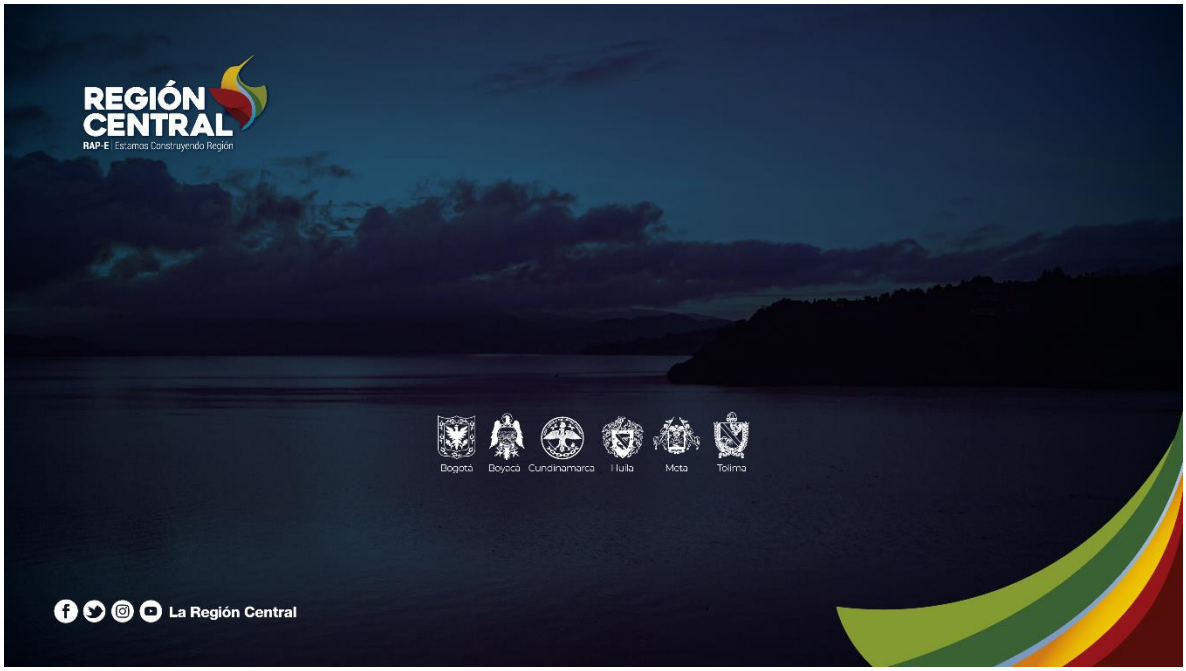

ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
CON INFORMACION COMPARATIVA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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

Certifican:

Que los Estados Financieros del periodo comprendido entre enero 1° y 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2022 de la REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE REGION 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 Entidad.

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 REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE REGION CENTRAL, a los nueve (9) días del mes de febrero del año dos mil veinticuatro (2024).

RICARDO AGUDELO SEDANO
GERENTE

CAROLINA MONETEALEGRE CASTILLO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

SANDRA MILENA CAMELO RODRIGUEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO CP TP 105335-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023
CON INFORMACION COMPARATIVA A DICIEMBRE A 31 DE 2022

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 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 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 Articulo 1.1.3.).

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

Mediante Acuerdo 007 del 29 octubre de 2021 “Por el cual se aprueba la incorporación del aporte ordinario del Departamento del Huila 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, la Región Administrativa y de Planeación Especial - Región Central, tiene las siguientes funciones:

a. 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.
b. 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.
c. Propender por la coherencia ya articulación de la planeación entre las entidades territoriales que la conforman y con los diferentes niveles de gobierno.
d. 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.

e. 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 Planeación Especial - Rape Región Central.
f. Promover la generación de capacidades instituciónales de gestión para la gestión del desarrollo de las entidades territoriales que conforman la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.
g. Promover la incorporación del enfoque Regional en los Planes de Ordenamiento Territorial, los Planes de Desarrollo Departamental y en los diferentes instrumentos de planificación.
h. Participar en los procesos de ordenamiento y planificación del desarrollo económico, social y de los recursos naturales en el ámbito regional.
i. 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.
j. 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.
k. 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.
l. 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.
m. 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.
n. Impulsar la investigación y la producción de conocimiento a nivel regional.
o. Las demás que señales 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.
p. Prestar el apoyo necesario para la presentación y desarrollo de proyectos a nivel subregional y a nivel de las áreas metropolitanas, con el 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 Región Administrativa Y De Planeación Especial - 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 2023, no se presentaron cambios que comprometan la continuidad de la Región Administrativa y de Planeación Especial – RAP-E Región Central. Por lo que se da alcance al principio de la información contable pública de entidad en marcha.

1.2 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 de 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.

➢ **Pronunciamientos 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.

Así mismo, el 6 diciembre de 2023, la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución Nro. 421 Por la cual se modifican procedimientos contables del Marco Normativa para Entidades de

Gobierno, de acuerdo con los ajustes realizados al Catálogo General de Cuentas con posterioridad a la expedición de los procedimientos

- **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 aportes de los socios:

- **Aportes.** Son los recursos que cada uno de los cinco socios, transfieren para coadyuvar al cumplimiento de los fines, metas y programas a cargo de la RAP-E Región Central. Estos aportes están destinados a financiar Gastos de Funcionamiento e Inversión.

- **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 2023.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

RAP-E Región Central con corte al 31 de diciembre de la vigencia 2023, presenta los siguientes Estados Financieros, comparados con el año 2022:

- Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2023.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2023.
- Estado de Cambios en el Patrimonio de enero 1 a diciembre 31 de 2023.
- 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 y sus modificaciones.
- 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.

1.4 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 2023 y 2022 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 Entidad 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.

2. 3 Tratamiento de la moneda extranjera

La Región Administrativa y de Planeación Especial - Rape Región Central, no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4 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.

2.5 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

Para el periodo contable 2023, la Región Administrativa Y De Planeación Especial - Rape Región Central, no realizó juicios sobre las cifras financieras materiales que conllevaran un cambio representativo en la información contable, todas las interpretaciones contables se realizaron con base en los lineamientos definidos por la Contaduría General de la Nación en la normativa emitida para las entidades de gobierno. Así mismo considera que la situación financiera es adecuada, de baja probabilidad, pero alto impacto que pudieran afectar a las estimaciones de la Entidad si llegara a suceder.

Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Para el manejo de las operaciones contables, cuenta con una contabilidad integrada a través del aplicativo de información financiera TNS.

3.1.1 Depreciación

Para la depreciación de las propiedades, planta y equipo, se utiliza el método lineal y las siguientes vidas útiles:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPYE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	**CONCEPTOS**	**MÍNIMO**	**MAXIMO**
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	5
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3	5
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Redes, líneas y cables	1	3
	Otros bienes inmuebles	5	10

3.2 Correcciones contables

Durante el año gravable 2023 no se presentaron correcciones significativas en los registros contables.

3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad considera que durante el año gravable 2023 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

- **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.

- **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.

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

- **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.).

- **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 2023 se presentan a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPYE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	**CONCEPTOS**	**MÍNIMO**	**MAXIMO**
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	5
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3	5
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Redes, líneas y cables	1	3
	Otros bienes inmuebles	5	10

- **Activos intangibles**

El alcance de esta política contable abarca los activos intangibles, los cuales son activos identificables, 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.

- **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.

- **Beneficios a empleados**

El alcance de esta política contable abarca los beneficios a empleados y la totalidad de los beneficios que otorga la Región Administrativa Y de Planeación Especial - Rape Región Central **a** sus empleados están clasificados a corto plazo.

- **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.

- **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.

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	2023	2022	VALOR	%
1	ACTIVO	$ 6.549.618.104	$ 4.862.999.549	$ 1.686.618.556	26%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ 3.654.897.807	$ 3.907.502.617	-$ 252.604.810	-7%

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION ESPECIAL - RAPE REGION 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 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 las cuentas de ahorro y Certificados de Depósito a Término corto plazo 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:

a. Recaudo de cuentas por cobrar.
b. Reintegro de incapacidades.
c. Transferencia de aportes de los asociados.
d. Cancelación o disminución de la caja menor.
e. Rendimientos financieros

La entidad presenta salidas de efectivo por las siguientes situaciones:

a. Pago a proveedores de bienes y servicios.
b. Pago de obligaciones laborales.
c. Pago de obligaciones tributarias.
d. Constitución o incremento de caja menor.
e. Gastos financieros.

Los saldos de los depósitos en instituciones financieras a 31 de diciembre de 2023 corresponden a:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
111005	**CUENTA CORRIENTE**	**$ 256.765**	**$ -**	**$ 256.765**	**100%**
111005.01	CTA.CTE032387870- CAJAMENOR Región Central	$ 256.765	$ -	$ 256.765	100%
111006	**CUENTA DE AHORROS**	**$ 654.641.042**	**$ 3.907.502.617**	**-$ 3.252.861.575**	**-497%**
11100601.01	CTA. AHORROS 032387185	$ 15.391.049	$ 1.513.280.611	-$ 1.497.889.562	-9732%
11100601.05	IMPUESTOS SGR 299146100	$ 290	$ 290	$ -	0%
11100601.12	CUENTA DE AHORROS BBVA 0790000200372767	$ 639.249.703	$ 2.394.221.716	-$ 1.754.972.013	-275%

La cuenta contable 11100601.12 denominada cuenta de ahorros BBVA 0790000200372767, cuenta con consignaciones registradas en los libros auxiliares, pero en el extracto bancario está pendiente de ser abonados a la cuenta de los terceros así:

FECHA	NUMERO	TERCERO	VALOR
29/12/2023	NCCECE001244	TEVEANDINA SAS	$ 21.612.852,00
29/12/2023	NCCECE001245	TEVEANDINA SAS	$ 7.818.375,00
29/12/2023	NCCECE001246	EDGAR TORREJANO CARDENAS	$ 115.540,00
TOTAL			**$ 29.546.767,00**

Al cierre del año gravable 2023 la Entidad cuenta con una inversión por valor de TRES MIL MILLONES DE PESOS ($3.000.000.000) MCTE; con el Banco BBVA, a una tasa efectiva anual de 13.09%, con fecha de constitución 13 de octubre del 2023 y fecha de vencimiento 13 de enero del 2024.

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2023, 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 2023 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. 004 de 2023 del 13 de enero del 2023 “Por medio de la cual se constituye la caja menor para la vigencia fiscal 2023 y se dictan otras disposiciones”.

5.5. Equivalentes al efectivo

Durante el año 2023 la RAP-E Región Central tiene como equivalentes al efectivo la inversión en un certificado de deposito a término que al ser de plazo menor a 90 días así:

A continuación, se detalla la composición de los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2023:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
1133	EQUIVALENTES DE EFECTIVO	$ 3.000.000.000	$ -	$ 3.000.000.000	100%
113301	Certificados de depósito a término (CDT)	$ 3.000.000.000	$ -	$ 3.000.000.000	100%
113301.01	Certificados de depósito a término (CDT)	$ 3.000.000.000	$ -	$ 3.000.000.000	100%
860003020-1	BBVA COLOMBIA	$ 3.000.000.000	$ -	$ 3.000.000.000	100%

Durante el año gravable 2023 se constituyeron dos Certificados de depósito a término (CDT) así:

1. CDT por valor de por valor de CINCO MIL MILLONES DE PESOS ($5.000.000.000) MCTE; con el Banco BBVA, con el Banco BBVA, a una tasa efectiva anual de 14.00%, con fecha de constitución 10 de julio del 2023 y fecha de vencimiento 12 de octubre del 2023.
2. CDT por valor de TRES MIL MILLONES DE PESOS ($3.000.000.000) MCTE; con el Banco BBVA, a una tasa efectiva anual de 13.09%, con fecha de constitución 13 de octubre del 2023 y fecha de vencimiento 13 de enero del 2024.

TIPO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	ENTIDAD BANCARIA	VALOR	FECHA DE CONSTITUCION	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RENDIMIENTOS ESPERADOS
Certificados de depósito a término (CDT)	BBVA COLOMBIA	$ 5.000.000.000,00	10/07/2023	12/10/2023	$ 170.260.000,00

TIPO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	ENTIDAD BANCARIA	VALOR	FECHA DE CONSTITUCION	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RENDIMIENTOS ESPERADOS
Certificados de depósito a término (CDT)	BBVA COLOMBIA	$ 3.000.000.000,00	13/10/2023	13/01/2024	$ 99.219.000,00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Durante la vigencia 2024 la RAP-E Región Central no se presento inversiones e instrumentos derivados

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

A 31 de diciembre de 2023 el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

➢ Otras Cuentas por cobrar

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
13	CUENTAS POR COBRAR	$ 2.059.836.187,00	$ 230.531.116,00	$ 1.829.305.071,00	793,52%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 2.059.836.187,00	$ 230.531.116,00	$ 1.829.305.071,00	793,52%

La cuenta por cobrar al Distrito Capital obedece al monto existente en el Acuerdo Regional 06 de 2022 “Por el cual se aprueba el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Región administrativa y de Planeación Especial denominada Región Central RAPE para la

vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y se dictan otras disposiciones" disminuyendo lo realmente consignado en la vigencia.

La cuenta por cobrar al Departamento de Huila, A la fecha tiene proceso ejecutivo identificado bajo el No. 41001333003202300061 y este presenta como última actuación la siguiente:
"FNR-el día 5 de octubre de 2023 a las 5:00 p.m. venció el término de ejecutoria el auto anterior, dentro del mismo las apoderadas de las partes demandante región administrativa y de planeación especial rape región central y demandada departamento del huila allegaron memoriales solicitando la aclaración corrección y adición del auto, se agregaron al expediente digital. pasa al despacho para decidir lo que en derecho corresponda. días inhábiles: no hubo."

7.1. Detalle Pago por cuentas de terceros

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
138426.01	Pago por cuenta de terceros	$ 2.053.387.274,00	$ 230.200.000,00	$ 1.823.187.274,00	792%
800103913-4	GOBERNACION DEL HUILA	$ 230.000.000,00	$ 230.000.000,00	$ -	0%
800224808-8	PORVENIR	$ -	$ 200.000,00	-$ 200.000,00	-100%
899999061-9	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	$ 1.823.387.274,00	$ -	$ 1.823.387.274,00	100%

Al cierre de la vigencia 2023, Bogotá D.C cuenta con un saldo por concepto de aportes ordinarios dejados de transferir correspondientes a la vigencia 2023 el cual asciende a MIL OCHOCIENTOS VEINTITRÉS MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS ($ 1.823.387.274,00) MCTE, los cuales fueron aprobados por la junta directiva, mediante Acuerdo Regional 006 de 2022 "Por el cual se aprueba el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Región administrativa y de Planeación Especial denominada Región Central RAP-E para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y se dictan otras disposiciones".

Así mismo la Gobernación del Huila cuenta con un saldo, por concepto de aportes ordinarios de la vigencia 2020 dejados de transferir, el cual asciende a DOSCIENTOS TREINTA MILLONES DE PESOS ($ 230.000.000,00) MCTE

7.2. Detalle de Incapacidades

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
138490	OTROSDEUDORES	$ 6.448.913,00	$ 331.116,00	$ 6.117.797,00	1848%
138490.02	OTROSDEUDORES-INCAPACIDADES	$ 6.448.913,00	$ 331.116,00	$ 6.117.797,00	1848%
800251440-6	SANITAS EPS	$ 5.670.819,00	$ 171.357,00	$ 5.499.462,00	3209%
830003564-7	FAMISANAR EPS	$ 356.168,00	$ 159.759,00	$ 196.409,00	123%
830113831-0	ALIANSALUD EPS S.A.	$ 254.347,00	$ -	$ 254.347,00	100%
860066942-7	COMPENSAR EPS	$ 167.579,00	$ -	$ 167.579,00	100%

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, una vez transcrita la incapacidad y/o licencia de maternidad o paternidad por la respectiva administradora, el profesional especializado de 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.

7.3 Encargo Fiduciario

El encargo Fiduciario, utilizado para hacer el movimiento de circularización de saldos para la inversión, al realizar cotizaciones bancarias para la inversión del CDT, para así evitar gastos bancarios por traslado de recursos.

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	$ 4.432.363,13	$ 868.792,41	$ 3.563.570,72	80%
190802	Encargo Fiduciario	$ 4.432.363,13	$ 868.792,41	$ 3.563.570,72	80%
190802.01	Encargo Fiduciario BBVA 00130790897000007843	$ 4.432.363,13	$ 868.792,41	$ 3.563.570,72	80%

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ 384.290.509,61	$ 277.308.754,56	$ 106.981.755,05	38,58%
1635	BIENESMUEBLESENBODEGA	$ 1.850.921,71	$ 39.342.842,13	-$ 37.491.920,42	-95,30%
1650	REDESLINEASYCABLES	$ 38.688.448,00	$ 38.688.448,00	$ -	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 81.343.200,00	$ 77.863.200,00	$ 3.480.000,00	4,47%
1670	EQUIPOSDECOMUNICACIÓNYCOMPUTACIÓN	$ 667.004.503,11	$ 451.352.630,72	$ 215.651.872,39	47,78%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	$ 125.741.748,00	$ 125.741.748,00	$ -	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	$ 530.338.311,21	$ 455.680.114,29	$ 74.658.196,92	16,38%

En el contexto de la gestión de inventario de la entidad, se observa que el grupo con la mayor variación se refleja en la cuenta 1635 "Bienes muebles en bodega". Esta variación se debe al proceso continuo de entrega de estos bienes para el servicio de la entidad.

Es importante destacar que esta situación resalta la importancia de mantener una gestión precisa y actualizada del inventario, así como implementar mecanismos efectivos para monitorear y registrar los movimientos de los bienes muebles en bodega. Esto garantiza una adecuada planificación de recursos y una operación eficiente de la entidad

El grupo con mayor valor en compras realizadas en el año 2023 es 1670 equipo de computación y comunicación, durante la vigencia 2023, la entidad adquirió equipos de cómputo por valor de CIENTO SETENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS ($175.737.298,00).

10.1. Detalle saldos y movimientos de bienes muebles

A continuación, se detallan los saldos iniciales, movimientos y saldos al final del periodo 2023 de los bienes muebles clasificados como propiedades, planta y equipo:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES MUEBLES EN BODEGA	REDESLINEAS Y CABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION
SALDO INICIAL (1 Ene)	$ 39.342.842,00	$ 38.688.448,00	$ 77.863.200,00	$ 451.352.630,00	$ 125.741.748,00
+ ENTRADAS (DB)	$ -	$ -	$ 3.480.000,00	$ 231.078.524,00	$ -
Adquisiciones en compras	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Entradas por otros conceptos	$ -	$ -	$ 3.480.000,00	$ 231.078.524,00	$ -
Convenios liquidados	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
- SALIDAS (CR)	$ 37.491.920,42	$ -	$ -	$ 15.426.651,00	$ -
Salidas de Almacén	$ 37.491.920,42	$ -	$ -	$ 15.426.651,00	$ -
Bajas en cuentas	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	$ 1.850.921,58	$ 38.688.448,00	$ 81.343.200,00	$ 667.004.503,00	$ 125.741.748,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
+ Ajustes/Reclasificaciones en ENTRADAS (DB)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
= SALDO FINAL (31 Dic) (Subtotal + Cambios)	*$ 1.850.921,58*	*$ 38.688.448,00*	*$ 81.343.200,00*	*$ 667.004.503,00*	*$ 125.741.748,00*

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 2023:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPYE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	**CONCEPTOS**	**MÍNIMO**	**MAXIMO**
	Maquinaria y equipo	3	5
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3	5

MUEBLES	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Redes, líneas y cables	1	3
	Otros bienes inmuebles	5	10

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los intangibles de la Entidad están compuestos por las marcas asociadas al desarrollo de programas institucionales, los cuales tienen vida útil finita o indefinida, se detalla la composición de los activos intangibles:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
1970	INTANGIBLES	$ -	$ 9.498.387,00	-$ 9.498.387,00	-100,00%
197002	MARCAS	$ -	$ 3.010.500,00	-$ 3.010.500,00	-100,00%
197007	LICENCIAS	$ -	$ 6.487.887,00	-$ 6.487.887,00	-100,00%

Durante la vigencia 2023 se dio de baja el saldo presente en los activos intangibles en el 2022 de la RAPE Región Central, Tanto la licencia del sistema operativo como las CAL de usuario ya cumplieron la vida útil, esto aunado a que en la actualidad WINDOWS no presta servicio de actualizaciones sobre el licenciamiento de Windows server 2012, en el sentido que en el mercado ya existen versiones más modernas, se considera por tanto no útil estas licencias.

CUENTA	DETALLE	VALOR
197007.01 SOFTWARE	LICENCIA S.O W SERVER 2012	$ 3.415.887,00
197007.01 LICENCIA	SISTEMA OPERATIVO WINDOWS SERVER 2012	$ 3.072.000,00
197002 MARCA	MARCA	$ 3.010.500,00

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:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	$ -	$ 3.827.031,00	-$ 3.827.031,00	-100,00%
190703	SALDOSAFAVORENLIQUIDACIONESPRIVADAS	$ -	$ 3.827.031,00	-$ 3.827.031,00	-100,00%
190703.01	SALDOSAFAVORENLIQUIDACIONESPRIVADAS	$ -	$ 3.827.031,00	-$ 3.827.031,00	-100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	$ 151.491.187,13	$ 435.868.792,41	-$ 284.377.605,28	-65,24%
190801	EN ADMINISTRACION	$ 147.058.824,00	$ 435.000.000,00	-$ 287.941.176,00	-66,19%
190801.01	En Administraciòn	$ 147.058.824,00	$ 435.000.000,00	-$ 287.941.176,00	-66,19%
190802	Encargo fiduciario	$ 4.432.363,13	$ 868.792,41	$ 3.563.570,72	410,18%
190802.01	Encargo fiduciario BBVA 00130790897000007843	$ 4.432.363,13	$ 868.792,41	$ 3.563.570,72	410,18%

La variación más representativa de este grupo corresponde a la cuenta 1908 recursos entregados en administración, lo anterior conforme al informe de ejecución del contrato donde manifiesta el reintegro de los recursos, reconocidos por parte del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD). Dicho valor, a favor de la RAP-E Región Central, asciende a la suma de CIENTO CUARENTA Y SIENTE MILLONES CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS VEINTICUATRO COP MCTE $147.058.824, por concepto de la imposibilidad de realizar las actividades.

La disminución por el convenio PNUD, obedece a que durante el año 2022 no se habían recibido informes de ejecución de actividades, por lo cual se estimaba como recurso entregado en administración en total del valor aportado al convenio, sin embargo, para el cierre de vigencia 2023 se presenta informe de actividades cumplidas, quedando solo sin cumplimento dos obligaciones, que se encuentran en proceso de solicitud de reintegro.

De manera adicional se ajustó el valor a favor de secretaria de Desarrollo Económico por concepto de estampillas de año 2017 según contrato 051 2016.

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:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
24	CUENTASPORPAGAR	$ 70.827.311,58	$ 238.956.631,30	-$ 168.129.319,72	-70,36%
2401	ADQUSICIONDEBIENESYSERVICIOSNACIONALES	$ 0,29	$ 20.955.250,00	-$ 20.955.249,71	-100,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	$ 2.107.000,00	$ 1.422.161,00	$ 684.839,00	48,15%
2436	RETENCIONENLAFUENTEEIMPUESTODETIMBRE	$ 62.302.564,29	$ 56.589.838,30	$ 5.712.725,99	10,09%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 6.417.747,00	$ 159.989.382,00	-$ 153.571.635,00	-95,99%

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 último pago se encuentra condicionado a la liquidación del contrato en el año 2023.

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
2401	ADQUSICIONDEBIENESYSERVICIOSNACIONALES	$ -	$ 20.955.250,00	-$ 20.955.250,00	-100,00%
240101	BIENESYSERVICIOS	$ -	$ 20.955.250,00	-$ 20.955.250,00	-100,00%
240101.01	BIENESYSERVICIOS	$ -	$ 20.955.250,00	-$ 20.955.250,00	-100,00%
899999230-7	UNIVESRIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	$ -	$ 20.955.250,00	-$ 20.955.250,00	-100,00%

Durante la vigencia 2023, la variación más significativa de la cuenta 240101, corresponde a la liquidación del contrato con la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

21.2. Descuentos de nómina

Los saldos por descuentos de nómina a 31 de diciembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	$ 2.107.000,00	$ 1.422.161,00	$ 684.839,00	48,15%
242401	APORTESAFONDOSPENSIONALES	$ 1.053.500,00	$ 528.000,00	$ 525.500,00	99,53%
242401.01	COLPENSIONES	$ 1.053.500,00	$ 528.000,00	$ 525.500,00	99,53%
242402	APORTESASEGURIDADSOCIALENSALUD	$ 1.053.500,00	$ 528.000,00	$ 525.500,00	99,53%
242402.01	NUEVAEPS	$ 1.053.500,00	$ -	$ 1.053.500,00	100,00%
242402.06	SALUDSANITAS	$ -	$ 528.000,00	-$ 528.000,00	-100,00%
242411	EMBARGOSJUDICIALES	$ -	$ 366.161,00	-$ 366.161,00	-100,00%
242411.01	EMBARGOSJUDICIALES	$ -	$ 366.161,00	-$ 366.161,00	-100,00%

Al cierre de la vigencia 2023 la cuenta contable 2424 descuentos de nómina, cuenta con un saldo por valor de $ 2.107.000,00 valor que corresponde a los descuentos de seguridad social realizados anticipadamente por concepto de vacaciones.

21.3. Impuestos Contribuciones y Tasas

Los saldos por impuestos, contribuciones y tasas por pagar a 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
2436	RETENCIONENLAFUENTEEIMPUESTODETIMBRE	$ 62.302.564,29	$ 56.589.838,30	$ 5.712.725,99	10,09%
243603	HONORARIOS	$ 3.414.191,00	$ 1.359.865,00	$ 2.054.326,00	151,07%
243605	SERVICIOS	$ 972.716,00	$ 1.684.786,00	-$ 712.070,00	-42,26%
243606	ARRENDAMIENTOS	$ -	$ 208.706,00	-$ 208.706,00	-100,00%
243608	COMPRAS	$ 2.842.997,00	$ 2.888.876,00	-$ 45.879,00	-1,59%
243615	RENTAS DE TRABAJO	$ 36.416.999,99	$ 38.106.000,00	-$ 1.689.000,01	-4,43%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	$ 6.998.847,00	$ 3.035.321,00	$ 3.963.526,00	130,58%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	$ 299,30	$ 401.299,30	-$ 401.000,00	-99,93%
243627	RETENCIONDEIMPUESTODEIND.YCIO.PORCOMPRAS	$ 11.639.502,00	$ 8.904.985,00	$ 2.734.517,00	30,71%
243690	OTRAS RETENCIONES	$ 17.012,00	$ -	$ 17.012,00	100,00%

21.4. Otras cuentas por pagar

Los saldos de otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023 son las siguientes:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 6.417.747,00	$ 159.989.382,00	$ 153.571.635,00	95,99%
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	$ 336.986,00	$ -	-$ 336.986,00	-100,00%
249027.01	Viaticos y gastos de Viaje	$ 336.986,00	$ -	-$ 336.986,00	-100,00%
79456453	JOSE MARIO MORERA URREGO	$ 336.986,00	$ -	-$ 336.986,00	-100,00%
249054	HONORARIOS	$ 6.080.761,00	$ 158.345.231,34	$ 152.264.470,34	2504,04%
249054.01	HONORARIOS	$ 6.080.761,00	$ 158.345.231,34	$ 152.264.470,34	2504,04%
1018502452	LUIS ALEJANDRO ORJUELA	$ -	$ 3.717.980,00	$ 3.717.980,00	-100,00%
17196659	ARTURO OSPINA DE LA ROCHE	$ -	$ 6.542.888,00	$ 6.542.888,00	-100,00%
19398473	JULIO ERNESTO FIGUEROA PARRA	$ -	$ 7.176.961,00	$ 7.176.961,00	-100,00%

Al cierre de la vigencia el valor correspondiente a otras cuentas por pagar corresponde a viáticos y gastos de viajes por valor de $ 336.986,00 y por concepto de Honorarios un valor de $ 6.080.761,00.

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.

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	$ 246.113.644,00	$ 379.762.541,00	-$ 133.648.897,00	-35,19%
251102	CESANTIAS	$ -	$ 145.938.653,00	-$ 145.938.653,00	-100,00%
251102.01	CESANTIAS	$ -	$ 145.938.653,00	-$ 145.938.653,00	-100,00%
251104	VACACIONES	$ 90.767.587,00	$ 112.419.767,00	-$ 21.652.180,00	-19,26%
251104.01	VACACIONES	$ 90.767.587,00	$ 112.419.767,00	-$ 21.652.180,00	-19,26%
251105	PRIMADEVACACIONES	$ 61.886.994,00	$ 73.316.539,00	-$ 11.429.545,00	-15,59%
251105.01	PRIMADEVACACIONES	$ 61.886.994,00	$ 73.316.539,00	-$ 11.429.545,00	-15,59%
251109	BONIFICACIONES	$ 93.401.863,00	$ 48.029.282,00	$ 45.372.581,00	94,47%
251109.01	BONIFICACIONES	$ 93.401.863,00	$ 48.029.282,00	$ 45.372.581,00	94,47%
251111	APORTESRIESGOSPROFESIONALES	$ 57.200,00	$ 58.300,00	-$ 1.100,00	-1,89%
251111.01	APORTESRIESGOSPROFESIONALES	$ 57.200,00	$ 58.300,00	-$ 1.100,00	-1,89%

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.

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:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
29	OTROS PASIVOS	$ -	$ 57.542,00	-$ 57.542,00	-100,00%
2902	RECURSOSRECIBIDOSENADMINISTRACION	$ -	$ 57.542,00	-$ 57.542,00	-100,00%
290201	ADMINISTRACION	$ -	$ 57.542,00	-$ 57.542,00	-100,00%
29020101	CONVENIOSYCONTRATOS	$ -	$ 57.542,00	-$ 57.542,00	-100,00%
29020101.01	CONVENIO	$ -	$ 57.542,00	-$ 57.542,00	-100,00%

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:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
3	PATRIMONIO	$ 5.933.574.734,94	$ 4.244.222.834,31	$ 1.689.351.900,63	39,80%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	$ 5.933.574.734,94	$ 4.244.222.834,31	$ 1.689.351.900,63	39,80%
3105	CAPITAL FISCAL	$ 2.764.905.974,60	$ 2.764.905.974,60	$ -	0,00%
310506	Capital Fiscal	$ 2.764.905.974,60	$ 2.764.905.974,60	$ -	0,00%
310506.01	Capital Fiscal Utilidad	$ 2.764.905.974,60	$ 2.764.905.974,60	$ -	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 1.479.316.859,71	$ -	$ 1.479.316.859,71	100,00%
310901	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 1.479.316.859,71	$ -	$ 1.479.316.859,71	100,00%
310901.01	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 1.479.316.859,71	$ -	$ 1.479.316.859,71	100,00%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 1.689.351.900,63	$ 1.479.316.859,71	$ 210.035.040,92	14,20%
311001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	$ 1.689.351.900,63	$ 1.479.316.859,71	$ 210.035.040,92	14,20%
311001.01	Utilidad o excedentes del ejercicio	$ 1.689.351.900,63	$ 1.479.316.859,71	$ 210.035.040,92	14,20%

Este grupo de cuentas representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de las entidades de gobierno, las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Cuentas que representan los recursos aportados para creación y desarrollo de las actividades de gobierno, también incluye los resultados acumulados de los diferentes ejercicios contables.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La composición de los ingresos es la siguiente:

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
4	INGRESOS	$ 11.712.507.684,08	$ 10.210.428.969,00	$ 1.502.078.715,08	14,71%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 11.186.109.108,00	$ 10.037.786.350,00	$ 1.148.322.758,00	11,44%
48	OTROSINGRESOS	$ 526.398.576,08	$ 172.642.619,00	$ 353.755.957,08	204,91%

28.1. Ingresos por transferencias y subvenciones

A continuación, se detallan los ingresos por concepto de aportes ordinarios los cuales fueron aprobados por la junta directiva, mediante Acuerdo Regional 006 de 2022 “Por el cual se aprueba el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Región administrativa y de Planeación Especial denominada Región Central RAP-E para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y se dictan otras disposiciones”.

Bogotá D.C cuenta con un saldo por concepto de aportes ordinarios dejados de transferir correspondientes a la vigencia 2023 el cual asciende a MIL OCHOCIENTOS VEINTITRÉS MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS ($ 1.823.387.274,00) MCTE.

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$	11.186.109.108,00
800103913-4	GOBERNACION DEL HUILA	$	264.000.000,00
800136727	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	$	264.422.603,00
8918004981	DEPARTAMENTO DE BOYACA	$	980.366.654,00
892000148-8	DEPARTAMENTO DEL META	$	315.399.963,00
899999061-9	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	$	8.238.370.274,00

28.2. Otros ingresos

Corresponde a los rendimientos financieros originados por las cuentas de ahorros y por las inversiones realizadas durante la vigencia 2023.

NOTA 29. GASTOS

Composición

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
5	GASTOS	$ 10.023.155.783,45	$ 8.731.112.109,00	$ 1.292.043.674,45	14,80%
51	DE ADMIISTRACION Y OPERACIÓN	$ 9.476.846.558,93	$ 8.275.527.111,00	$ 1.201.319.447,93	14,52%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	$ 84.156.583,92	$ 302.498.255,00	-$ 218.341.671,08	-72,18%
58	OTROSGASTOS	$ 462.152.640,60	$ 153.086.744,00	$ 309.065.896,60	201,89%

29.1. Gastos de administración y operación

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
51	DE ADMIISTRACION Y OPERACIÓN	$ 9.476.846.559,00	$ 8.275.527.111,00	$ 1.201.319.448,00	13,00%
5101	SUELDOSYSALARIOS	$ 2.453.873.998,00	$ 1.865.531.070,00	$ 588.342.928,00	24,00%
5102	CONTRIBUICIONES IMPUTADAS	$ 10.571.020,00	$ 4.347.190,00	$ 6.223.830,00	59,00%
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	$ 655.567.600,00	$ 508.055.200,00	$ 147.512.400,00	23,00%
5104	APORTESSOBRELANOMINA	$ 133.299.500,00	$ 105.837.600,00	$ 27.461.900,00	21,00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	$ 923.750.690,00	$ 854.123.117,00	$ 69.627.573,00	8,00%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 339.439.396,00	$ 138.271.536,00	$ 201.167.860,00	59,00%
5111	GENERALES	$ 4.815.394.780,00	$ 4.627.417.206,00	$ 187.977.574,00	4,00%
5120	IMPUESTOSCONTRIBUCIONESYTASAS	$ 144.949.575,00	$ 171.944.192,00	-$ 26.994.617,00	-19,00%

➢ Gastos de personal

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
510101	SUELDOS	$ 2.453.873.998,00	$ 1.865.531.070,00	$ 588.342.928,00	24,00%
510201	INCAPACIDADES	$ 10.571.020,00	$ 4.347.190,00	$ 6.223.830,00	59,00%
510302	APORTESACAJASDECOMPENSACIONFAMILIAR	$ 106.633.900,00	$ 84.663.500,00	$ 21.970.400,00	21,00%
510303	COTIZACIONESASEGURIDADSOCIALENSALUD	$ 221.864.300,00	$ 171.194.100,00	$ 50.670.200,00	23,00%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	$ 13.697.800,00	$ 10.482.100,00	$ 3.215.700,00	23,00%
510307	COTIZACIONESAENTID.ADM.REG.AHORROS	$ 313.371.600,00	$ 241.715.500,00	$ 71.656.100,00	23,00%
510401	APORTES AL ICBF	$ 79.976.700,00	$ 62.877.800,00	$ 17.098.900,00	21,00%
510402	APORTESALSENA	$ 53.322.800,00	$ 42.959.800,00	$ 10.363.000,00	19,00%
510701	VACACIONES	$ 70.217.096,00	$ 141.644.517,00	-$ 71.427.421,00	-102,00%
510702	CESANTIAS	$ 261.894.040,00	$ 203.624.089,00	$ 58.269.951,00	22,00%
510703	INTERESESALASCESANTIAS	$ 30.474.889,00	$ 22.693.326,00	$ 7.781.563,00	26,00%
510704	PRIMADEVACACIONES	$ 53.738.600,00	$ 101.901.155,00	-$ 48.162.555,00	-90,00%
510705	PRIMADENAVIDAD	$ 241.863.365,00	$ 190.691.730,00	$ 51.171.635,00	21,00%
510706	PRIMADESERVICIOS	$ 246.536.078,00	$ 185.625.289,00	$ 60.910.789,00	25,00%
510707	BONIFICACIONESPECIALDERECREACION	$ 19.026.622,00	$ 7.943.011,00	$ 11.083.611,00	58,00%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	$ 98.502.249,00	$ 13.816.000,00	$ 84.686.249,00	86,00%
510807	GASTOS DE VIAJE	$ 104.410.664,00	$ 5.165.800,00	$ 99.244.864,00	95,00%
510810	VIATICOS	$ 36.395.361,00	$ 53.816.610,00	-$ 17.421.249,00	-48,00%
510890	Otros gastos de personal diversos	$ 100.131.122,00	$ 65.473.126,00	$ 34.657.996,00	35,00%

En los gastos de personal se incluyen todas las erogaciones relacionadas con el personal de planta de la Entidad, Durante la vigencia 2022 se presentaron movimientos de personal de carrera administrativa, dejando periodos del año con cargos en vacancia temporal, mientras se realizaba el proceso de notificación, solicitud de uso de listas y nuevos nombramientos en los cargos; para el año 2023 los cargos estuvieron totalmente cubiertos y nombrados; esta situación hace que se incrementen todos los gastos laborales, ya que al no existir vacancias en los cargos de carrera administrativa, el valor de gastos de personal se regula y a su vez se regulan los pagos por los conceptos relacionados.

➢ Gastos generales

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
511104	LOZA Y CRISTALERIA	$ 969.978,00	$ -	$ 969.978,00	100,00%
511114	MATERIALESYSUMINISTROS	$ 39.872.305,00	$ 672.210,00	$ 39.200.095,00	5831,53%
511115	Mantenimiento	$ -	$ 978.394,00	-$ 978.394,00	-100,00%
511116	REPACIONES	$ 23.777.404,00	$ 11.947.489,00	$ 11.829.915,00	99,02%
511117	SERVICIOSPUBLICOS	$ 41.286.267,00	$ 43.072.245,00	-$ 1.785.978,00	-4,15%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	$ 278.251.453,00	$ 256.840.107,00	$ 21.411.346,00	8,34%
511121	IMPRESOSPUBLICACIONESSUSCRIPC.YAFILIACIONES	$ 109.907.448,00	$ 3.911.344,00	$ 105.996.104,00	2709,97%
511123	COMUNICACIONESYTRANSPORTE	$ 1.926.643,00	$ 2.417.047,00	-$ 490.404,00	-20,29%
511125	SEGUROSGENERALES	$ 70.186.845,00	$ 68.043.137,00	$ 2.143.708,00	3,15%
511127	PROMOCION Y DIVULGACION	$ 150.350,00	$ 281,00	$ 150.069,00	53405,34%
511133	SEGURIDAD INDUSTRIAL - EXAMENES	$ 9.819.840,00	$ 1.056.500,00	$ 8.763.340,00	829,47%
511146	Combustibles y lubricantes	$ 6.037.792,00	$ -	$ 6.037.792,00	100,00%
511149	ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	$ 38.105.327,00	$ 11.613.683,00	$ 26.491.644,00	228,11%
511164	GASTOSLEGALES	$ 106.056,00	$ -	$ 106.056,00	100,00%
511179	HONORARIOS	$ 3.997.311.720,00	$ 4.226.476.080,00	-$ 229.164.360,00	-5,42%
511180	Servicios	$ 197.788.988,00	$ -	$ 197.788.988,00	100,00%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	$ 2.420,00	$ 388.689,00	-$ 386.269,00	-99,38%

La Cuenta materiales y suministros para el año 2023, muestra una variación del 98% con respecto al año inmediatamente anterior, toda vez que durante la vigencia se adquirieron los equipos de cómputo incluidas impresoras, lo que genera la adquisición de tonners para su operación, adicional con ocasión del desarrollo de los conversatorios regionales en el marco del proceso electoral, fue necesario generar material de identidad institucional.

➢ Reparaciones

La cuenta contable reparaciones, cuenta con una variación del 99,02% con respecto a la vigencia inmediatamente anterior, y se detalla así:

DETALLE GASTOS POR CONCEPTO DE REPARACIONES		
CUENTA	NOMBRE	VALOR
511116	REPACIONES	$ 23.777.403,77
511116.01	Reparaciones Locativas	$ 23.777.403,77
1004897118	MARLON ANDRES VERJEL SUAREZ	$ 70.000,00
1070815155	FERRETERIA Y ELECTRICOS LA 15	$ 25.798,00
31974490	JUAN RAMIREZ	$ 170.000,00
7162642	FERRETERIA Y ELECTRICOS JF	$ 73.950,00
79185293	MONTALLANTA LOS VARGAS	$ 36.000,00
79968436	ALINEACIONES MONTOYA	$ 16.000,00
830006596-6	AUTOS MONGUI SAS	$ 16.400.411,77
830107783-0	TECNOSOFT UPS SOCIEDAD ACCIONES SIMPLIFICADA SIGLA TECNOSOFT S A	$ 6.876.000,00

Durante la vigencia la variación más representativa son los gastos asociados al mantenimiento y reparación del vehículo, el cual debido a su kilometraje requiere procesos correctivos y preventivos propios del desgaste natural.

➢ Aseo y Cafetería

Durante la vigencia 2023, el servicio de aseo y cafetería muestra una variación del 228.11% con respecto de la vigencia anterior, toda vez que se modifica la manera como se atiende este requerimiento, a través de vinculación de una empresa seleccionada en la tienda virtual del estado colombiano, incluyendo la operaria, situación que no se veía reflejada en la vigencia anterior.

➢ Impuestos, contribuciones y tasas

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
512024	GRAVAMENALOSMOVIMIENTOSFINANCIEROS	$ 41.727.885,00	$ 30.567.262,00	$ 11.160.623,00	36,51%
512027	LICENCIAS	$ 77.651.400,00	$ 120.162.899,00	-$ 42.511.499,00	-35,38%
512030	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	$ 5.318.798,00	$ -	$ 5.318.798,00	100,00%
512090	OTROSIMPUESTOSYCONTRIBUCIONES	$ 20.251.492,00	$ 21.214.031,00	-$ 962.539,00	-4,54%

➢ Licencias

A continuación, se detalla las licencias:

LICENCIAS		
Suscripción anual para el licenciamiento de la suite Office 365	$	3.790.000,00
Adquisición de licencias informáticas que permitan la difusión de las acciones y resultados institucionales	$	13.850.000,00
Suscripción anual para el licenciamiento de la suite Office 365 Factura	$	60.011.400,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	$ 84.156.583,92	$ 302.498.255,00	-$ 218.341.671,08	-72,18%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ -	$ 72.456.493,00	-$ 72.456.493,00	-100,00%
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ -	$ 112.419.224,00	-$ 112.419.224,00	-100,00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 74.658.197,00	$ 109.362.334,00	-$ 34.704.137,00	-31,73%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ 9.498.387,00	$ 8.260.205,00	$ 1.238.182,00	14,99%

29.3. Deterioro de Propiedad Planta y equipo

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ -	$ 72.456.493,00	-$ 72.456.493,00	-100,00%
535107	Redes, Líneas y Cables	$ -	$ 9.361.488,00	-$ 9.361.488,00	-100,00%
535110	Muebles, enseres y equipo de oficina	$ -	$ 28.069.503,00	-$ 28.069.503,00	-100,00%
535111	Equipos de comunicación y computación	$ -	$ 35.025.502,00	-$ 35.025.502,00	-100,00%

29.4. Deterioro de Activos Intangibles

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ -	$ 112.419.224,00	-$ 112.419.224,00	-100%
535706	Licencias	$ -	$ 110.290.005,00	-$ 110.290.005,00	-100%
535707	Softwares	$ -	$ 2.129.219,00	-$ 2.129.219,00	-100%

29.5. Depreciación

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 74.658.197,00	$ 109.362.334,00	-$ 34.704.137,00	-31,73%
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	$ 2.186.845,00	$ 17.627.327,00	-$ 15.440.482,00	-87,59%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 3.859.178,00	$ 24.116.541,00	-$ 20.257.363,00	-84,00%
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	$ 56.038.000,00	$ 61.331.378,00	-$ 5.293.379,00	-8,63%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	$ 12.574.175,00	$ 6.287.087,00	$ 6.287.087,00	100,00%

29.6. Amortización

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ 9.498.387,00	$ 8.260.205,00	$ 1.238.182,00	14,99%
536605	LICENCIAS	$ 3.010.500,00	$ -	$ 3.010.500,00	100,00%
536606	SOFTWARE	$ 6.487.887,00	$ 8.260.205,00	-$ 1.772.318,00	-21,46%

Valor correspondiente a baja de licencias dadas de baja, Durante la vigencia 2023; saldo presente en los activos intangibles en el 2022 de la RAPE Región Central, Tanto la licencia del sistema operativo como las CAL de usuario ya cumplieron la vida útil, esto aunado a que en la actualidad WINDOWS no presta servicio de actualizaciones sobre el licenciamiento de Windows server 2012, en el sentido que en el mercado ya existen versiones más modernas, se considera por tanto no útil estas licencias.

29.7. Otros gastos

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

DESCRIPCION		SALDOS		VARIACION	
CUENTA	NOMBRE	2023	2022	VALOR	%
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	$ -	$ 47.255	-$ 47.255	-100%
580439	Otros intereses de mora	$ -	$ 7.000	-$ 7.000	-100%
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	$ 171.011.465	$ 153.032.489	$ 17.978.976	11%
589090	GASTOS DIVERSOS	$ 291.141.176	$ -	$ 291.141.176	100%

El valor correspondiente a gastos diversos corresponde a los ajustes realizados a saldos de ejercicios anteriores, tales como el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

el reintegro de los recursos, reconocidos por parte del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD). Dicho valor, a favor de la RAP-E Región Central, asciende a la suma de CIENTO CUARENTA Y SIENTE MILLONES CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS VEINTICUATRO COP MCTE $147.058.824, por concepto de la imposibilidad de realizar las actividades.

El incremento del gasto obedece a el reconocimiento de las obligaciones ejecutadas por el convenio PNUD, para el año 2022 no se habían recibido informes de ejecución de actividades, por lo cual se estimaba como recurso entregado en administración, sin embargo, para el cierre de vigencia 2023 se presenta informe de actividades cumplidas, quedando solo sin cumplimento dos obligaciones, que se encuentran en proceso de solicitud de reintegro.

Valor ajustado conforme al informe de ejecución final. Así mismo se ajustó el valor a favor de secretaria de Desarrollo Económico por concepto de estampillas de año 2017 según contrato 051 2016

El valor correspondiente a impuestos asumidos es el mayor valor del gasto por Proveedores responsables del IVA

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 2023, no presentará el Estado de Flujos de Efectivo teniendo en cuenta que, de acuerdo con la resolución Nro. 283 del 11 de octubre de 2022 de la CGN, que modifica el artículo 4 de la resolución Nro. 533 de 2015, la presentación del estado de flujos de efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida.