


**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CON INFORMACION COMPARATIVA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022**
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	% VAR.
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,907,502,616.79	1,261,601,135.83	2,645,901,480.96	20973
13	CUENTAS POR COBRAR	230,531,116.00	696,501,060.22	-465,969,944.22	-6690
19	OTROSACTIVOS	9,585,061.26	69,334,130.52	-59,749,069.26	-8618
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,147,618,794.05	2,027,436,326.57	2,120,182,467.48	10457
ACTIVO NO CORRIENTE					
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	277,308,754.56	459,127,581.13	-181,818,826.57	-3960
19	OTROSACTIVOS	438,072,000.00	860,743,336.00	-422,671,336.00	-6911
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	715,380,754.56	1,319,870,917.13	-604,490,162.57	-4580
	TOTAL ACTIVO	4,862,999,548.61	3,347,307,243.70	-604,490,162.57	4528
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
24	CUENTASPORPAGAR	238,956,631.30	279,804,960.10	-40,848,328.80	-1460
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	379,762,541.00	297,235,597.00	-82,526,944.00	2776
29	OTROS PASIVOS	57,542.00	198,664.00	141,122.00	-7104
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	618,776,714.30	577,239,221.10	-41,537,493.20	720
PASIVO NO CORRIENTE					
24	CUENTASPORPAGAR	0.00	5,162,048.00	5,162,048.00	-10000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	5,162,048.00	5,162,048.00	-10000
	TOTAL PASIVO	618,776,714.30	582,401,269.10	5,162,048.00	625
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,764,905,974.60	5,364,769,793.91	2,599,863,819.31	-4846
	TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE	2,764,905,974.60	5,364,769,793.91	2,599,863,819.31	-4846
	TOTAL PATRIMONIO	2,764,905,974.60	5,364,769,793.91	2,599,863,819.31	-4846
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	1,479,316,859.71	2,599,863,819.31	4,079,180,679.02	15690
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	4,244,222,834.31	2,764,905,974.60	1,479,316,859.71	5350
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,862,999,548.61	3,347,307,243.70	-1,515,692,304.91	4528


SANDRA MILENA CAMELO RODRIGUEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CP TP 105335-T


CAROLINA MONTEALEGRE CASTILLO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


RICARDO AGUDELO SEDANO
GERENTE

Revisó: María Fernanda Bocanegra Pinzón - Profesional Universitario 
Carlos Eduardo Rodríguez Chasparro - Contratista 

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE 2022**
En pesos colombianos con decimales

CODIGO	CUENTAS	2022	2021	VARIACION	% VAR.
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,037,786,350.00	9,737,736,000.00	300,050,350.00	308
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10,037,786,350.00	9,737,736,000.00	300,050,350.00	308
48	OTROS INGRESOS				
4802	FINANCIEROS	103,527,586.01	37,059,109.43	66,468,476.58	17936
4808	INGRESOS DIVERSOS	16,265,602.51	651,609,271.97	-635,343,669.46	-9750
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	52,849,430.41	0.00	52,849,430.41	0
	TOTAL OTROS INGRESOS	172,642,618.93	688,668,381.40	-516,025,762.47	-7493
	TOTAL INGRESOS	10,210,428,968.93	10,426,404,381.40	-215,975,412.47	-207
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN			-4,376,246,442.28	-3459
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,865,531,070.00	1,947,604,174.00	-82,073,104.00	-421
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,347,190.00	0.00	4,347,190.00	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	508,055,200.00	561,407,800.00	-53,352,600.00	-950
5104	APORTES SOBRE RANOMINA	105,637,600.00	126,259,800.00	-20,622,200.00	-1617
5107	PRESTACIONES SOCIALES	854,123,117.00	820,254,887.00	33,868,230.00	413
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	138,271,536.00	173,592,169.00	-35,320,633.00	-2035
5111	GENERALES	4,627,417,205.93	8,855,945,185.86	-4,228,527,979.93	-4775
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	171,944,191.65	166,709,537.00	5,234,654.65	314
	TOTAL DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	8,275,527,110.58	12,651,773,552.86	-4,376,246,442.28	-3459
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			210,752,677.25	22971
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72,456,492.90	0.00	72,456,492.90	0
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	112,419,223.56	0.00	112,419,223.56	0
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	109,362,333.67	91,745,577.40	17,616,756.27	1920
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	8,260,204.52	0.00	8,260,204.52	0
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	302,498,254.65	91,745,577.40	210,752,677.25	22971
58	OTROS GASTOS			-129,662,326.46	-4586
5802	COMISIONES	47,255.00	88,258.00	-41,003.00	-4646
5804	FINANCIEROS	7,000.00	0.00	7,000.00	0
5890	GASTOS DIVERSOS	153,032,488.99	282,660,812.45	-129,628,323.46	-4586
	TOTAL OTROS GASTOS	153,086,743.99	282,749,070.45	-129,662,326.46	-4586
	TOTAL GASTOS	8,731,112,109.22	13,026,268,200.71	-4,295,156,091.49	-3297
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO	1,479,316,859.71	-2,599,863,819.31	4,079,180,679.02	-4310


SANDRA MILENA CAMELO RODRIGUEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO C.C. 105335


CAROLINA MONTEALEGRE CASTILLO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



RICARDO AGUDELO SEDANO
GERENTE

Revisó: María Fernanda Bocanegra Pinzón - Profesional Universitario
Carlos Eduardo Rodríguez Chaparro - Contratista



**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 A CORTE DE INICIAL 2022**
 En pesos colombianos con decimales

	2022	2021	% VAR	VARIACION
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021				5.364.769.793,91
Variaciones Patrimoniales durante el año 2022				-2.599.863.819,31
Saldo del Patrimonio a Inicial 31 de 2022				2.764.905.974,60
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				
Incrementos				
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	-7.786.755.454,56	-100,00	7.786.755.454,56
3105 CAPITAL FISCAL	2.764.905.974,60	2.882.918.065,81	-4,09	-10.386.619.273,87
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	10.268.607.182,66	-100,00	118.012.091,21
Partidas sin movimiento				10.268.607.182,66
				0,00

Sandra Milena Camelo Rodríguez
SANDRA MILENA CAMELO RODRIGUEZ
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO CP TP 105335-1

Carolina Montalegre
CAROLINA MONTEALEGRE
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y

Ricardo Agudelo Sedano
RICARDO AGUDELO SEDANO
 GERENTE

Revisó: Meris Fernanda Bocanegra Maubin - Profesional Universitario
 Carlos Eduardo Rodríguez Chaparro - Contabilista



LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA RAP-E REGIÓN CENTRAL

Certifican:

Que los Estados Financieros del periodo comprendido entre enero 1° y 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021 de la RAP-E Región Central, fueron realizados conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio de la RAP-E Región Central.



Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Se firma en la ciudad de Bogotá, domicilio principal de la RAP-E Región Central, a los diez (10) días del mes de febrero del año dos mil veintitrés (2023).


SANDRA MILENA CAMELO RODRIGUEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CP-TP 46535-T


CAROLINA OTILIA MONETALEGRE CASTILLO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


RICARDO AGUDELO SEDANO
GERENTE

Revisó: María Fernanda Bocanegra Pinzón - Profesional Universitario 
Carlos Eduardo Rodríguez Chaparro - Contratista 

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
A DICIEMBRE A 31 DE 2021**

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica

La Entidad se denominará Región Central y para todos los efectos de la legislación y regulación colombiana se referirá con la sigla RAP-E. RAP-E Región Central es una persona jurídica 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, Acuerdo 7 de 2019 Artículo 1.1.3.).

La Región la Región Administrativa de Planeación Especial, denominada RAP-E Región Central, fue constituida mediante Convenio 1676 del 25 de septiembre de 2014 entre los Departamentos de Meta, Tolima, Boyacá y Cundinamarca, y el Distrito Capital y mediante Acuerdo 007 del 29 octubre de 2021 se aprueba la incorporación del aporte ordinario del Departamento del Huila

Funciones de cometido estatal

Conforme al Acuerdo Único Regional, RAP-E Región Central tiene las siguientes funciones:

- Promover acciones que contribuyan a concretar el enfoque de desarrollo regional, considerando las necesidades, características y particularidades económicas, culturales, sociales y ambientales y fomentando el fortalecimiento de las capacidades institucionales de los entes territoriales que la conforman.
- Fomentar la identidad cultural regional, basada en los principios de respeto a la diversidad y la diferencia, no discriminación, convivencia pacífica y solución de conflictos a través de los diálogos y la controversia democrática.
- Propender por la coherencia ya articulación de la planeación entre las entidades territoriales que la conforman y con los diferentes niveles de gobierno.
- Diseñar e impulsar la ejecución de planes, programas y proyectos que sean de interés mutuo de las entidades que lo conforman y con los diferentes niveles de gobierno.
- Prestar asesoría técnica en asuntos de carácter regional y en temas relativos a la prestación de servicios subregionales a las entidades territoriales que hagan parte del territorio que conforma la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.

- Promover la generación de capacidades institucionales de gestión para la gestión del desarrollo de las entidades territoriales que conforman la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.
- Promover la incorporación del enfoque regional en los Planes de Ordenamiento Territorial, los Planes de Ordenamiento Departamental, los Planes de Desarrollo y en los diferentes instrumentos de planificación.
- Participar en los procesos de ordenamiento y planificación del desarrollo económico, social y de los recursos naturales en el ámbito regional.
- Gestionar recursos de cofinanciación, de los diferentes niveles de gobierno, de cooperación internacional y promover alianzas público-privadas para el desarrollo de proyectos estratégicos la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.
- Promover la adopción de mecanismos de integración y asociatividad contemplados en la Ley 1454 de 2011 Y apoyar la conformación de espacios de concertación regional.
- Ejecutar los proyectos de interés regional en ejercicio de las funciones propias de su naturaleza o utilizando los mecanismos de asociación que permita la normatividad vigente.
- Contratar o convenir con la Nación o con cualquier otro instrumento de planificación y la ejecución de proyectos estratégicos de desarrollo regional y programas del Plan Nacional de Desarrollo.
- Promover la constitución y fortalecimiento de las redes de ciudades como dinamizadoras del desarrollo regional, con visión incluyente hacia los diferentes grupos sociales y etnias que lo habitan.
- Impulsar la investigación y la producción de conocimiento a nivel regional.
- Las demás que señale la Constitución y la Ley, así como las competencias que deleguen los entes territoriales señaladas en el convenio interadministrativo para la creación de la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.
- Prestar el apoyo necesario para la presentación y desarrollo de proyectos a nivel subregional y a nivel de las áreas metropolitanas, con le fin de articular los procesos de planificación con los de las Regiones.

Órganos de Dirección y Administración

La Junta Directiva es la instancia administrativa superior de RAP-E Región Central y tiene a su cargo la dirección y administración de la Entidad

Adicionalmente, la estructura orgánica general de RAP-E Región Central , es la siguiente:

Junta Directiva
Gerencia
Despacho del Gerente
Oficina Asesora de Planeación Institucional
Dirección Administrativa y Financiera
Dirección de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos

Órganos de asesoría y Coordinación
Comité Asesor
Comité de Conciliación y Defensa judicial
Comisión de Personal
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Comité Institucional de Gestión y Desempeño

Nacionalidad y domicilio

RAP-E Región Central es de nacionalidad Colombiana, tiene su domicilio y sede principal en la Ciudad de Bogotá D.C. Cra. 11 N° 82 - 01 Oficina 902 Centro Empresarial Andino.

Naturaleza de las operaciones y actividades que desarrolla

RAP-E Región Central es una entidad con personería jurídica de derecho público, de naturaleza asociativa del orden territorial regional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio para la gestión de los asuntos y el desarrollo de las funciones y cometidos que se le asignen por parte del ordenamiento jurídico.

Cambios experimentados que comprometan la continuidad

Durante el año gravable 2022, no se presentaron cambios que comprometan la continuidad de La Región Central. Por lo que se da alcance al principio de la información contable pública de entidad en marcha.

Cabe resaltar que la emergencia sanitaria con ocasión del COVID-19 no afectó la hipótesis de negocio en marcha de la RAP-E

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Cumplimiento del Marco normativo

Los Estados Financieros han sido preparados dando cumplimiento a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la Resolución Nro. 533 de 2015 y sus modificaciones, así como la doctrina asociada al reconocimiento de hechos económicos específicos.

Pronunciamentos contables recientes

La Contaduría General de la Nación emitió una actualización al Marco Normativo para Entidades de Gobierno al final del año 2021 por medio de las Resolución No. 211 de 2021 Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la cual tiene aplicación a partir del 01 de enero de 2022.

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital

RAP-E Región Central tiene como objeto dentro del marco de sus competencias y del marco jurídico que le es aplicable a 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.

Los Ingresos de la Entidad, están conformados por los recursos propios generados por la Entidad en desarrollo de su función administrativa y los aportes de los socios:

Aportes. Son los recursos que nos entregan los 5 socios para coadyuvar al cumplimiento de los fines, metas y programas a cargo de la RAPE. Estos aportes están destinados a financiar Gastos de Funcionamiento e Inversión.

Recursos propios. Los recursos propios están constituidos por los ingresos corrientes de la Entidad, los cuales están conformados de una parte, por los ingresos no tributarios, que están representados principalmente en Otros Ingresos que se registran entre otros conceptos los convenios.

Así mismo, en los Recursos de Capital están representados por los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en las entidades financieras y la colocación de recursos en el mercado de capitales a través CDT, y los recursos del balance generados en la vigencia fiscal anterior, entre otros.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras

En la preparación de los Estados Financieros de RAP-E Región Central no se presentaron limitaciones y/o deficiencias que tuviesen impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia o razonabilidad de las cifras a diciembre 31 de 2022.

Base normativa y periodo cubierto

RAP-E Región Central con corte al 31 de diciembre de la vigencia 2022, presenta los siguientes Estados Financieros, comparados con el año 2021:

- Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2022.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2022.
- Estado de Cambios en el Patrimonio de enero 1 a diciembre 31 de 2022.
- Notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la siguiente base normativa:

- Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de Cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 modificada por la resolución 468 de 2.016.
- Doctrina Contable Pública.
- Procedimientos.
- Demás orientaciones de voluntaria observancia, tales como las Guías de Aplicación.

Los Estados Financieros de la RAP-E Región Central deben ser conocidos por la Junta Directiva, según las funciones establecidas en los estatutos.

Forma de organización y/o cobertura

Organización del proceso contable

RAP-E Región Central adoptó políticas contables para la elaboración y presentación de los Estados financieros, que se deben considerar con el fin de mostrar información clara, fiable y razonable.

Todas las dependencias que de acuerdo con los procedimientos determinados por RAP-E Región Central, son proveedores de la información contable por los insumos que proveen, deberán asegurar que la información reportada sea fidedigna, clara y debidamente soportada, para que le ofrezca confiabilidad a la información contable.

Consolidación de información contable

Los Estados Financieros presentados por RAP-E Región Central no contienen, agregan, ni consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados sobre la base del costo para los activos y pasivos, las demás bases de medición se encuentran establecidas en las políticas contables de la Entidad.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional

La contabilidad de RAP-E Región Central se registra en pesos colombianos (COP), la cual corresponde a la moneda funcional en la que la RAP-E Región Central opera de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Redondeo en presentación de Estados Financieros

Estos Estados Financieros son presentados en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario.

Tratamiento de la moneda extranjera

la Región Central, no realizó transacciones en moneda extranjera.

Hechos ocurridos después del periodo contable

No existen hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros que requieran ser revelados.

Otros aspectos

No existen otros aspectos que se consideren importantes en relación con las bases de medición y presentación de Estados Financieros.

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.

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 gravable 2022 no se presentaron correcciones significativas en los registros contables.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad considera que durante el año gravable 2022 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

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo Comprende los saldos de caja y depósitos a la vista.

El efectivo restringido Corresponde a recursos que en algún momento llegue a poseer Región Central RAP-E, para cancelar un pasivo específico, o donde se deban cumplir exigencia de nivel de saldos en algunas cuentas bancarias para cumplir convenios o para administrar recursos de terceros.

El equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos, inversión en carteras colectivas y/o fondos de inversión que sean de inmediata liquidación, Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo a 3 meses o menos. Que sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo. Está sujeta a un riesgo poco insignificante de cambios en su valor. Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

El Flujo de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes a efectivo.

El Instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta Región Central RAP-E, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, esta política deberá ser actualizada en el caso que existan nuevos rubros equivalentes al efectivo que no estén bajo su alcance o cuando se presenten modificaciones al Marco Normativo que deban ser incluidas en ella.

4.2 Inversiones de administración de liquidez

Instrumento financiero: es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Baja en cuentas: Es la eliminación de un activo financiero, o del pasivo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera.

Deterioro: Es la pérdida de valor de la inversión en el tiempo de la vigencia de la misma, que puede surgir por situaciones externas a la entidad y que puede cambiar las condiciones de la negociación, afectando su valor inicial.

Costo: Es el valor inicial que se paga por la inversión.

Costo amortizado: Es el valor inicial reconocido más el rendimiento efectivo, menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier otra disminución por deterioro del valor.

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en Inversiones para la administración de Liquidez.

Bajo esta denominación, se encuentran los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia

4.3 Cuentas por cobrar

El alcance de esta política contable abarca las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son derechos a favor de la entidad, de los que se espera recibir un flujo financiero, fijo o determinable, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se pueden derivar tanto de transacciones sin contraprestación (por ejemplo, ingresos no tributarios y transferencias) como con contraprestación (venta de bienes, prestación de servicios, ejecución de contratos etc.).

Baja en cuentas: Es la eliminación de un activo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera.

Deterioro el valor de las cuentas por cobrar: Se entiende como el monto en que el valor en libros excede el valor presente de sus flujos de efectivo futuros recuperables estimados. El deterioro se calcula cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

Acto Administrativo: Es la expresión de la voluntad de la Administración pública, dirigida a crear, modificar y extinguir un derecho, y en general, tendiente a producir efectos jurídicos.

Cartera de difícil cobro: Corresponde a los derechos u obligaciones que en razón de su antigüedad, la situación particular del deudor o del proceso de cobro conlleva a estimar de forma fiable o razonable que esta no será recuperable.

Cobro Coactivo: Conjunto de actuaciones realizadas por autoridad competente encaminadas a hacer efectivo el pago de las obligaciones a favor de la entidad, mediante la ejecución forzada del deudor, dando aplicación al procedimiento previsto por el artículo 823 y siguientes del Estatuto Tributario Nacional y demás normas que le complementan, en concordancia con el Código de Procedimiento Civil y normas supletorias del Código Contencioso Administrativo.

Cobro Persuasivo: Es la actuación administrativa mediante la cual la entidad de derecho público acreedora invita al deudor a pagar voluntariamente sus obligaciones, previamente al inicio del proceso de cobro por jurisdicción coactiva, con el fin de evitar el trámite administrativo y judicial, los costos que conlleva esta acción, y en general solucionar el conflicto de una manera consensuada y beneficiosa para las partes.

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo: Desde el punto de vista contable representan el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal, de acuerdo al evento económico que les dio origen.

Prescripción legal: Modo de extinguir las obligaciones por no haberse ejercido las acciones y derechos sobre las mismas durante el plazo consagrado en la normatividad.

Título Ejecutivo: Documento en el cual consta una obligación clara, expresa y exigible, contentiva de una suma líquida de dinero a favor de la entidad. Si se trata de Actos Administrativos, deben encontrarse plenamente ejecutoriados.

Transacción con Contraprestación: Es una situación de intercambio de activos y/o servicios monetarios o no monetarios, en la cual, dos o más entidades se entregan una contraprestación que equivale al valor de mercado del bien o servicio recibido.

Transacción sin Contraprestación: Es una operación en la que no hay intercambio de activos y/o servicios, es decir, una de las partes no recibe nada; o si se presenta, una de las partes entrega un valor menor al del mercado del recurso recibido.

Valor de libros: Para las cuentas por cobrar, corresponde al saldo del costo inicial menos el deterioro acumulado, más las reversiones del deterioro acumuladas, a la fecha de corte de la información contable.

4.4 Propiedad planta y equipo

El alcance de esta política contable abarca las propiedades planta y equipo. Bajo esta denominación se presentan los ítems de activos fijos muebles e inmuebles

La vida útil de los activos se define considerando los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio del activo y las definidas en la entidad aplicada durante el año 2022 se presentan a continuación:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	Entre 30 y 50 años
Redes, líneas y cables	Entre 1 y 25 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	Entre 7 y 15 años
Equipo de comunicación y accesorios	Entre 1 y 5 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	Entre 1 y 10 años
Equipo de computación y accesorios	Entre 2 y 5 años
Equipo de computación y accesorios	Entre 5 y 10 años

Adiciones y mejoras: Erogaciones en que incurre Región Central RAP-E, para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Mantenimiento de un activo: Erogaciones en que incurre Región Central RAP-E, con el fin de conservar la capacidad normal del uso el activo.

Reparaciones: Erogaciones en que incurre Región Central RAP-E, con el fin de recuperar la capacidad normal del uso del activo.

Vida Útil: Periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de Región Central RAP-E, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo.

4.5 Activos intangibles

El alcance de esta política contable abarca los activos intangibles, los cuales son activos identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado o intercambiado.

- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si estos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Amortización: Es la distribución sistemática del importa amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

Costo: Es el importe de efectivo, equivalentes al efectivo pagado o el valor de la contraprestación entregada para adquirir un activo, en el momento de su adquisición o construcción.

Vida Útil: Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener de activo por parte de la entidad.

Adiciones y mejoras: Erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Deterioro acumulado de activos intangibles: Representa el valor acumulado por la pérdida del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de los activos intangibles, cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la amortización.

Fase de desarrollo: Consiste en la aplicación de los resultados de la fase de investigación (o de cualquier otro tipo de conocimiento científico) a un plan o diseño para la producción de sistemas nuevos o sustancialmente mejorados, materiales, productos, métodos o procesos, antes del comienzo de su producción o utilización comercial.

Fase de investigación: Comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la entidad con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

4.6 Cuentas por pagar

Cuentas por pagar: Representan las obligaciones que adquiere la entidad, con terceros, derivadas de las compras de bienes y/o prestación de servicios.

Baja en cuentas: Es la eliminación de un pasivo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera

El alcance de esta política contable abarca las cuentas por pagar.

4.7 Beneficios a empleados

El alcance de esta política contable abarca los beneficios a empleados y la totalidad de los beneficios que otorga **Región Central RAP-E**, a sus empleados están clasificados a corto plazo.

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones que la Región Central RAP-E, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo: Son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Región Central RAP-E, durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Beneficios a los empleados a largo plazo: Son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Región Central RAP-E, durante el periodo contable y cuya obligación de pago no venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo. No incluyen los beneficios post-empleo y los relacionados con la terminación del vínculo laboral o contractual.

Beneficios por terminación de vínculo laboral o contractual: Son aquellos a los cuales la Región Central RAP-E, está comprometido por ley, u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se da por terminada la relación laboral anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Beneficios post-empleo: Son aquellos diferentes de los beneficios por terminación del vínculo laboral, que se pagan después de completar el periodo de empleo en la Región Central RAP-E, es decir se pagan tras la terminación de su ejercicio.

Prestaciones sociales: Son beneficios legales que la Región Central RAP-E, paga a sus servidores públicos adicionalmente al salario ordinario, para atender necesidades o cubrir riesgos originados durante el desarrollo de su actividad laboral.

Ausencias acumulativas: Son aquellas cuyos derechos de usufructo se aplazan o trasladan a futuros períodos, en caso de no haberse hecho uso completo del derecho durante el período presente.

Ausencias no acumulativas: son aquellas cuyos derechos de usufructo no se trasladan al futuro.

4.8 Provisiones, activos y pasivos contingentes

Provisión: Pasivo a cargo de la Región Central RAP-E, que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Pasivo contingente: corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia queda confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la Región Central RAP-E.

Obligaciones contingentes: De acuerdo con el parágrafo del Artículo 1 de la Ley 448 de 1998, se entiende por obligaciones contingentes las obligaciones pecuniarias sometidas a condición. Es decir, aquellas obligaciones en virtud de las cuales una entidad debe pagar una suma de dinero a un tercero por la ocurrencia de un evento futuro e incierto.

Obligaciones contingentes judiciales: obligaciones pecuniarias sometidas a condiciones generadas por procesos judiciales en curso y laudos arbitrales.

Obligaciones contingentes generadas en Contratos Administrativos: Se refiere a las obligaciones pecuniarias sometidas a condición, que dependen de la ocurrencia de eventos futuros inciertos, diferenciados de los eventos generados por la ejecución normal de los contratos administrativos de las entidades públicas.

Obligación legal: aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal.

Obligación implícita: aquella que asume una entidad, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que se está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Obligación posible: cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia.

Obligación probable: cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra.

Obligación remota: cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula.

Conciliación: es un mecanismo de resolución de conflictos a través del cual, dos o más personas gestionan por sí mismas la solución de sus diferencias, con la ayuda de un tercero neutral y calificado, denominado conciliador.

Contrato oneroso: contrato en el cual la Región Central RAP-E, preveía obtener utilidades, pero en su ejecución se evidencia que los costos inevitables para cubrir las obligaciones establecidas en el contrato exceden los beneficios económicos que se espera recibir de él teniendo en cuenta los valores recuperables.

Desmantelamiento de activos: proceso por el cual al finalizar la vida útil de un activo sea necesario su “desarme” para su traslado o abandono.

Firmeza de un acto administrativo: Es un aspecto fundamental para que este pueda ser ejecutado por la autoridad competente. Un acto administrativo queda en firme cuando se presente alguna de las siguientes circunstancias:

- Cuando contra él no proceda ningún recurso, desde el día siguiente al de su notificación, comunicación o publicación según el caso.
- Desde el día siguiente a la publicación, comunicación o notificación de la decisión sobre los recursos interpuestos.
- Desde el día siguiente al del vencimiento del término para interponer los recursos, si estos son interpuestos, o se hubiere renunciado expresamente a ellos.
- Desde el día siguiente al de la notificación de la aceptación del desistimiento de los recursos.
- Desde el día siguiente al de la protocolización a que alude el artículo 85 de la Ley 1437 de 2011, para el silencio administrativo positivo.

Pasivo contingente: corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia queda confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

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

4.9 Ingresos

Son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio.

El alcance de esta política contable abarca los ingresos con y sin contraprestación.

Transacción con Contraprestación: Es una situación de intercambio de activos y/o servicios monetarios o no monetarios, en la cual, dos o más entidades se entregan una contraprestación que equivale al valor de mercado del bien o servicio recibido.

Transacción sin Contraprestación: Es una operación en la que no hay intercambio de activos y/o servicios, es decir, una de las partes no recibe nada; o si se presenta, una de las partes entrega un valor menor al del mercado del recurso recibido.

Transferencias: Se entienden como recursos monetarios o no monetarios recibidos de terceros, como ingresos sin contraprestación, en razón de: recursos entregados por otra entidad pública, donaciones, condonaciones o toma de obligaciones por parte de terceros, bienes declarados a favor de la entidad, entre otros.

Estipulaciones: Comprenden las especificaciones sobre el uso o destinación de los recursos transferidos a la entidad receptora de los mismos, las cuales se originan en la normatividad vigente o en acuerdos de carácter vinculante. Las estipulaciones relacionadas con un activo transferido pueden ser restricciones o condiciones.

Estipulaciones con Condiciones: Es el tipo de estipulación, en el que se requiere que la entidad receptora de los recursos los use o destine a una finalidad particular y si esto no ocurre, dichos recursos se devuelven a la entidad que los transfirió, quien tiene la facultad administrativa o legal de hacer exigible la devolución.

Estipulaciones con Restricciones: Es el tipo de estipulación, en el que se requiere que la entidad receptora de los recursos los use o destine a una finalidad particular.

Modificaciones al Manual de Política Contables

Durante la vigencia 2022 no se realizaron modificaciones al Manual de Políticas Contables de la Entidad. La versión 3 del documento M-GF.02 Manual de Políticas Contables fue publicado en diciembre.

Modificaciones a las políticas operativas

Como parte de la continua actualización y revisión de las políticas operativas aplicables a los procesos contables, durante la vigencia 2022, no se realizaron ajustes.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA RAP-E Región Central.

NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES FONDOS DE COLPENSIONES)
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

A continuación, se detalla la composición del efectivo y equivalentes al efectivo:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2022	2021	VALOR	%
1	ACTIVO	\$ 4.862.999.549	\$ 3.347.307.244	\$ 1.515.692.305	31,17
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 3.907.502.617	\$ 1.261.601.136	\$ 2.645.901.481	67,71

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La RAP-E Región Central asigna una cuenta, para el manejo de temas específicos como transferencia, incapacidades, provisiones de nómina, impuestos, nómina y pago a proveedores y contratistas. Durante el año gravable 2022 se constituyó una inversión por valor de DOS MIL TRESCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$2.300.000.000) M/L; con el Banco BBVA, a una tasa efectiva anual de 12.13 %, con fecha de constitución 01 de agosto de 2022 y fecha de vencimiento 28 de noviembre de 2022.

Durante la vigencia se realizaron oportunamente las conciliaciones de todas las cuentas bancarias que tiene la RAPE – Región Central de acuerdo con el formato establecido en el aplicativo TNS.

Dentro de los depósitos en instituciones financieras, encontramos recursos de liquidez inmediata en la cuenta de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Entidad.

En RAP-E Región Central se genera ingreso de efectivo en las siguientes situaciones:

- Recaudo de cuentas por cobrar.
- Reintegro de incapacidades.
- Desembolso de la transferencia.
- Cancelación o disminución de la caja menor.
- Rendimientos financieros

La entidad presenta salidas de efectivo por las siguientes situaciones:

- Pago a proveedores de bienes y servicios.
- Pago de obligaciones laborales.
- Pago de obligaciones tributarias.
- Constitución o incremento de caja menor.
- Gastos financieros.

Los saldos de los depósitos en instituciones financieras a 31 de diciembre de 2021 corresponden a:

CUENTA	DESCRIPCION NOMBRE	SALDOS		VARIACION		RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Intereses Recibidos)	% TASA PROMEDIO
		2022	2021	VALOR	%		
11100601.01	CTA. AHORROS 032387185	\$ 1.513.280.611	\$ 1.256.106.841	\$ 257.173.770	16,99	\$ 169.458.743	0,96
11100601.03	RAPE ASIGNACIONES DIRECTAS SGR 2991	\$ -	\$ 3.044.167	-\$ 3.044.167	-100,00	\$ -	0,00
11100601.05	IMPUESTOS SGR 299146100	\$ 290	\$ 2.190.480	-\$ 2.190.190	-100,00	\$ -	0,00
11100601.10	CONVENIO 086 -2020 299226670	\$ -	\$ 259.648	-\$ 259.648	-100,00	\$ -	0,00
11100601.12	CUENTA DE AHORROS BBVA 07900002003	\$ 2.394.221.716	\$ -	\$ 2.394.221.716	100,00	\$ 94.848.747	12,13

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2022, RAP-E Región Central no presenta saldo en la cuenta de efectivo de uso restringido.

5.3. Saldos en moneda extranjera

RAP-E Región Central no presenta saldo en moneda extranjera.

5.4. Cajas menores

Durante el año gravable 2022 se constituyó la caja menor con el objeto de atender las necesidades urgentes, imprevistas, inaplazables e imprescindibles, que no pueden o no deben atenderse por los canales normales de contratación mediante el procedimiento establecido para tal fin, de acuerdo con la Resolución N. 012 de 2022, vigente a 31 de diciembre de 2022. El responsable de la caja menor debe administrar y custodiar por los medios internos previstos para el efecto los recursos que la integran.

A 31 de diciembre de 2022, la caja menor quedó legalizada en su totalidad.

5.5. Equivalentes al efectivo

Durante el año 2022 la RAP-E Región Central no tuvo cuentas equivalentes al efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Composición

Durante el año 2022, la RAP-E Región Central no realizó Inversiones de instrumentos derivados.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

A 31 de diciembre de 2021 el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

➤ Cuentas por cobrar con contraprestación

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2022	2021	VALOR	%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 230.531.116	\$ 696.501.060	-\$ 465.969.944	-202,13
1337	TRASFERENCIAS POR COBRAR	\$ -	\$ 466.501.060	-\$ 466.501.060	-100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 230.531.116	\$ 230.000.000	\$ 531.116	0,23

7.1 Otras cuentas por cobrar

Los componentes de otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre son:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2022	2021	VALOR	%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 230.531.116	\$ 230.000.000	\$ 531.116	0,23
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ 230.200.000	\$ 230.000.000	\$ 200.000	0,09
138426.01	Pago por cuenta de terceros	\$ 230.200.000	\$ 230.000.000	\$ 200.000	0,09
138490	OTROSDEUDORES	\$ 331.116	\$ -	\$ 331.116	100,00
138490.02	OTROSDEUDORES-INCAPACIDADES	\$ 331.116	\$ -	\$ 331.116	100,00

7.1.1 Detalle Pago por cuentas de terceros

Las cuentas por cobrar por concepto de terceros, viene con un saldo desde el año 2020 por concepto de los aportes ordinarios pendientes de pago de la Gobernación del Huila.

7.1.2. Detalle de Incapacidades

Las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades se registran con los pagos realizados a los empleados por el valor que debe reconocer la entidad promotora de salud, el fondo de pensiones o la administradora de riesgos laborales. Una vez transcrita la incapacidad y/o licencia de maternidad o paternidad por la respectiva administradora, Talento Humano, continúa con el trámite que cada administradora establece para el reconocimiento, liquidación y pago de prestaciones económicas a través de transferencia electrónica en la cuenta destinada para tal fin.

El saldo de la cuenta de incapacidades por entidad al 31 de diciembre es el siguiente:

TERCERO	VIGENCIA		DIFERENCIA
	2022	2021	
SANITAS EPS	\$ 171.357	\$ -	\$ 171.357
FAMISANAR EPS	\$ 159.759	\$ -	\$ 159.759

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, se detalla la composición de la propiedad, planta y equipo:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2022	2021	VALOR	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 277.308.755	\$ 459.127.581	-\$ 181.818.827	-65,57
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 39.342.842	\$ 308.398.457	-\$ 269.055.615	-100,00
1650	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 38.688.448	\$ 38.688.448	\$ -	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 77.863.200	\$ 122.201.511	-\$ 44.338.311	-56,94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 451.352.631	\$ 257.239.892	\$ 194.112.738	43,01
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 125.741.748	\$ 125.741.748	\$ -	0,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 455.680.114	\$ 393.142.475	\$ 62.537.639	13,72

10.1. Detalle saldos y movimientos de bienes muebles

A continuación, se detallan los saldos iniciales, movimientos y saldos al final del periodo 2022 de los bienes muebles clasificados como propiedades, planta y equipo:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES MUEBLES EN BODEGA	REDES LINEAS Y CABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (1 Ene)	\$ 308.398.457	\$ 38.688.448	\$ 122.201.511	\$ 257.239.892	\$ 125.741.748
+ ENTRADAS (DB)	\$ -	\$ -	\$ 32.894.963	\$ 206.762.156	\$ -
Adquisiciones en compras	\$ -	\$ -	\$ 19.500.000	\$ -	\$ -
Entradas por otros conceptos	\$ -	\$ -	\$ 13.394.963	\$ 206.762.156	\$ -
Convenios liquidados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR)	\$ 269.055.615	\$ -	\$ 122.547.563	\$ 12.649.417	\$ -
Salidas de Almacén	\$ 269.055.615	\$ -	\$ 77.233.274	\$ -	\$ -
Bajas en cuentas	\$ -	\$ -	\$ 45.314.289	\$ 12.649.417	\$ -
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 39.342.842	\$ 38.688.448	\$ 77.863.200	\$ 451.352.632	\$ 125.741.748
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ajustes/Reclasificaciones en ENTRADAS (DB)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SALDO FINAL (31 Dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 39.342.842	\$ 38.688.448	\$ 77.863.200	\$ 451.352.630	\$ 125.741.748

10.2. Estimación de vidas útiles

El método de depreciación utilizado en los bienes de la Entidad es línea recta.

A continuación, se detallan las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo usadas para las incorporaciones en el año 2022:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPYE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MAXIMO
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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los intangibles de la Entidad están compuestos por los softwares, los cuales tienen vida útil finita o indefinida. El método de amortización utilizado es línea recta. A continuación, se detalla la composición de los activos intangibles:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2022	2021	VALOR	%
1970	INTANGIBLES	\$ 9.498.387	\$ 126.123.336	-\$ 116.624.949	-1227,84
197002	MARCAS	\$ 3.010.500	\$ -	\$ 3.010.500	100,00
197007	LICENCIAS	\$ 6.487.887	\$ 126.123.336	-\$ 119.635.449	-1843,98

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La RAP-E Región Central, no registra Activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

A continuación, se detalla la composición de otros derechos y garantías:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2022	2021	VALOR	%
19	OTROSACTIVOS	\$ 447.657.061	\$ 930.077.467	-\$ 482.420.405	-107,77
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 3.827.031	\$ 58.156.200	-\$ 54.329.169	-1419,62
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 435.868.792	\$ 799.140.531	-\$ 363.271.739	-83,34

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La RAP-E Región central, no registra arrendamientos financieros y/o operativos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

A continuación, se detalla la composición de las cuentas por pagar:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
24	CUENTASPORPAGAR	\$ 238.956.631	\$ 284.967.008	-\$ 46.010.377	-19,3
2401	ADQUISICIONDEBIENYSERVICIOSNACIONALES	\$ 20.955.250	\$ 96.797.448	-\$ 75.842.198	-361,9
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 1.422.161	\$ 6.792.000	-\$ 5.369.839	-377,6
2436	RETENCIONENLAFUENTEIMPUESTODETIMBRE	\$ 56.589.838	\$ 77.346.007	-\$ 20.756.168	-36,7
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 159.989.382	\$ 104.031.553	\$ 55.957.829	35,0

21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios que realiza la RAP-E Región Central, corresponde a contratación y su ultimo pago se encuentra condicionado a la liquidación del contrato en el año 2022.

Los saldos más representativos por tercero a diciembre 31 de 2022 y 2021, son los siguientes:

CODIGO	NOMBRE	SALDOS		VARIACION	
		2022	2021	VALOR	%
2401	ADQUISICIONDEBIENESYSERVICIOSNACIONALES	\$ 20.955.250,00	\$ 96.797.448,02	-\$ 75.842.198,02	-361,92
240101	BIENESYSERVICIOS	\$ 20.955.250,00	\$ 91.635.400,02	-\$ 70.680.150,02	-337,29
240101.01	BIENESYSERVICIOS	\$ 20.955.250,00	\$ 91.635.400,02	-\$ 70.680.150,02	-337,29
240101.01	CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGRO	\$ -	\$ 50.000.000,00	-\$ 50.000.000,00	-100,00
240101.01	SEÑALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES SAS	\$ -	\$ 23.350.102,50	-\$ 23.350.102,50	-100,00
240101.01	SUMINISTROS OBRAS Y SISTEMAS SAS	\$ -	\$ 18.285.297,52	-\$ 18.285.297,52	-100,00
240101.01	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	\$ 20.955.250,00	\$ -	\$ 20.955.250,00	100,00
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	\$ -	\$ 5.162.048,00	-\$ 5.162.048,00	-100,00
240102.01	Proyectos de inversión	\$ -	\$ 5.162.048,00	-\$ 5.162.048,00	-100,00
240102.01	MIREYA PRECIADO BRIÑEZ	\$ -	\$ 5.162.048,00	-\$ 5.162.048,00	-100,00

21.2. Descuentos de nómina

Los saldos por descuentos de nómina a 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CONCEPTO	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 1.422.161	\$ 6.792.000	-\$ 5.369.839	-377,58
242401	APORTESAFONDOSPENSIONALES	\$ 528.000	\$ 3.976.000	-\$ 3.448.000	-653,03
242401.01	COLPENSIONES	\$ 528.000	\$ 2.866.900	-\$ 2.338.900	-442,97
242401.02	PENSIONPORVENIR	\$ -	\$ 577.000	-\$ 577.000	-100,00
242401.03	PENSIONPROTECCION	\$ -	\$ 135.100	-\$ 135.100	-100,00
242401.04	PENSIONCOLFONDOS	\$ -	\$ 397.000	-\$ 397.000	-100,00
242402	APORTESASEGURIDADSOCIALENSALUD	\$ 528.000	\$ 2.816.000	-\$ 2.288.000	-433,33
242402.01	NUEVAEPS	\$ -	\$ 67.700	-\$ 67.700	-100,00
242402.03	SALUDCOMPENSAR	\$ -	\$ 728.200	-\$ 728.200	-100,00
242402.06	SALUDSANITAS	\$ 528.000	\$ 1.095.700	-\$ 567.700	-107,52
242402.07	SALUDFAMISANAR	\$ -	\$ 534.200	-\$ 534.200	-100,00
242402.11	MEDIMAS EPS	\$ -	\$ 148.500	-\$ 148.500	-100,00
242402.12	EPSSURA	\$ -	\$ 241.700	-\$ 241.700	-100,00
242411	EMBARGOSJUDICIALES	\$ 366.161	\$ -	\$ 366.161	100,00
242411.01	EMBARGOSJUDICIALES	\$ 366.161	\$ -	\$ 366.161	100,00



21.3. Retención en la fuente Impuesto

Los saldos por impuestos, contribuciones y tasas por pagar a 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CONCEPTO	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
2436	RETENCIONENLAFUENTEIMPUESTODETIMBRE	\$ 56.589.838	\$ 77.346.007	-\$ 20.756.168	-36,68
243603	HONORARIOS	\$ 1.359.865	\$ 6.216.894	-\$ 4.857.029	-357,17
243603.01	PERSONASNATURALES	\$ -	\$ 4.281.016	-\$ 4.281.016	-100,00
243603.02	PERSONASJURIDICAS	\$ 1.359.865	\$ 1.935.878	-\$ 576.013	-42,36
243605	SERVICIOS	\$ 1.684.786	\$ 9.488.527	-\$ 7.803.741	-463,19
243605.01	SERVICIOSENGENERALPN 2%	\$ 52.363	\$ 5.698.183	-\$ 5.645.820	-10782,08
243605.02	SERVICIOSENGENERALPJ4%	\$ 1.632.423	\$ 3.790.344	-\$ 2.157.921	-132,19
243606	ARRENDAMIENTOS	\$ 208.706	\$ 1.252.225	-\$ 1.043.519	-499,99
243606.01	BIENESINMUEBLES	\$ 208.706	\$ 966.000	-\$ 757.294	-362,85
243606.02	OTROSBIENES	\$ -	\$ 286.225	-\$ 286.225	-100,00
243608	COMPRAS	\$ 2.888.876	\$ 758.609	\$ 2.130.267	73,74
243608.04	COMPRASAL2.5%	\$ 76.225	\$ -	\$ 76.225	100,00
243608.05	COMPRAS DEL 3.5%	\$ 2.812.651	\$ 758.609	\$ 2.054.042	73,03
243615	RENTAS DE TRABAJO	\$ 38.106.000	\$ 22.868.022	\$ 15.237.978	39,99
243615.01	RENTAS DE TRABAJO	\$ 10.238.000	\$ 5.975.000	\$ 4.263.000	41,64
243615.02	RENTAS DE TRABAJO	\$ 27.868.000	\$ 16.893.022	\$ 10.974.978	39,38
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 3.035.321	\$ 6.973.767	-\$ 3.938.446	-129,75
243625.04	IVARETENIDO15% COMUN	\$ 3.035.321	\$ 6.973.767	-\$ 3.938.446	-129,75
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	\$ 401.299	\$ 8.612.103	-\$ 8.210.804	-2046,05
243626.03	CONTRATO DE OBRA 5%	\$ 401.299	\$ 8.612.103	-\$ 8.210.804	-2046,05
243627	RETENCIONDEIMPUESTODEIND.YCIO.PORCOMPRAS	\$ 8.904.985	\$ 21.175.859	-\$ 12.270.874	-137,80
243627.02	ICA6.9XMIL	\$ -	\$ 165.437	-\$ 165.437	-100,00
243627.03	ICA9.66XMIL	\$ 8.401.368	\$ 20.307.810	-\$ 11.906.442	-141,72
243627.04	ICA11.04XMIL	\$ 470.000	\$ 662.559	-\$ 192.559	-40,97
243627.05	ICA13.8XMIL	\$ 33.617	\$ 40.053	-\$ 6.436	-19,15

21.4. Otras cuentas por pagar

Los saldos de otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN DETALLE	SALDOS		VARIACION	
		2022	2021	VALOR	%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 159.989.382	\$ 104.031.553	\$ 55.957.829	35
249054	HONORARIOS	\$ 158.345.231	\$ 5.940.481	\$ 152.404.751	96
249054.01	HONORARIOS	\$ 158.345.231	\$ 5.940.481	\$ 152.404.751	96
88154956	ALFONSO GARCIA MANASSE	\$ 26.102.616	\$ -	\$ 26.102.616	100
17196659	ARTURO OSPINA DE LA ROCHE	\$ 6.542.888	\$ -	\$ 6.542.888	100
901418690-6	CONSORCIO TURISMO (COLSULTORES DESARROLLO Y A	\$ 2.728.635	\$ -	\$ 2.728.635	100
71376269	FABER ARMEYI AGUDELO OCHOA	\$ 14.531.921	\$ -	\$ 14.531.921	100
4518086	JORGE MARIO ARIAS PALACIO	\$ 6.744.230	\$ -	\$ 6.744.230	100
19398473	JULIO ERNESTO FIGUEROA PARRA	\$ 7.176.961	\$ -	\$ 7.176.961	100
1018502452	LUIS ALEJANDRO ORJUELA GARZON	\$ 3.717.980	\$ -	\$ 3.717.980	100
900423948-7	TN COLOMBIA SAS	\$ 90.800.000	\$ -	\$ 90.800.000	100
900358837-1	ABOGADOS Y CONSULTORES LEGALES ASOCIADOS LTD	\$ -	\$ 2.730.323	-\$ 2.730.323	-100
901338796-4	CONSORCIO STUDIO - CENBECABA	\$ -	\$ 481.523	-\$ 481.523	-100
901418690-6	CONSORCIO TURISMO (COLSULTORES DESARROLLO Y A	\$ -	\$ 2.728.635	-\$ 2.728.635	-100
249055	SERVICIOS	\$ 1.644.151	\$ 98.091.073	-\$ 96.446.922	-5866
249055.01	SERVICIOS	\$ 1.644.151	\$ 98.091.073	-\$ 96.446.922	-5866
900358837-1	ABOGADOS Y CONSULTORES LEGALES ASOCIADOS LTD	\$ -	\$ 518.761	-\$ 518.761	-100
900693270-1	CAR SCANNERS SAS	\$ -	\$ 12.216.058	-\$ 12.216.058	-100
830122566-1	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	\$ -	\$ 59.990	-\$ 59.990	-100
901338796-4	CONSORCIO STUDIO - CENBECABA	\$ -	\$ 91.489	-\$ 91.489	-100
901418690-6	CONSORCIO TURISMO (COLSULTORES DESARROLLO Y A	\$ 518.441	\$ 518.441	\$ -	0
860074389-7	GRUPO EMPRESARIO OIKOS SAS	\$ -	\$ 1.940.010	-\$ 1.940.010	-100
900486933-7	INFRAESTRUCTURA VIRTUAL SAS	\$ -	\$ 3.800.654	-\$ 3.800.654	-100
830110570-1	NEX COMPUTER SA	\$ -	\$ 7.955.907	-\$ 7.955.907	-100
830095213-0	ORGANIZACION TERPEL S.A	\$ -	\$ 232.450	-\$ 232.450	-100
900127417-9	REALTIME CONSULTING & SERVICES SAS	\$ -	\$ 18.301.160	-\$ 18.301.160	-100
900434462-7	REDNEET S.A.S	\$ -	\$ 4.391.301	-\$ 4.391.301	-100
830505579-1	SEÑALIZACIONES Y CONSTRUCCIONES SAS	\$ -	\$ 343.107	-\$ 343.107	-100
860067479-2	SERVIASEO S.A	\$ -	\$ 6	-\$ 6	-100
900261209-6	SUMINISTROS OBRAS Y SISTEMAS SAS	\$ -	\$ 3.474.206	-\$ 3.474.206	-100
900884399-0	UT SOLF IG	\$ -	\$ 44.247.544	-\$ 44.247.544	-100
19426513	CARLOS EDUARDO RODRIGUEZ CHAPARRO	\$ 100.000	\$ -	\$ 100.000	100
860074389-7	GRUPO EMPRESARIO OIKOS SAS	\$ 1.025.710	\$ -	\$ 1.025.710	100

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando se consume el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Para el reconocimiento de beneficios a empleados a corto plazo se debe tener en cuenta lo siguiente:

1. Deben proceder de acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la RAP-E y los empleados, vinculados mediante contratos de trabajo.
2. Pueden proceder de requerimientos legales en virtud de los cuales la RAP-E se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones, tales como sentencias judiciales o laudos arbitrales.
3. Pueden proceder de obligaciones implícitas asumidas por la RAP-E, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la Entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 379.762.541	\$ 297.235.597	\$ 82.526.944	21,7
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 379.762.541	\$ 297.235.597	\$ 82.526.944	21,7
251101	NOMINAPORPAGAR	\$ -	\$ 2	-\$ 2	-100,0
251101.01	NOMINAPORPAGAR	\$ -	\$ 2	-\$ 2	-100,0
251102	CESANTIAS	\$ 145.938.653	\$ -	\$ 145.938.653	100,0
251102.01	CESANTIAS	\$ 145.938.653	\$ -	\$ 145.938.653	100,0
251104	VACACIONES	\$ 112.419.767	\$ 136.908.067	-\$ 24.488.300	-21,8
251104.01	VACACIONES	\$ 112.419.767	\$ 136.908.067	-\$ 24.488.300	-21,8
251105	PRIMADEVACACIONES	\$ 73.316.539	\$ 91.989.073	-\$ 18.672.534	-25,5
251105.01	PRIMADEVACACIONES	\$ 73.316.539	\$ 91.989.073	-\$ 18.672.534	-25,5
251109	BONIFICACIONES	\$ 48.029.282	\$ 45.145.455	\$ 2.883.827	6,0
251109.01	BONIFICACIONES	\$ 48.029.282	\$ 45.145.455	\$ 2.883.827	6,0
251111	APORTESRIESGOSPROFESIONALES	\$ 58.300	\$ 173.000	-\$ 114.700	-196,7
251111.01	APORTESRIESGOSPROFESIONALES	\$ 58.300	\$ 173.000	-\$ 114.700	-196,7
251124	APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ -	\$ 23.020.000	-\$ 23.020.000	-100,0
251124.01	APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ -	\$ 23.020.000	-\$ 23.020.000	-100,0

NOTA 23. PROVISIONES

La RAP-E Región Central no registra provisiones

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

A continuación, se detalla la composición de otros pasivos a 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
29	OTROS PASIVOS	\$ 57.542	\$ 198.664	-\$ 141.122	-245,3
2902	RECURSOSRECIDOSENADMINISTRACION	\$ 57.542	\$ 198.664	-\$ 141.122	-245,3
290201	ADMINISTRACION	\$ 57.542	\$ 198.664	-\$ 141.122	-245,3
29020101	CONVENIOSYCONTRATOS	\$ 57.542	\$ 198.664	-\$ 141.122	-245,3
29020101.01	CONVENIO	\$ 57.542	\$ 198.664	-\$ 141.122	-245,3

Valores correspondientes al convenio N. 086 de la vigencia 2022, el cual se encuentra pendiente de liquidación.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La RAP-E Región Central no registra activos y pasivos Contingentes.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

La RAP-E Región Central no registra cuentas de orden.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La composición del patrimonio es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
3	PATRIMONIO	\$ 2.764.905.975	\$ 5.364.769.794	-\$ 2.599.863.819	-94,0
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 2.764.905.975	\$ 5.364.769.794	-\$ 2.599.863.819	-94,0
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 2.764.905.975	\$ 2.882.918.066	-\$ 118.012.091	-4,3
310506	Capital Fiscal	\$ 2.764.905.975	\$ 2.882.918.066	-\$ 118.012.091	-4,3
310506.01	Capital Fiscal Utilidad	\$ 2.764.905.975	\$ 2.882.918.066	-\$ 118.012.091	-4,3
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 2.481.851.728	-\$ 2.481.851.728	-100,0
310901	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 2.481.851.728	-\$ 2.481.851.728	-100,0
310901.01	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 2.481.851.728	-\$ 2.481.851.728	-100,0

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La composición de los ingresos es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
4	INGRESOS	\$ 10.210.428.969	\$ 10.426.404.381	-\$ 215.975.412	-2,1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 10.037.786.350	\$ 9.737.736.000	\$ 300.050.350	3,0
48	OTROS INGRESOS	\$ 172.642.619	\$ 688.668.381	-\$ 516.025.762	-298,9

El valor registrado representa los aportes realizados por

28.2. Otros ingresos

A continuación, se detallan los otros ingresos con contraprestación:

NOTA 29. GASTOS

Composición

La composición de los gastos de la RAP-E Región Central es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCIÓN DETALLE	SALDOS		VARIACION	
		2022	2021	VALOR	%
5	GASTOS	\$ 8.731.112.109	\$ 13.026.268.201	-\$ 4.295.156.091	-49,2
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 8.275.527.111	\$ 12.651.773.553	-\$ 4.376.246.442	-52,9
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV	\$ 302.498.255	\$ 91.745.577	\$ 210.752.677	69,7
58	OTROSGASTOS	\$ 153.086.744	\$ 282.749.070	-\$ 129.662.326	-84,7

29.1. Gastos de administración y operación

CUENTA	DESCRIPCIÓN DETALLE	SALDOS		VARIACION	
		2022	2021	VALOR	%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 8.275.527.111	\$ 12.651.773.553	-\$ 4.376.246.442	-52,9
5101	SUELDOSY SALARIOS	\$ 1.865.531.070	\$ 1.947.604.174	-\$ 82.073.104	-4,4
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 4.347.190	\$ 561.407.800	-\$ 557.060.610	-12814,3
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 508.055.200	\$ 177.185.700	\$ 330.869.500	65,1
5104	APORTE SOBREL NOMINA	\$ 105.837.600	\$ 126.259.800	-\$ 20.422.200	-19,3
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 854.123.117	\$ 820.254.887	\$ 33.868.230	4,0
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 138.271.536	\$ 173.592.169	-\$ 35.320.633	-25,5
5111	GENERALES	\$ 4.627.417.206	\$ 8.855.945.186	-\$ 4.228.527.980	-91,4
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 171.944.192	\$ 166.709.537	\$ 5.234.655	3,0

A continuación, se detallan los gastos de administración y operación de la RAP-E Región Central:

➤ Gastos de personal

A continuación, se detallan los gastos de personal de la RAP-E Región Central:

CUENTA	DESCRIPCIÓN DETALLE	SALDOS		VARIACION	
		2022	2021	VALOR	%
	GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.476.165.713	\$ 3.381.484.430	\$ 94.681.283	2,7
510101	SUELDOS	\$ 1.865.531.070	\$ 1.947.604.174	-\$ 82.073.104	-4,4
510201	INCAPACIDADES	\$ 4.347.190	\$ 118.179.100	-\$ 113.831.910	-2618,5
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 84.663.500	\$ 177.185.700	-\$ 92.522.200	-109,3
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 171.194.100	\$ 11.123.000	\$ 160.071.100	93,5
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	\$ 10.482.100	\$ 5.529.200	\$ 4.952.900	47,3
510307	COTIZACIONES A ENTIDAD ADM. REG. AHORROS INDIVIDUAL	\$ 241.715.500	\$ 1.756.400	\$ 239.959.100	99,3
510401	APORTES AL ICBF	\$ 62.877.800	\$ 73.806.500	-\$ 10.928.700	-17,4
510402	APORTES A SENIA	\$ 42.959.800	\$ 52.453.300	-\$ 9.493.500	-22,1
510701	VACACIONES	\$ 141.644.517	\$ 151.873.347	-\$ 10.228.830	-7,2
510702	CESANTIAS	\$ 203.624.089	\$ 231.189.661	-\$ 27.565.572	-13,5
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 22.693.326	\$ 221.550	\$ 22.471.776	99,0
510704	PRIMA DE VACACIONES	\$ 101.901.155	\$ 17.504.943	\$ 84.396.212	82,8
510705	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 190.691.730	\$ 195.108.520	-\$ 4.416.790	-2,3
510706	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 185.625.289	\$ 214.350.576	-\$ 28.725.287	-15,5
510707	BONIFICACIONES ESPECIAL DE RECREACION	\$ 7.943.011	\$ 10.006.290	-\$ 2.063.279	-26,0
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos =+C364	\$ 13.816.000	\$ 31.687.368	-\$ 17.871.368	-129,4
510807	GASTOS DE VIAJE	\$ 5.165.800	\$ 4.574.131	\$ 591.669	11,5
510810	VIATICOS	\$ 53.816.610	\$ 76.021.603	-\$ 22.204.993	-41,3
510890	Otros gastos de personal diversos	\$ 65.473.126	\$ 61.309.067	\$ 4.164.059	6,4

➤ Gastos generales

A continuación, se detallan los gastos generales de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
5111	GENERALES	\$ 4.627.417.206	\$ 8.855.945.186	-\$ 4.228.527.980	-91,4
511114	MATERIALESYSUMINISTROS	\$ 672.210	\$ -	\$ 672.210	100,0
511116	REPACIONES	\$ 11.947.489	\$ 193.035.406	-\$ 181.087.917	-1515,7
511117	SERVICIOSPUBLICOS	\$ 43.072.245	\$ 44.120.812	-\$ 1.048.567	-2,4
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 256.840.107	\$ 275.553.479	-\$ 18.713.372	-7,3
511121	IMPRESOPUBLICACIONESSUSCRIPC.YAFILIACIONES	\$ 3.911.344	\$ 520.740	\$ 3.390.604	86,7
511123	COMUNICACIONESYTRANSPORTE	\$ 2.417.047	\$ 6.553.931	-\$ 4.136.884	-171,2
511125	SEGUROSGENERALES	\$ 68.043.137	\$ 80.839.243	-\$ 12.796.106	-18,8
511127	PROMOCION Y DIVULGACION	\$ 281	\$ -	\$ 281	100,0
511133	SEGURIDAD INDUSTRIAL - EXAMENES	\$ 1.056.500	\$ 4.024.009	-\$ 2.967.509	-280,9
511149	ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 11.613.683	\$ 22.681.200	-\$ 11.067.517	-95,3
511179	HONORARIOS	\$ 4.226.476.080	\$ 8.151.132.605	-\$ 3.924.656.525	-92,9
511190	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 388.689	\$ -	\$ 388.689	100,0

➤ Impuestos, contribuciones y tasas

A continuación, se detallan los gastos por impuestos, contribuciones y tasas de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
5120	IMPUESTOSCONTRIBUCIONESY TASAS	\$ 171.944.192	\$ 166.709.537	\$ 5.234.655	3,0
512024	GRAVAMENALOSMOVIMIENTOSFINANCIEROS	\$ 30.567.262	\$ 47.629.156	-\$ 17.061.894	-55,8
512027	LICENCIAS	\$ 120.162.899	\$ 118.296.987	\$ 1.865.912	1,6
512090	OTROSIMPUESTOSYCONTRIBUCIONES	\$ 21.214.031	\$ 783.394	\$ 20.430.637	96,3

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El detalle del gasto por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV	\$ 302.498.255	\$ 91.745.577	\$ 210.752.677	69,7
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	\$ 72.456.493	\$ -	\$ 72.456.493	100,0
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 112.419.224	\$ -	\$ 112.419.224	100,0
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 109.362.334	\$ 91.745.577	\$ 17.616.756	16,1
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 8.260.205	\$ -	\$ 8.260.205	100,0

29.3. Deterioro de Propiedad Planta y equipo

A continuación, se detalla deterioro de Propiedad Planta y equipo de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	\$ 72.456.493	\$ -	\$ 72.456.493	100,0
535107	Redes, Lineas y Cables	\$ 9.361.488	\$ -	\$ 9.361.488	100,0
535110	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 28.069.503	\$ -	\$ 28.069.503	100,0
535111	Equipos de comunicación y computación	\$ 35.025.502	\$ -	\$ 35.025.502	100,0

29.4. Deterioro de Activos Intangibles

A continuación, se detalla deterioro de activos intangibles de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 112.419.224	\$ -	\$ 112.419.224	100,0
535706	Licencias	\$ 110.290.005	\$ -	\$ 110.290.005	100,0
535707	Softwares	\$ 2.129.219	\$ -	\$ 2.129.219	100,0

29.5. Depreciación

A continuación, se detalla la depreciación de las propiedades, planta y equipo de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 109.362.334	\$ 91.745.577	\$ 17.616.756	16,1
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	\$ 17.627.327	\$ 6.677.291	\$ 10.950.036	62,1
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 24.116.541	\$ 5.825.911	\$ 18.290.630	75,8
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 61.331.378	\$ 66.668.201	\$ 5.336.822	-8,7
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 6.287.087	\$ 12.574.175	\$ 6.287.087	-100,0

29.6. Amortización

A continuación, se detalla la amortización de los activos intangibles de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 8.260.205	\$ -	\$ 8.260.205	100,0

29.7. Otros gastos

A continuación, se detalla la composición de los otros gastos de la RAP-E Región Central:

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	DETALLE	2022	2021	VALOR	%
58	OTROSGASTOS	\$ 153.086.744	\$ 282.749.070	\$ 129.662.326	-84,7
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 47.255	\$ 88.258	\$ 41.003	-86,8
580439	Otros intereses de mora	\$ 7.000	\$ -	\$ 7.000	100,0
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 153.032.489	\$ 282.660.812	\$ 129.628.323	-84,7

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

La RAP-E Región Central no registra Costos de Ventas

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

La RAP-E Región Central no registra Costos de Ventas

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para el año 2021, la RAP-E Región Central, no presentará el Estado de Flujos de Efectivo teniendo en cuenta que la Resolución 036 del 06 de marzo de 2021 de la Contaduría General de la Nación, la cual modifica la resolución 484 de 2017, permite presentar este estado financiero a partir del año 2022, el cual será comparativo a partir del período contable 2023.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA