 19
17.2. Arrendamientos operativos 19
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN 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
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR 19
20.1. Revelaciones generales 20
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda 20
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 20
Composición 20
21.1. Revelaciones generales 20
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales 20
21.1.2. Descuentos de nomina 21
21.1.3. Retención en la fuente Impuesto 21
21.1.4. Otras cuentas por pagar 21
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda 21
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 21
Composición 21
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 21
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo 22
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual 22
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros 22
NOTA 23. PROVISIONES 22
23.1. Litigios y demandas 22
23.2. Garantías 22
23.3. Provisiones derivadas 22
NOTA 24. OTROS PASIVOS 22

Composición 22
24.1. Desglose – Subcuentas otros 22
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación) 22
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación) 22
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 22
25.1. Activos contingentes 22
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes 22
25.2. Pasivos contingentes 22
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes 22
25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones 22
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 22
26.1. Cuentas de orden deudoras 23
26.2. Cuentas de orden acreedoras 23
NOTA 27. PATRIMONIO 23
Composición 23
27.1. Capital 23
27.2. Acciones 23
27.3. Instrumentos financieros 23
27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo 23
12. NOTA 28. INGRESOS 23
Composición 24
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 24
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación 24
28.3. Contratos de construcción 24
14. NOTA 29. GASTOS 24
Composición 25
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 25
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 25
29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros 26

29.4. Transferencias y subvenciones 26
29.5. Gasto público social 26
29.6. De actividades y/o servicios especializados 26
29.7. Operaciones interinstitucionales 26
29.8. Otros gastos 26
30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 26
30.1. Costo de ventas de bienes 26
30.2. Costo de ventas de servicios 26
16. NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 26
31.1. Costo de transformación - Detalle 26
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE 26
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión 26
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) 26
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA26
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio 27
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS 27
Generalidades 27
35.1. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos 27
35.2. Ingresos por impuestos diferidos 27
35.3. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido 27
35.4. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores 27
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES 27
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 27

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 mediante Acuerdo 007 del 29 octubre de 2020 "Por el cual se aprueba la incorporación del aporte ordinario del Departamento del Huila

Que la Ley 1955 de 2020 "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 2020 "Por la cual se dictan normar orgánicas para el fortalecimiento de la región administrativa de planificación, 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.

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 2020 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 2015 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 2020 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 2020 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.

➢ Instructivo No 001 de diciembre de 2020, de la UAE – Contaduría General de la Nación, relacionada con las instrucciones relativas al cambio de periodo contable 2020 - 2021, para el reporte de información a la UAE- Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

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

La Región Administrativa y de Planeacion Especial - RAPE, no realizó transacciones en moneda extranjera**.**

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Región Administrativa y de Planeacion Especial - RAPE, no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable

2.5. Otros aspectos

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 2020 no se presentaron correcciones significativas en los registros contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad considera que durante el año 2020 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.

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 2020 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 las 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 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 con los principios generalmente aceptados en Colombia.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.423.315.899,40	3.676.953.212,22	746.362.687,18	16,87%
1105	CAJA	0	0	0,00	0,00%
110502	CAJAS MENORES	0	0	0,00	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.423.315.899,40	3.676.953.212,22	-1.253.637.312,82	-51,73%
111005	CUENTA CORRIENTE	0	0	0,00	0,00%
111006	CUENTA DE AHORROS	2.423.315.899,40	3.676.953.212,22	-1.253.637.312,82	-51,73%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.000.000.000,00	0	2.000.000.000,00	100,00%
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	2.000.000.000,00	0	2.000.000.000,00	100,00%

Este rubro representa el 44% de los activos de la entidad y está compuesto por las siguientes categorías bancos y equivalentes al efectivo.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.423.315.899	3.676.953.212	- 1.253.637.313	-51,73%
111006	CUENTA DE AHORROS	2.423.315.899	3.676.953.212	- 1.253.637.313	-51,73%
11100601	BANCO DE BOGOTA	2.423.315.899	3.676.953.212	- 1.253.637.313	-51,73%
11100601	CTA. AHORROS 032387185	1.458.609.343	2.914.624.675	- 1.456.015.333	-99,82%
11100601	RAPE ASIGNACIONES DIRECTAS SGR 299144445	345.977.051	16.917.739	329.059.312	95,11%
11100601	IMPUESTOS SGR 299146100	408.404.164	485.094.612	- 76.690.448	-18,78%
11100601	CONV 10 - 19 GOBERNACION CUNDINAMARCA 29918508	160.116.688	-	160.116.688	100,00%
11100601	CONV 358 2019 SDDE	50.208.654	30.788	50.177.866	99,94%
11100601	BBVA REGION CENTRAL AHORROS 0790315238	-	123.799	- 123.799	100,00%
11100601	CONVENIO 086 -2020 299226670	-	260.161.599	- 260.161.599	100,00%

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.

La cuenta principal por donde se maneja el 90% de los recursos de la entidad es la cuenta de ahorros 032-387185, las otras cuentas son para manejo de recursos de convenio, y para recaudar los impuestos de causados en Regalías.

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas, evidenciando que están debidamente clasificadas, controladas y soportadas documentalmente. De igual forma es importante señalar que no tienen ninguna restricción legal.

Los saldos de esta cuenta representan el valor de los aportes de las entidades territoriales por valor de $ 9.653.592.76, así como también aportes extraordinarios de los socios $100.000.000, incapacidades, rendimientos financieros $156.591.292, reintegros, Aportes convenios $260.000.000

Se realizó pagos y traslados mediante comprobantes de Egresos 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 $9.220.598.397

Mantener estos valores en los bancos nos generó una rentabilidad de $156.591.292 con una tasa promedio de 3.7% anual

5.2. Efectivo de uso restringido

5.3. Equivalentes al efectivo

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.000.000.000	-	2.000.000.000	100,00%
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	2.000.000.000	-	2.000.000.000	100,00%
113301.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	2.000.000.000	-	2.000.000.000	100,00%

Para la constitución de títulos valores la RAP-E realizó durante el 2020 inversiones en el BBVA y Banco de Bogota con plazo de 3 meses en CDT desmaterializado, los cuales se cotizaban la taza de rentabilidad en 5 bancos calificados como tripe AAA.

BANCO	FECHA	VALOR	TASA INTERES

Banco BBVA	26/05/2020	$1.000.000.000	4.84 % E.A
Banco BBVA	30/06/2020	$2.000.000.000	4.04 % E.A
Banco Bogotá	27/08/2020	$1.000.000.000	2.50% E.A

5.4. Saldos en moneda extranjera

- **NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**
- **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

Composición

Esta cuenta representa el 48% de los activos de la entidad.

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.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
13	CUENTAS POR COBRAR	9.375.502.676,22	4.026.741.428,22	5.348.761.248,00	57,05%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	0	0	0,00	0,00%
131103	INTERESES	0	0	0,00	0,00%
1337	TRASNFERENCIAS POR COBRAR	9.364.401.413,22	3.760.825.022,22	5.603.576.391,00	59,84%
133712	OTRAS TRASNFERENCIAS	9.364.401.413,22	3.760.825.022,22	5.603.576.391,00	59,84%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.101.263,00	265.916.406,00	-254.815.143,00	-2295,37%
138405	COMISIONES	0	0	0,00	0,00%
138426	Pago por cuenta de terceros	0	260.000.000,00	-260.000.000,00	0,00%
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	10.188.100,00	0	10.188.100,00	100,00%
138490	OTROSDEUDORES	913.163,00	5.916.406,00	-5.003.243,00	-547,90%

Estos valores corresponden a los recursos por ejecutar desde el Ministerio de Hacienda correspondientes a los proyectos de regalías BPIN 2016000050012 y 2019011010002, distribuidos de la siguiente forma:

DESCRIPCIÓN	FUENTE DE FINANCIACIÓN	VIGENTE
ASIGNACIÓN DIRECTA (20% DEL SGR)	AD11001 ASIGNACIONES DIRECTAS - BOGOTÁ, D.C.	3.267.046.953
ASIGNACIÓN PARA LA INVERSIÓN REGIONAL - DEPARTAMENTOS	AR11000 AIR - BOGOTÁ, D.C.	423.320.980
ASIGNACIÓN PARA LA INVERSIÓN REGIONAL - DEPARTAMENTOS	AR15000 AIR - BOYACÁ	20.061.452
ASIGNACIÓN PARA LA INVERSIÓN REGIONAL - DEPARTAMENTOS	AR25000 AIR - CUNDINAMARCA	10.203.103
ASIGNACIÓN PARA LA INVERSIÓN REGIONAL - DEPARTAMENTOS	AR73000 AIR - TOLIMA	40.192.534

Los registros contables de efectuaron de acuerdo con lo establecido en el procedimiento contable establecido por la Contaduría Capitulo 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.

Existe un convenio con la SDDE pendiente se de ser ejecutado; entregaron sus aportes Bogota D.C $220.000.000 y la Gobernaciones Cundinamarca por $40.000.000.

- **NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**
- **NOTA 9. INVENTARIOS**

10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Esta cuenta representa el 5% de los activos de la entidad.

La propiedad planta y equipo de la Agencia de Desarrollo Rural está constituida por los bienes tangibles de su propiedad, los cuales son utilizados para el desarrollo del cometido estatal, están reconocidos, clasificados, valorados, medidos y revelados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, Marco Normativo para Entidades de Gobierno según Resolución 533 del 08 de octubre de 2015, el Instructivo 002 del 08 de octubre de 2015 y el Manual de Políticas Contables de la Región Central y demás normatividad vigente.

La vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra establecida en la “Tabla Vidas Útiles” del Manual de Políticas Contables de la REGION CENTRAL – RAPE, así mismo, la depreciación fue calculada por el método de línea recta sobre el valor del activo o sus componentes, menos su valor residual y de acuerdo con la vida útil. Los activos de menor cuantía, es decir, cuyo valor de adquisición fue igual o inferior a dos (2) SMMLV, fueron depreciados en el periodo contable sin considerar la vida útil, teniendo en cuenta lo establecido en el Manual de Políticas Contables

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	470.627.666,22	433.202.158,53	37.425.507,69	7,95%
1635	BIENESMUEBLESENBODEGA	120.138.107,74	202.710.476,74	-82.572.369,00	-68,73%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11.928.187,66	61.926.587,66	-49.998.400,00	-419,16%
163504	EQUIPOSDECOMUNICACIÓNYCOMPUTACIÓN	108.209.920,08	112.699.425,08	-4.489.505,00	-4,15%
163507	REDES LINEAS Y CABLES	0	28.084.464,00	-28.084.464,00	0,00%
1650	REDESLINEASYCABLES	66.772.912,00	38.688.448,00	28.084.464,00	42,06%
165090	OTRASREDESLINEASYCABLES	66.772.912,00	38.688.448,00	28.084.464,00	42,06%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	118.860.711,00	118.860.711,00	0,00	0,00%
166501	MUEBLESYENSERES	118.860.711,00	118.860.711,00	0,00	0,00%
1670	EQUIPOSDECOMUNICACIÓNYCOMPUTACIÓN	248.597.672,29	248.597.672,29	0,00	0,00%
167001	EQUIPODECOMUNICACIÓN	203.044.540,77	203.044.540,77	0,00	0,00%
167002	EQUIPODECOMPUTACIÓN	45.553.131,52	45.553.131,52	0,00	0,00%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	125.741.748,00	125.741.748,00	0,00	0,00%
167502	TERRESTRE	125.741.748,00	125.741.748,00	0,00	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLAN	209.483.484,81	301.396.897,50	-91.913.412,69	-43,88%
168503	REDESLINEASYCABLES	23.190.909,67	29.868.200,83	-6.677.291,16	-28,79%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	26.441.426,71	32.267.337,43	-5.825.910,72	-22,03%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	136.798.494,63	203.634.530,64	-66.836.036,01	-48,86%
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACION Y ELEVACION	23.052.653,80	35.626.828,60	-12.574.174,80	-54,55%

Durante el año 2020 la entidad únicamente se adquirió unos equipos para fortalecer las comunicaciones de la entidad. Por valor de $49.998.400 registrándolos en la 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.

De manera adicional de adquirieron unos discos Duros para el área de sistemas.

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 2020.

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 2020.

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

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

SALDO INICIAL $470.627.666,22

Compras $54.487.905

Depreciación $91.913.412,69

SALDO FINAL $433.202.159

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:

1. **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

2. NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

13.1. Detalle saldos y movimientos
13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
1970	INTANGIBLES	126.123.336	126.123.336	0	0
197007	LICENCIAS	126.123.336	126.123.336	0	0
1975	AMORTIZACIONACUMULADADEINTANGIBLES(CR)	53.342.600	53.342.600	0	0
197507	LICENCIAS	53.342.600	53.342.600	0	0

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

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

15.1. Detalle saldos y movimientos
15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.200.000	3.200.000	-	0%
190703	SALDOSAFAVORENLIQUIDACIONESPRIVADAS	3.200.000	3.200.000	-	0%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.333.213.219	152.207.393	1.181.005.826	89%
190801	EN ADMINISTRACION	90.000.000	151.466.880	- 61.466.880	-68%
190802	Encargo fiduciario	-	740.513	- 740.513	100%
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACION Y PAGOS	1.243.213.219	-	1.243.213.219	100%

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 amortizaron en su totalidad por la liquidación de los contratos

De manera adicional se está 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.

Se entregaron recursos en administración a la Universidad Francisco Jose de Caldas producto de un convenio por $151.466.880

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. Arrendamientos financieros
17.2. Arrendamientos operativos

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
24	CUENTASPORPAGAR	1.415.179.339	1.776.688.188	- 361.508.849	-26%
2401	**ADQUSICIONDEBIENESYSERVICIOSNACIONALES**	**368.636.937**	**734.618.768**	**- 365.981.830**	**-99%**
240101	BIENESYSERVICIOS	368.636.937	615.847.737	- 247.210.800	-67%
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	-	118.771.030	- 118.771.030	0%
2424	**DESCUENTOS DE NOMINA**	**1.769.600**	**3.246.200**	**- 1.476.600**	**-83%**
242401	APORTESAFONDOSPENSIONALES	884.800	1.622.100	- 737.300	-83%
242402	APORTESASEGURIDADSOCIALENSALUD	884.800	1.622.100	- 737.300	-83%
242413	FONDODESOLIDARIDADYGARANTIAENSALUD	-	2.000	- 2.000	0%
2436	**RETENCIONENLAFUENTEEIMPUESTODETIMBRE**	**541.132.193**	**502.892.313**	**38.239.880**	**7%**
243603	HONORARIOS	16.038.000	35.748.323	- 19.710.323	-123%
243605	SERVICIOS	103.260.949	31.988.873	71.272.076	69%
243606	ARRENDAMIENTOS	3.460.493	1.238.443	2.222.050	64%
243608	COMPRAS	2.385.245	18.834.316	- 16.449.071	-690%
243615	RENTAS DE TRABAJO	60.926.106	46.412.354	14.513.752	24%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	21.971.284	31.486.905	- 9.515.621	-43%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	251.343.899	292.253.422	- 40.909.523	-16%
243627	RETENCIONDEIMPUESTODEIND.YCIO.PORCOMPRAS	77.192.299	43.667.726	33.524.573	43%
243690	OTRAS RETENCIONES	4.553.918	1.261.952	3.291.966	72%
2490	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**503.640.609**	**535.930.907**	**- 32.290.298**	**-6%**
249054	HONORARIOS	415.232.613	325.858.935	89.373.678	22%
249055	SERVICIOS	88.407.996	210.071.973	- 121.663.977	-138%

21.1. Revelaciones generales

Representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y por la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente y, otras cuentas por pagar

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Valores de bienes y servicios adquiridos en el año 2020, que corresponde a contratacion 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.

21.1.3. 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 2021 a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaria de Hacienda Distrital (SHD).

De manera adiciona se contabilizo en esta cuenta el valor corresponde al 5% de contrato de Obra, para ser cancelados en el año 2021 a la Gobernaciones de Meta – Tolima – Boyaca – Cundinamarca y la SHD.

21.1.4. Otras cuentas por pagar

Valores por prestación de servicios a personas naturales en el año 2020, que corresponde a contratacion y que su ultimo pago se encuentra condicionado a la liquidación del contrato en el año 2020

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	242.258.728	332.695.146	- 90.436.418	-37%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	242.258.728	332.695.146	- 90.436.418	-37%
251103	INTERESESSOBRECESANTIAS	21.097.781	23.705.793	- 2.608.012	-12%
251104	VACACIONES	111.358.818	116.923.153	- 5.564.335	-5%
251105	PRIMADEVACACIONES	72.623.147	79.721.797	- 7.098.650	-10%
251106	PRIMADESERVICIOS	-	66.364.814	- 66.364.814	0%
251109	BONIFICACIONES	37.178.982	45.979.589	- 8.800.607	-24%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	242.258.728	332.695.146	- 90.436.418	-37%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	242.258.728	332.695.146	- 90.436.418	-37%
251103	INTERESESSOBRECESANTIAS	21.097.781	23.705.793	- 2.608.012	-12%
251104	VACACIONES	111.358.818	116.923.153	- 5.564.335	-5%
251105	PRIMADEVACACIONES	72.623.147	79.721.797	- 7.098.650	-10%
251106	PRIMADESERVICIOS	-	66.364.814	- 66.364.814	0%
251109	BONIFICACIONES	37.178.982	45.979.589	- 8.800.607	-24%

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

NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas
23.2. Garantías
23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
29	OTROS PASIVOS	869.676.881	890.931.799	- 21.254.918	-2%
2902	RECURSOSRECIBIDOSENADMINISTRACION	869.676.881	890.931.799	- 21.254.918	-2%
290201	ADMINISTRACION	869.676.881	890.931.799	- 21.254.918	-2%

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)

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras
26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
3	PATRIMONIO	13.151.525.248,47	5.364.769.793,91	7.786.755.455	59%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	13.151.525.248,47	5.364.769.793,91	7.786.755.455	59%
3105	CAPITAL FISCAL	2.882.918.065,81	2.882.918.065,81	-	0%
310506	Capital Fiscal	2.882.918.065,81	2.882.918.065,81	-	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.421.701.782,03	10.268.607.182,66	17.153.094.599	63%
310901	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.421.701.782,03	10.268.607.182,66	17.153.094.599	63%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.153.094.599,37	7.786.755.454,56	9.366.339.145	55%
311002	Perdidas o deficit del ejercicio	17.153.094.599,37	7.786.755.454,56	9.366.339.145	55%

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 en su gran mayoría quedo todo quedo registrado en el año 2017 y posterior a este ha sido solo gasto.

Para este año se registró en el ingreso del proyecto de regalías Fortalecimiento del Turismo de bicicleta en la Región Central y Cundinamarca código BPIN 2019011010002, por $4.074.907.296.

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

12. NOTA 28. INGRESOS

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
4	INGRESOS	9.694.843.132,00	14.276.362.486,18	-4.581.519.354,18	-47,26%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.417.215.817,00	14.118.499.672,00	-4.701.283.855,00	-49,92%
4428	OTRAS TRASNFERENCIAS	9.417.215.817,00	14.118.499.672,00	-4.701.283.855,00	-49,92%
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	5.994.955.314,00	11.156.227.672,00	-5.161.272.358,00	-86,09%
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.414.440.503,00	2.962.272.000,00	452.168.503,00	13,24%
442808	DONACIONES	7.820.000,00	0,00	7.820.000,00	100,00%
48	OTROSINGRESOS	277.627.315,00	157.862.814,18	119.764.500,82	43,14%
4802	FINANCIEROS	122.061.753,00	156.591.292,16	-34.529.539,16	-28,29%
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	0	35.926.980,59	-35.926.980,59	0,00%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración de la cuenta	0	664.311,57	-664.311,57	0,00%
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	122.061.753,00	120.000.000,00	2.061.753,00	1,69%
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	1.271.522,02	-1.271.522,02	#¡DIV/0!
480826	RECUPERACIONES	155.565.562,00	1.271.522,02	154.294.039,98	99,18%

Este valor representa los aportes de las entidades territoriales por valor de $9.663.592.376, así como también aportes extraordinarios Huila $100.000.000.

ENTIDAD TERRITORIAL	APORTES 2019	APORTES 2020	VARIACION	%
BOGOTÁ	6.759.019.000	7.009.102.000	- 250.083.000	-3,70%
CUNDINAMARCA	915.531.309	970.000.000	- 54.468.691	-5,95%
BOYACÁ	794.998.605	947.574.905	- 152.576.300	-19,19%
META	255.421.503	266.915.471	- 11.493.968	-4,50%
TOLIMA	214.425.400	230.000.000	- 15.574.600	-7,26%
HUILA		230.000.000	- 230.000.000	100,00%
TOTAL	**8.939.395.817**	**9.653.592.376**		

- Para este año se registró en el ingreso del proyecto de regalías Fortalecimiento del Turismo de bicicleta en la Región Central y Cundinamarca código BPIN 2019011010002, por $4.074.907.296.

  Para el año 2020 se registro el ingreso por rendimientos Financiero. por más de $157.000.000

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación
28.3. Contratos de construcción

14. NOTA 29. GASTOS

Composición

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
5	GASTOS	26.847.937.731	22.063.117.941	4.784.819.791	17,82%
51	DE ADMIISTRACION Y OPERACIÓN	26.391.528.123	21.553.414.522	4.838.113.601	18,33%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	97.569.032	91.913.413	5.655.620	5,80%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	32.802.540	-	32.802.540	100,00%
58	OTROSGASTOS	326.038.036	417.790.006	- 91.751.970	-28,14%

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Valor correspondiente a los gastos de personal de 24 empleados de planta.

Los gastos generales cancelados corresponden a todo lo relacionado con el giro ordinario del negocio como son Arrendamientos, seguros, materiales y suministros, Servicios públicos, Impresos, publicaciones, Comunicaciones y transporte, Aseo cafetería y restaurante Honorarios de contratistas por prestación de servicios incluido todos lo relacionado con Regalías principalmente.

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
5101	SUELDOSYSALARIOS	1.886.210.148	2.019.847.067	- 133.636.919	-7,08%
5102	CONTRIBUICIONES IMPUTADAS	-	42.000	- 42.000	0,00%
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	518.462.400	555.322.500	- 36.860.100	-7,11%
5104	APORTESSOBRELANOMINA	115.960.800	124.308.500	- 8.347.700	-7,20%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	865.839.838	980.268.416	- 114.428.578	-13,22%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	262.500.780	119.117.077	143.383.703	54,62%
5111	GENERALES	22.657.965.311	17.603.651.020	5.054.314.291	22,31%
5120	IMPUESTOSCONTRIBUCIONESYTASAS	84.588.846	150.857.942	- 66.269.096	-78,34%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	97.569.032	91.913.413	5.655.620	5,80%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	97.569.032	91.913.413	5.655.620	5,80%
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	7.233.732	6.677.291	556.441	7,69%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.311.403	5.825.911	485.493	7,69%
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	70.401.874	66.836.036	3.565.838	5,06%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	13.622.023	12.574.175	1.047.848	7,69%

Vr correspondiente a depreciación de los activos que posee la entidad valorados y revisados.

29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.4. Transferencias y subvenciones

Para el año 2020 no se presentó ningún movimiento es esta cuentas.

29.5. Gasto público social

29.6. De actividades y/o servicios especializados

29.7. Operaciones interinstitucionales

29.8. Otros gastos

CUENTA	NOMBRE	SALDO 2019	SALDO 2020	VARIACION	%
58	OTROSGASTOS	326.038.036	417.790.006	- 91.751.970	-28,14%
5802	COMISIONES	75.903	60.599	15.304	20,16%
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	75.903	60.599	15.304	20,16%
5890	GASTOS DIVERSOS	325.962.133	417.729.407	- 91.767.274	-28,15%
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	325.962.133	417.729.407	- 91.767.274	-28,15%

Valor correspondiente al Iva factura y que para RAPE es como mayor valor del gasto de Proveedores del régimen común

30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costo de ventas de servicios

16. NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

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

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

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

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

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO