Alcaldía de SOACHA

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
NIT 800.094.755 - 7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA (BALANCE)
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2025 - DICIEMBRE 31 DE 2024
EN PESOS

NOTA #	CODIGO	1-. ACTIVO	PERIODO 31/12/25		PERIODO 31/12/24		VARIACION 2025 - 2024	
			VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	%
		CORRIENTE	1,325,365,507,456	56.86	649,655,755,931	40.49	675,709,751,524	104.01
5	1.1	EFECTIVO	292,224,548,523	12.54	205,255,551,924	12.79	86,968,996,600	42.37
	1.1.10	BANCOS Y CORPORACIONES	292,224,548,523.11	12.54	205,255,551,924	12.79	86,968,996,600	42.37
7	1.3	RENTA CUENTAS POR COBRAR	285,211,752,153	12.24	150,695,606,549	9.39	134,516,145,604	89.26
	1.3.05	IMPUESTOS,RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	219,043,018,683	9.40	133,095,655,951	8.30	85,947,362,732	64.58
	1.3.11	CONTRIBUCIONES,TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12,449,944,507	0.49	4,644,463,599	0.29	6,805,480,908	146.53
	1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	899,285,199	0.04	915,712,299	0.06	(16,427,000)	-1.79
	1.3.22	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	9,365,255	0.00	69,036,594	0.00	(59,671,339)	-86.43
	1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	64,825,794,275	2.78	11,730,343,814	0.73	53,095,450,461	452.63
	1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,846,936,783	0.42	5,680,415,825	0.35	4,166,519,958	73.35
	1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	47,438,445,879	2.04	24,548,944,333	1.53	22,889,901,246	93.24
	1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR(-)	-68,301,037,128	-2.93	-29,988,565,766	-1.87	(38,312,471,362)	127.76
16	1.9	OTROS ACTIVOS - PARTE CORRIENTE	747,929,206,780	32.09	293,704,597,459	18.30	454,224,609,321	-31.45
	1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	747,929,206,780	32.09	293,704,597,458.6	18.30	454,224,609,321	154.65
		NO CORRIENTE	1,005,677,899,929	43.14	954,864,630,547	59.51	50,813,269,382	5.32
6	1.2	INVERSIONES	11,767,522,263	0.50	11,767,511,974	0.73	10,289	0.00
	1.2.21	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	131,990	0.00	124,701	0.00	10,289	8.25
	1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS (PARTICIPACION PATRIMON)	11,767,387,273	0.50	11,767,387,273	0.73	-	0.00
10	1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	406,455,282,356	17.44	386,196,143,348	24.07	20,259,139,009	5.25
	1.6.05	TERRENOS	169,757,515,517	7.28	166,831,028,607	10.40	2,926,486,910	1.75
	1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	157,617,586,888	6.76	127,429,948,808	7.94	30,187,638,080	23.69
	1.6.40	EDIFICACIONES	105,677,176,992	4.53	105,677,176,992	6.59	-	0.00
	1.6.45	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	30,512,056,771	1.31	30,512,056,771	1.90	-	0.00
	1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,503,485,615	0.06	1,420,763,625	0.09	82,722,020	5.82
	1.6.65	MUEBLES,ENSERES Y EQ.OFICINA	5,089,882,427	0.22	5,011,462,818	0.31	78,419,609	1.56
	1.6.70	EQUIPOS DE COMUNIC.Y COMPUTAC.	9,844,073,996	0.42	9,072,078,195	0.57	771,995,801	8.51
	1.6.75	EQUIPO TRANSP.TRACC.ELEVACION	30,860,292,746	1.32	29,536,307,365	1.84	1,323,985,351	4.48
	1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA	-104,406,788,627	-4.48	-89,294,679,865	-5.57	(15,112,108,762)	16.92
11	1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUB.	542,301,230,638	23.26	516,085,097,706	32.16	26,216,132,931	5.08
	1.7.05	BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	288,187,311,163	12.36	276,851,511,788	17.25	11,335,799,375	4.09
	1.7.10	BIENES DE USO PUBLICO	364,370,791,644	15.63	335,086,910,064	20.88	29,283,881,580	8.74
	1.7.15	BIENES HISTORICOS CULTURALES	32,500,000	0.00	32,500,000	0.00	-	0.00
	1.7.85	AMORTIZACION BIENES USO PUBLICO	-110,289,372,170	-4.73	-95,885,824,146	-5.98	(14,403,548,024)	15.02
16	1.9	OTROS ACTIVOS	45,153,864,672	1.94	40,815,877,519	2.54	4,337,987,153	31.45
	1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSTEMPLEO	13,765,760,643	0.59	6,086,818,574	0.38	7,678,942,069	126.16
	1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,458,122,214	0.15	758,280,615	0.05	2,699,841,600	356.05
	1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,088,143,564	0.26	10,815,527,687	0.67	(4,727,384,123)	-43.71
	1.9.09	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA (EMBARGOS)	3,236,369,290	0.14	3,236,369,290	0.20	-	0.00
	1.9.26	DERECHOS DE FIDEICOMISO	18,392,048,320	0.79	18,392,048,320	1.15	-	0.00
14	1.9.70	INTANGIBLES	15,110,692,244	0.65	13,103,331,890	0.82	2,007,360,354	15.32
	1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	14,897,271,603	0.64	-11,576,498,856	-0.72	(3,320,772,747)	28.69
	1-.	*TOTAL ACTIVO*	*2,331,043,407,385*	*100.00*	*1,604,520,386,478*	100.00	*726,523,020,906*	*45.28*

Alcaldía de SOACHA

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
NIT 800,094,755 - 7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA (BALANCE)
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2025 - DICIEMBRE 31 DE 2024
EN PESOS

NOTA #	CODIGO	2-. PASIVO	PERIODO 31/12/25		PERIODO 31/12/24		VARIACION 2025 - 2024	
			VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	%
		CORRIENTE	**223,588,623,919**	**44.16**	**175,728,453,811**	**38.16**	**47,860,170,108**	**27.24**
21	2.4	**CUENTAS POR PAGAR**	**83,813,907,787**	**16.55**	**63,712,462,165**	**16.55**	**20,101,445,622**	**31.55**
	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12,068,682,055	2.38	15,859,009,318	3.44	(3,790,327,263)	-23.90
	2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1,642,883,280	0.32	0	0.00	1,642,883,280	100.00
	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27,011,986,710	5.76	21,662,114,354	4.70	5,349,872,357	24.70
	2.4.24	DESCUENTO NOMINAS	183,783,313	0.04	800,810,377	0.17	(617,027,064)	100.00
	2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS	4,169,016,749	0.82	54,000,000	1.25	4,115,016,749	100.00
	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,942,709,113	0.78	4,348,253,621	0.94	(405,544,508)	-9.33
	2.4.40	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGARAGREGADO - IV	250,000	0.00	0	0.00	250,000	100.00
	2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	0	0.00	54,150,689		(54,150,689)	-100.00
	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34,794,596,567	6.87	20,934,123,807	4.55	13,860,472,760	66.21
22	2.5	**OBLIGACIONES LABORABLES**	**96,568,396,370**	**19.07**	**87,314,442,377**	**19.07**	**9,253,953,993**	**10.60**
	2.5.11	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17,446,611,134	3.45	8,835,820,202	1.92	8,610,790,932	97.45
	2.5.14	BENEFICIOS A EMPLEADOS POSPENSIONES	79,121,785,236	15.63	78,478,622,175	17.04	643,163,061	0.82
23	2.7	**PROVISIONES**	**18,456,835,576**	**3.65**	**18,985,988,751**	**3.65**	**(529,153,175)**	**-2.79**
	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	18,456,835,576	3.65	18,985,988,751.25	4.12	(529,153,175)	-2.79
24	2.9	**OTROS PASIVOS**	**24,749,484,185**	**4.89**	**5,715,560,518**	**1.24**	**19,033,923,667**	**333.02**
	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	24,749,484,185	4.89	5,715,560,518	1.24	19,033,923,667	333.02
		NO CORRIENTE	**282,770,570,956**	**55.84**	**284,743,866,230**	**12.13**	**(1,973,295,274)**	**-0.69**
20	2.3	**PRESTAMOS POR PAGAR**	**279,999,971,087**	**55.30**	**282,563,691,315**	**55.30**	**(2,563,720,228)**	**-0.91**
	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	279,999,971,087	55.30	282,563,691,315	61.36	(2,563,720,228)	-0.91
23	2.7	**PROVISIONES - PARTE CORRIENTE**	**437,798,956**	**0.09**	**437,798,956**	**0.10**	**-**	**0.00**
	2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	437,798,956	0.09	437,798,956	0.10	-	0.00
24	2.9	**OTROS PASIVOS**	**2,332,800,913**	**0.46**	**1,742,375,959**	**0.46**	**590,424,955**	**33.89**
	2.9.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	2,312,306,813	0.46	1,708,554,051	0.37	603,752,762	35.34
	2.9.17	ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	20,494,100	0.00	33,821,908	0.01	(13,327,808)	-39.41
	2-	*TOTAL PASIVOS*	*506,359,194,875*	**100.00**	*460,472,320,041*	**100.00**	**45,886,874,834**	**9.97**

Alcaldía de SOACHA

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
NIT 800,094,755 - 7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA (BALANCE)
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2025 - DICIEMBRE 31 DE 2024
EN PESOS

NOTA #	CODIGO	3-. PATRIMONIO	PERIODO 31/12/25		PERIODO 31/12/24		VARIACION 2025 - 2024	
			VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	%
		PATRIMONIO	394,495,293,595					
27	3.1	HACIENDA PUBLICA	1,824,684,212,510	100.00	1,144,048,066,438	100.00	680,636,146,072	59.49
	3.1.05	CAPITAL FISCAL	747,095,389,399	40.94	718,427,540,609	62.80	28,667,848,790	3.99
	3.1.09	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	663,963,058,925	36.39	357,718,498,853	31.27	306,244,560,072	85.61
	3.1.10	*RESULTADO DEL EJERCICIO (EXCEDENTE)*	*395,271,952,114*	*21.66*	*56,843,282,143*	*4.97*	*338,428,669,971*	*595.37*
	3.1.48	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN METODO	18,622,305,599	1.02	11,317,238,359	0.99	7,295,067,239	64.46
	3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADO	-258,493,526	-0.01	-258,493,526	-0.02	-	0.00
	3-.	*TOTAL PATRIMONIO*	*1,824,684,212,510*	100.00	*1,144,048,066,438*	100.00	680,636,146,072	59.49
	2 - 3 -.	*TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO*	*2,331,043,407,385*	100.00	*1,604,520,386,478*	100.00	726,523,020,906	45.28
25	8100	DERECHOS CONTINGENTES	26,796,676,760	10.65	26,796,676,760	10.83	-	100.00
	8300	DERECHOS CONTINGENTES	224,764,919,089	89.35	220,634,059,525	89.17	-	100.00
	8900	*DEUDORAS POR CONTRA(CR)*	-251,561,595,849	100.00	-247,430,736,285	*100.00*	4,130,859,564	1.67
26	9100	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-313,511,837,554	99.76	-344,390,196,990	99.78	30,878,359,436	100.00
	9300	ACREEDORAS DE CONTROL	-767,037,604	0.24	-767,037,604	0.22	-	100.00
	9900	*ACREEDORAS POR CONTRA(DB)*	314,278,875,158	100.00	345,157,234,594	*100.00*	30,878,359,436	100.00

VICTOR JULIAN SANCHEZ ACOSTA
Alcalde Municipal de Soacha

V.B. JOHANA CAROLINA TAVERA
Secretaria de Hacienda

SOL YALILE VASQUEZ PARRA
Contadora Municipal
T.P. No 164364 - T

Alcaldía de SOACHA

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
NIT 800.094.755 - 7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA Y AMBIENTAL (P y G)
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2025 - DICIEMBRE 31 DE 2024
EN PESOS

NOTA #	CODIGO	INGRESO - GASTO	PERIODO 31/12/25		PERIODO 31/12/24		VARIACION 2025 - 2024	
			VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	% PARTICIPACION	VALOR	%
		4-. INGRESOS OPERACIONALES	*1,426,464,351,712*	*96.98*	*948,717,262,207*	*97.57*	*477,747,089,506*	*50.36*
28	4100	INGRESOS FISCALES	398,468,799,198	27.09	282,385,060,854	29.04	116,083,738,343	41.11
28	4300	VENTA DE SERVICIOS	120,500,224	0.01	0	0.00	120,500,224	100.00
28	4400	TRANSFERENCIAS	1,027,875,052,291	69.88	666,331,201,352	68.53	361,542,850,938	54.26
		5-. GASTOS OPERACIONALES	**1,042,362,342,010**	**96.91**	**879,304,016,260**	**90.43**	***163,058,325,750***	***18.54***
29	5100	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	178,037,782,328	16.55	200,086,459,075	20.58	(22,048,676,747)	-11.02
29	5300	DETERIORO - DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES	48,258,999,648	4.49	30,925,043,788	3.18	17,333,955,860	56.05
29	5400	TRANSFERENCIAS	56,628,715,470	5.26	50,225,504,715	5.17	6,403,211,755	12.75
29	5500	GASTO PUBLICO SOCIAL	759,436,843,564	70.61	598,067,008,682	61.51	161,369,834,882	26.98
		EXCEDENTE OPERACIONAL	***384,102,009,702***	***0.22***	***69,413,245,947***	***7.14***	***314,688,763,755***	***453.36***
		4-. OTROS INGRESOS	**44,381,148,243**	**3.02**	**23,601,269,697**	**3.00**	***20,779,878,545***	***88.05***
28	4800	OTROS INGRESOS	44,381,148,243	3.02	23,601,269,697	2.43	20,779,878,545	88.05
		5-. OTROS GASTOS	**33,211,205,831**	**3.09**	**36,171,233,501**	**3.72**	***(2,960,027,670)***	***-8.18***
29	5800	OTROS GASTOS	33,211,205,831	3.09	36,171,233,501	3.72	(2,960,027,670)	-8.18
27	3110	***EXCEDENTE DEL EJERCICIO***	***395,271,952,114***	***26.87***	***56,843,282,143***	***5.85***	***338,428,669,971***	***595.37***
28	4000	***INFORMATIVO TOTAL INGRESOS***	***1,470,845,499,955***	***100.00***	***972,318,531,904***	***100.00***	***498,526,968,051***	***51.27***
29	5000	***INFORMATIVO TOTAL EGRESOS***	***1,075,573,547,841***	***73.13***	***915,475,249,761***	***94.15***	***160,098,298,080***	***17.49***

VICTOR JULIAN SANCHEZ ACOSTA
Alcalde Municipal de Soacha

V.B. JOHANA CAROLINA TAVERA
Secretaria de Hacienda

SOL YAIBE VASQUEZ PARRA
Contadora Municipal
T.P. No 164364 - T

Alcaldía de SOACHA

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
NIT 800.094.755 - 7
ANEXO INDICADORES FINANCIEROS
A: DICIEMBRE 31 DE 2025

RELACION DE INDICADORES					INTERPRETACION
INDICADORES DE LIQUIDEZ					
Razon Corriente =	Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	1,325,365,507,456 / 223,588,623,919	= 5.9	En el corto plazo se pueden cumplir con las obligaciones que se adquirieron en una relacion de 5,9 a 1
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	1.00 / 2	= 1,101,776,883,537	Existe suficiente capital de trabajo
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
Endeudamiento Total =	Pasivo Total / Activo Total x 100	=	*506,359,194,875* / *2,331,043,407,385* x 100	21.72	Existe un margen de endeudamiento del 78,28 %
INDICADORES DE RENTABILIDAD					
Margen de Utilidad Bruta =	Excedente Operacional / Ingresos Totales x 100	=	*384,102,009,702* / 1,470,845,499,955 x 100	26.11	Por cada $ 100 de Ingresos operacionales (sin otros ingresos y otros gastos) , existe un excedente o "ganancia" de $ 26,11 % ,49 TENIENDO EN CUENTA QUE LA RENTABILIDAD ES SOCIAL
Rentabilidad sobre el Patrimonio =	Excedente del ejercicio / Patrimonio x 100	=	*395,271,952,114* / 1,824,684,212,510 x 100	21.66	Por cada $ 100 de "ganancias" existe un rendimiento del patromolo del 21.66 %
Rentabilidad sobre Activos =	Excedente Operacional / Activo Total x 100	=	384,102,009,702 / 2,331,043,407,385 x 100	16.48	Los activos totales generan un rendimiento del 4,33 %

SOL YALILE VASQUEZ PARRA
Contadora Municipal
T.P. No 164364 - T

Elaboro: Rafael Jaime

Alcaldía de SOACHA

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2025 - DICIEMBRE 31 DE 2024
EN PESOS

Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2024	**1,144,048,066,438**
Variaciones Patrimoniales durante el año 2025	677,206,728,056
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2025	**1,821,254,794,494**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
INCREMENTO			
CAPITAL FISCAL	747,095,389,399	718,427,540,609	28,667,848,790
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	663,963,058,925	357,718,498,853	306,244,560,072
RESULTADO DEL EJERCICIO	395,271,952,114	56,843,282,143	338,428,669,971
SUPERAVIT DE VALORIZACION		-	-
SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	-	-	-
SUPERAVIT POR DONACION	-	-	-
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-	-	-
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-	-	-
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	18,612,305,599	11,317,238,359	7,295,067,240
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-	-
TOTAL INCREMENTOS			**680,636,146,072**
DISMINUCIONES			
CAPITAL FISCAL	-	-	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-
SUPERAVIT DE VALORIZACION	-	-	-
SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	-	-	-
SUPERAVIT POR DONACION	-	-	-
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-	-	-
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-	-	-
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN			
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS			
TOTAL DISMINUCIONES			-
PARTIDAS SIN VARIACION			
CAPITAL FISCAL	-	-	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-
SUPERAVIT DE VALORIZACION	-	-	-
SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	-	-	-
SUPERAVIT POR DONACION	-	-	-
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	-	-	-
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-	-	-
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS			-
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(258,493,526)	(258,493,525)	-
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACIONES			-
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			**680,636,146,072**

VICTOR JULIAN SANCHEZ ACOSTA
ALCALDE MUNICIPAL

Vo. Bo. JOHANA CAROLINA TAVERA RUIZ
SECRETARIO DE HACIENDA

SOL YALILE VASQUEZ PARRA
CONTADORA MUNICIPAL
T.P. 164364 -T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2025

MUNICIPIO DE SOACHA
ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1-. Naturaleza Jurídica: El municipio de Soacha es un ente territorial ubicado en el Departamento de Cundinamarca; Administrativa y políticamente es encabezado por La Alcaldía Municipal de Soacha, entidad De Gobierno prestadora de servicios para el bienestar socioeconómico de la comunidad del Municipio de Soacha. Bajo el Código 215425754 la Alcaldía consolida, rinde cuenta y presenta estados financieros a la Contaduría General de la Nación (CGN), junto con los informes de La Personería Municipal, Contraloría Municipal (hasta diciembre de 2020) y Concejo municipal, además de las 65 Instituciones educativas reunidas en 26 sedes principales, todos ellos como entes agregados.

La Alcaldía de Soacha administrativamente está conformada por: El Despacho del alcalde, Doce (12) secretarias, tres (3) Oficinas Asesoras, sesenta y cinco instituciones educativas (65), compiladas en veintiún (26) Instituciones Centralizadas.

Dentro de sus obligaciones y responsabilidades están:

- Adquirir, construir y mantener las obras de infraestructura que requiere el municipio de Soacha.
- Asumir los gastos que demande el funcionamiento con la realización y ejecución de los programas sociales y de gobierno, de acuerdo con el Plan de Desarrollo Municipal y el programa de Gobierno.
- Adquirir los equipos, suministros y servicios a través de la suscripción de convenios y contratos para ejecutar los proyectos o programas de diversa índole que requiera la Alcaldía Municipal para el cumplimiento de su objeto misional.

1.2-. Marco Regulatorio Bajo El Régimen De Las Normas Internacionales De Contabilidad Del Sector Público (NICSP): La regulación para las entidades que conforman el sector público colombiano bajo las NICSP que expidió la Contaduría General de la Nación (CGN), y que aplica el Municipio de Soacha es:

- La Resolución 533 de 2015, la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, y la Resolución 461 de 2017, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos normativos para las empresas de propiedad estatal, para las entidades de gobierno y para las entidades en liquidación.
- la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública.
- La resolución 620 de 2015, y sus modificaciones, por las cuales se incorporan al RCP, el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades de gobierno.
- la Resolución 192 de 2016, por la cual se incorporan, al RCP, los Procedimiento Transversales.

- La Resolución 193 de 2016 con la cual se incorpora el Régimen de Control Interno contable y la depuración y saneamiento contable permanente en su numeral 3.2.15.
- La Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.
- La resolución 716 de 2016 que establece los periodos de reporte de la información contable.
- Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022, por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019.
- Resolución 236 de diciembre 30 de 2022 Por la cual se modifica el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los estados financieros y contables de los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, referentes a la modificación en los periodos comparativos de los estados financieros así:
  a). Estado de la situación financiera: Periodo trimestre a reportar vs periodo o trimestre anterior y b). en el estado de resultados periodo o trimestre a reportar vs periodo o trimestre del año o la vigencia inmediatamente anterior.
- La resolución 138 de junio 5 de 2025 por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación.

1.3-. Software Utilizado Para El Registro De Operaciones E Informes:

- La Alcaldía Municipal utiliza el módulo de contabilidad P.C.T. en el sistema financiero integrado E.R.P., a partir del mes de marzo del año 2012.
- Los Colegios, personería y concejo utilizan su propio sistema de información.
- Se implementó en la Alcaldía de Soacha la central de cuentas para registro, control, causación y pago de las obligaciones con contratistas, proveedores, acreedores y otros terceros.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIONES UTILIZADAS.

2.1. La Base de medición utilizada por el municipio de Soacha es el costo histórico: La Alcaldía de Soacha y sus agregados aplican los criterios de reconocimiento, medición, preparación y revelación en concordancia con el nuevo marco normativo y el catálogo de cuentas para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables, las cuales son aplicables para todos los procesos del municipio. Por otra parte, las bases de medición utilizadas son el costo histórico y el valor de mercado. El municipio de Soacha y sus agregados realiza sus transacciones y/o hechos económicos teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma, es decir, que se reconocen atendiendo su esencia económica independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad: La moneda del entorno económico - funcional- en que opera el municipio de Soacha y sus agregados es el peso colombiano. La moneda de presentación utilizada en los estados financieros y notas es en pesos colombianos.

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

3.1. Proceso depuración Contable Continua Y Permanente – Resolución 193 De 2016 C.G.N.: La Alcaldía Municipal Durante las vigencias 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 Y 2021, efectúo con recurso humano de la Dirección de contabilidad y el apoyo de otras secretarias, el proceso de depuración contable, lo cual arroja como resultado saldos más fidedignos y acordes a la realidad financiera , que permitieron inicialmente hacer la transición hacia normas internacionales de Contabilidad del sector Publico (NICSP) durante el año 2018, su implementación total en el año 2019 y la continuidad del proceso en los años subsiguientes ,aunque su dinámica haya disminuido en los año 2020 a 2023. Para ello La alcaldia implementa y acoge la depuración continua y permanente establecida en el numeral 3.2.15 de la Resolución 193 de 2016 Control Interno Contable de la Contaduría General de la Nación, a través del Comité de Saneamiento Contable en el cual se toman las decisiones relevantes en materia de ajustes con los debidos soportes para la inclusión y presentación real y fiel de la información contable y financiera de la Alcaldía Municipal de Soacha.

3.2. Proceso de Identificación de inmuebles no legalizados por las dependencias responsables de la Información - Secretaria General y Secretaria de Planeación - Sin registrar contablemente en el rubro de Propiedad Planta Y Equipo o Bienes De Uso Público, Pero con afectación en las cuentas de orden del Municipio: Durante el año 2020 se continuo con el proceso de depuración contable lo cual genero modificaciones en cuanto a los bienes inmuebles identificados no legalizados del primer análisis de 2016, del 2017 y 2018 que fueron trasladados a los rubros de P.P. y E o B.U.P. (16 – 17) quedando como saldo consolidado en cuentas de orden la siguiente información:

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
SECRETARÍA DE HACIENDA
INMUEBLES NO LEGALIZADOS (SIN CONTABILIZAR)
DICIEMBRE 31 DE 2017

(A) Habitacional	200	$	4.342.670.000
(C) Comercial	4	$	2.558.673.000
(D) Agropecuario	6	$	568.584.000
(F) Cultural	2	$	168.413.000
(G) Recreacional	14	$	953.746.000
(H) Salubridad	5	$	1.750.683.000
(I) Institucional	11	$	7.466.585.000
(J) Educativo	37	$	10.876.791.000
(P) Uso Público	199	$	44.229.309.000
(Q) Lote Urbanizable no Urbanizado	9	$	2.709.045.000
(R) Lote Urbanizado no Ridicado	12	$	555.157.000
(S) Lote no Urbanizable	4	$	83.823.000
(T) Servicios Especiales	5	$	856.755.000
TOTAL	**508**	**$**	**77.254.444.000**

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA
SECRETARÍA DE HACIENDA
INMUEBLES NO LEGALIZADOS (SIN CONTABILIZAR)
DICIEMBRE DE 2018

AVENIDAS	1	$	2.742.324.000
CALLES	9	$	559.735.000
CESION TIPO	1	$	166.920.000
DIAGONALES	2	$	2.704.698.000
EQUIPAMENTOS	60	$	908.196.000
INSTITUCIONES	13	$	502.204.000
LOTES	4	$	276.947.000
MANZANAS	2	$	37.320.000
OTROS	9	$	1.202.583.000
TRANSVERSALES	2	$	414.317.000
VIAS	31	$	3.388.142.000
ZONAS VERDES	17	$	4.175.029.000
TOTAL	**161**	**$**	**17.078.515.000**

ALCALDIA MUNICIPAL DE SOACHA SECRETARÍA DE HACIENDA INMUEBLES NO LEGALIZADOS (SIN CONTABILIZAR) MARZO DE 2019			
AFECTACION	3	$	2.708.488.000
AVENIDAS	8	$	2.694.831.000
CALLES	2	$	112.892.000
CARRERAS	1	$	2.011.324.000
CESION TIPO	1	$	1.218.541.000
EQUIPAMENTOS	2	$	2.554.164.000
LOTES	6	$	267.999.000
PARQUEADEROS	1	$	452.094.000
VIAS	3	$	703.863.000
ZONAS VERDES	6	$	2.617.530.000
TOTAL	**33**	**$**	**16.339.726.000**

Consolidando la información sobre este ítem de Bienes inmuebles identificados no legalizados, en resumen, a diciembre 31 de 2020 quedaron con un saldo total de 692 bienes inmuebles registrados en el rubro **8.3.44.04.01** y **8.9.15.13**, así:

o	Saldo Depuración contable 2016 - 2017	$ 77.254.444
o	Saldo Cruce con planeación	$ 17.078.515
o	Sin valor con VUR	$ 15.339.726
Total, inmuebles identificados no legalizados		**$ 109.672.685**

En resumen, compilando la información de estas revelaciones, los bienes incorporados en cuentas de orden y del balance son:

- **De los años 2016 a 2018:**

o	Avalúos Comerciales	116	346.473.120.382
o	Avalúos Catastrales	562	90.536.965.000
o	Paralela Cra 7ª	1	7.885.384.050
o	Lote el Altico	1	2.078.679.000
o	Lotes ambientales corregimiento Uno	2	1.080.000.000
Total, incorporados 2016 – 2018		**682**	**448.054.148.432**

- **Del año 2019:**

o	Identificados no legalizados	33	15.339.726.000,00
o	Concepto de valor Primera Entrega	11	8.330.198.361,40
o	Concepto de valor Segunda Entrega	24	8.426.589.635,89
o	Concepto de valor Tercera Entrega	27	20.162.962.002,49
o	Concepto de valor Cuarta Entrega	15	15.051.585.783,58
Total, Incorporados año 2019		**112**	**67.311.061.783.36**

En total y por el desarrollo de la depuración contable y el proceso de identificación de bienes inmuebles, **se han incorporado a los estados financieros del año 2016 a 2019, 794 inmuebles por un valor de $ 515.365.210.215,36**, lo que reflejo su alto impacto en los estados financieros, teniendo

en cuenta que los activos fijos son el 30% del total de los activos de la Alcaldía Municipal de Soacha. Es importante aclarar que durante los años 2022 y 2023 el comité no sesiono regularmente en los periodos establecidos y el efecto en los estados financieros fue relativamente nulo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELEVANTES DE LA INFORMACION FINANCIERA.

4.1-. Políticas y procedimientos contables Generales:

1. Se aprobó, legalizó y se encuentra vigente la Resolución 168 del 24 de febrero de 2014, modificado en cuanto a la delegación por la resolución 255 del mismo año, que crea e implementa el Comité de Sostenibilidad Contable (CTSC) para la Alcaldía Municipal de Soacha, el cual sesionara por lo menos dos veces en el año fiscal.
   Se implementa la ***resolución 0233 de febrero 21 de 2025*** que identifica las nuevas denominaciones de los cargos respecto a los miembros del comité técnico de sostenibilidad contable (CTSC).
2. Se efectuó la actualización de la política contable de cuentas por cobrar o cartera ***(SOA 04)***, con énfasis e inclusión del Deterioro de Cartera y se actualiza el procedimiento de deterioro GF PR-018 V1.
3. Se efectuó la actualización de la política contable de Propiedad Planta y Equipo ***(SOA 05)***, con énfasis en la continuidad de la vida útil y los activos de menor cuantía.
4. Se implemento la nueva política contable de efectivo y equivalente al efectivo, se actualizo el manual de caja menor según resolución 12 de 2013 que forma parte integral de esta política
5. Se adelanta en coordinación con la Dirección de Impuestos y la Tesorería Municipal el proyecto de depuración de cartera, actualmente se hace su registro contable por la certificación emitida por la Dirección de Coactivo de la Tesorería Municipal, y la Dirección de Rentas. Este procedimiento se seguirá desarrollando y se suprimirá cuando se integre a la contabilidad el el módulo de impuestos en cuanto a su causación, pago y cobro cuando hubiere lugar.
6. A partir de diciembre 31 de 2014 se registra en la contabilidad los movimientos de entrada y salida del almacén, según certificación y reporte trimestral de almacén. A partir del primer trimestre de 2018 el registro se efectúa en las cuentas de orden 83.15.37 por el cambio a las NICSP. A partir del tercer trimestre de 2020 se revierte la dinámica y se maneja y controla por el rubro 1.9.05.14.01.
7. Teniendo como base el reporte de operaciones recíprocas con otras entidades, se continúa el trabajo de análisis y depuración de los estados financieros de la alcaldía y que afectan los siguientes rubros: derechos en fideicomiso, recursos recibidos en administración y recursos entregados en administración, recaudos por impuesto predial y de industria y comercio.
8. Se mantiene en los estados financieros el registro de la información de las fiducias rubro 19.26.03 en las que el municipio de Soacha participa como fideicomitente propietario o inversionista, en los casos de: Plan Departamental de Aguas, de Transmilenio, Catalina Muñoz, Ciudad Verde Acanto, Ciudad Verde Cargas, Ciudad Verde Áreas de Cesión, Ciudad Verde Plusvalía, Hospital Mario Gaitán Yanguas, Eugenio Diaz Castro.
   Una vez se realice el cierre financiero de cada una de ellas afectaran los rubros contables respectivos, de acuerdo con el informe que remita la Dirección de Planeación y Ordenamiento Territorial. Cierre Financiero situación que a la fecha de corte de estas revelaciones no se ha presentado ni se ha informado a la Dirección de Contabilidad.

El registro contable de las fiducias, excepto la del Hospital Mario Gaitán Yanguas, se efectuó a partir del análisis de los informes presentados por las respectivas fiducias, no por documentación oficial remitida por la secretaria de Planeación.

9. La plusvalía que genera los diferentes proyectos de vivienda ha tenido contablemente el siguiente desarrollo:

9-1. Según Resoluciones 1033/14 y 654/15 se genera la plusvalía para el proyecto de vivienda las Huertas (Hogares Soacha), por ello se han recibido en la administración municipal los siguientes recursos provenientes de:

o **BLANCA CECILIA OCHOA**	**$ 712.886.275.72**
o **JESUS OCHOA FORERO**	**$ 1.310.039.023.72**
TOTAL, PLUSVALIA	**$ 2.022.925.299.44**

9-2. Se mantiene registrado el saldo de la plusvalía generada por el proyecto de ciudad verde, según acuerdo de pago suscrito por la alcaldía municipal y ciudad verde, el 23 de diciembre de 2011, se registra en cuentas de orden mientras se desarrollan las obras de compensación.

Por lo anterior se suscribió la Resolución 1175 de septiembre 26 de 2011 fue liquidado de acuerdo con plusvalía y se determinó el monto del tributo en **$ 22.672.407.388.27**, del cual a Soacha le corresponde el **50%** equivalente a **$ 11.336.203.694.13**, valor que fue ajustado en el año 2018 quedando a favor de la Alcaldía un monto de **$ 12.456.189.150.50** que no se recibirán en efectivo sino en vías, lo cual que según el acuerdo le costarían al municipio **$52.532.501.624**, de acuerdo a un plan de obras en siete etapas que están proyectadas hasta mayo del año 2018.

El registro contable de la Plusvalía se efectúa en el rubro contable 81909001. En resumen, las plusvalías en miles de millones recibidas por la Alcaldía son:

PLUSVALIAS RECIBIDAS ($MILLONES)	
HOGARES SOACHA (LAS HUERTAS) - EFECTIVO	
BLANCA CECILIA OCHOA	713
JESUS OCHOA FORERO	1.310
TOTAL RECIBIDO HOGARES	*2.023*

PLUSVALIAS RECIBIDAS EN OBRAS	
PLAN PARCIAL LAS HUERTAS	25.763
PLAN PARCIAL LAS VEGAS	13.287
CIUDAD VERDE	*12.461*
TOTAL PLUSVALIA EN OBRAS	*51.511*

TOTAL PLUSVALIAS	53.534

10. La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se hace con el método de línea recta y se registra de acuerdo con la siguiente tabla:

• **Vehículos y Maquinaria**	**5 años – 20 % anual**
• **Muebles y Enseres y Maquinaria**	**10 años – 10% anual**
• **Inmuebles**	**20 años – 5% anual**

11. Se definió y actualizo el procedimiento de cartera componente DETERIORO bajo el # GF- PR – 018 V 1.0., por ello se realizó la reclasificación y registro de la Cartera por Deterioro según ajuste de marzo de 2024 y se vuelve a registrar contablemente el deterioro con la actualización del procedimiento establecido.

A diciembre 31 de 2024 con continuidad en el primer trimestre de 2025, aplicando para el registro del deterioro de cartera por el método general a partir de lo establecido y definido en el manual de cobro coactivo como cartera de difícil recaudo y cartera de improbable o imposible recaudo, teniendo en cuenta lo definido en la política contable de cuentas por cobrar, el manual de cobro coactivo, la normatividad existente y el estatuto tributario nacional y municipal.

12. Para consolidar y cruzar la información, y mejorar el análisis de los estados financieros y que reflejen la realidad de la situación económica y financiera de la Alcaldía Municipal, la Dirección de Contabilidad circulariza a:La Dirección de Gestión Humana, Secretaría Jurídica, secretaria de Educación (Colegios), Almacén, Presupuesto, Tesorería, secretaria general; adicionalmente se circulariza a la Personería municipal y al Concejo Municipal para proceder a agregar la información con destino a la Contaduría General de la Nación.

13. En el segundo trimestre de 2025, se hace el registro y la acusación del 100% de las transferencias del Sistema General de Participaciones (SGP) a partir del reporte de SICODIS para el año 2025, que sumaron para salud, educación. Libre inversión, propósito general y libre inversión la suma de: **$560.365.397.275. de acuerdo a lo definido en la reunión que se efectuó con la Contaduría General de la Nación, Ministerio de Educación y Alcaldía de Soacha** motivada por las diferencias presentadas en las operaciones reciprocas, reunión en donde se nos informó que de acuerdo al principio de devengo o causación se debería registrar el 100 % de documento de distribución (SICODIS) que para septiembre 30 fue de **$564,985,451,363 y para el cierre del año 2025 es de $569,116,170,189.00, con un saldo de ultimas doceavas de 2025 por $6.461.086.895 (fuente SICODIS)**
Dicho registro o ajuste se contabilizo al 100% como consta en los comprobantes de contabilidad previos al cierre del tercer trimestre que reposan en el archivo de contabilidad.

E l registro contable del 100% de hace a partir del principio de La causación o devengo al 100% de las transferencias del SGP, y es concordante con lo que se define y establece en:

A-. El MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO integrado EN EL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACION Y LA PRESENTACIONDE LA INFORMACION FINANCIERA:

A-1. INTRODUCCION:

....."El Marco Conceptual constituye la base para el desarrollo normativo, instrumental y doctrinal del regulador y, por ende, ***tiene valor normativo superior a la regulación que de él se deriva***, lo cual garantiza coherencia entre los componentes del Marco Normativo y contribuye al cumplimiento de las funciones de la CGN de uniformar, centralizar y consolidar la información contable pública...."

A-2. Capítulo 5 PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PUBLICA Ítem 39 de que define el DEVENGO así:

.... " **Devengo:** los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el hecho económico incide en los resultados del periodo" .....

B-. La NICSP 1—PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS – Pagina 175 Numeral 7:

...."Base de acumulación (o devengo) es una base contable por la cual las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando ocurren (y no cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente). Por ello, las transacciones y otros hechos se registran en los libros contables y se reconocen en los estados financieros de los ejercicios con los que guardan relación. Los elementos reconocidos según la base contable de acumulación (o devengo) son: activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos y gastos" .....

No obstante, lo anterior, en reunión virtual efectuada el 28 de octubre, esta vez con el ministerio de Vivienda y la Contaduría General de la, ambas entidades nos "obligan" a contabilizar, a pesar de nuestra posición de respeto al principio de devengo (100%), solamente las onceavas hasta septiembre 30, con la amenaza tacita que si no lo hacíamos vendrían acciones pertinentes.

Queda claro que no hay uniformidad y existe dualidad en las recomendaciones en cuanto al registro contable por obligarnos a registrar las transferencias al 100% del Ministerio de educación según el ***principio del devengo***, pero no aplica para las transferencias del Ministerio de vivienda.

Sin embargo, manifestamos nuestra inconformidad y dejamos constancia no solo en el acta de la reunión sino a través de un correo dirigido el mismo día a la Contaduría General de la Nación CGN, así:

"Con motivo de la mesa de trabajo llevada a cabo el día de hoy, 28 de octubre de 2025, en el horario de 9:00 a 10:00 a.m., en la cual se definieron los lineamientos para el registro contable de la transferencia por agua potable del Sistema General de Participaciones (SGP) con el Ministerio de Vivienda , solicito amablemente se me proporcione copia del acta de la reunión y la grabación correspondiente, con el fin de contar con el soporte documental y audiovisual necesario para ajustar nuestros registros contables de acuerdo a lo informado por la Contaduría General de la Nación - CGN .

De otra parte, solicitamos nos aclaren atreves de un concepto de la Contaduría General de la Nación, si el principio de Devengo establecido en el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera (5. Principios de Contabilidad Pública, Numeral 39 Devengo, Pagina 7), el cual regula la dinámica de la Contabilidad Publica siendo un marco general de aplicación se desconoce, para implementar resoluciones individuales establecidas por los ministerios en este caso con el Ministerio de Vivienda con la Resolución 123 de marzo de 2025"

Con fecha diciembre 11 de 2025 la Contaduría con el radicado 20251100046351 respondió el requerimiento de octubre 28, de los cual resaltamos los siguientes apartes:

.....

La Contaduría General de la Nación, será la autoridad doctrinaria en materia de interpretación de las normas contables y sobre los demás temas que son objeto de su función normativa".

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

- A fin de preparar estados financieros, las entidades observan pautas básicas o microarreglos que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad pública.

- Los principios de contabilidad pública se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la entidad.
- Los principios de contabilidad pública que deben observar las entidades para la preparación y presentación de los estados financieros son entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.
- Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el hecho económico incide en los resultados del periodo contable *"(Subrayado fuera de texto).*

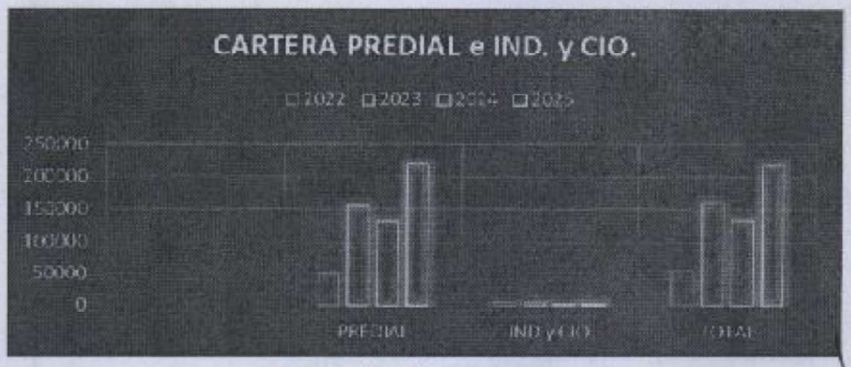
En consecuencia, corresponde a las entidades involucradas en los hechos económicos derivados de las resoluciones o actos administrativos expedidos por los diferentes ministerios analizar dichos hechos y aplicar, en todo caso, los principios de contabilidad pública definidos en el Marco Normativo de Entidades de Gobierno para la preparación y presentación de los estados financieros.

4.2-. Ingresos Y Gastos Durante La Vigencia De La Emergencia Sanitaria (Covid19) A Partir De abril De 2020 Registrados Por La Alcaldía Municipal: Para la vigencia **2025** no se recibieron donaciones ni otro tipo de ingreso para atención de la emergencia sanitaria COVID 19, a continuación, se relacionan los saldos de las cuentas bancarias por ese concepto al corte **de 31 de Diciembre de 2025.**

Código	Banco	Nombre de la Cuenta	Saldo
1110060232	Bogotá	Bta. donación Emergencia Sanitaria COVID19 CTA 7171-9	$ 154,480.50
1110060319	Davivienda	Davi. donación Emergencia Sanitaria COVID 19 CTA. 8797-2	$ 89,540.97
1110060911	Av. Villas	Av Villas Donaciones Emergencia Sanitaria COVID 19 CTA 0471-2	$ 139,032.37

4.3-. Comportamiento De La Cartera Predial E Industria Y Comercio.

CARTERA - PREDIAL E INDUSTRIA Y COMERCIO EN MILES DE MILLONES DE $ - A SEPT 2025			
AÑO	PREDIAL	IND y CIO	TOTAL
2022	49,963	4763	54,726
2023	156,478	4285	160,763
2024	132,187	909	133,096
2025	139,393	352	219,043



Del año 2022 a 2023 hubo un incremento de la cartera del 193 % y disminuyo del 2024 a 2023 en un 14,41 %, sin olvidar y aclarar que el incremento se debió a la "actualización catastral" realizada por la administración anterior del alcalde Juan Carlos Saldarriaga y su disminución corresponde a políticas y medidas de descuento en del impuesto predial que iba del 80% hasta septiembre 30 y del 60% que se ejecutó hasta diciembre 31 de 2025.

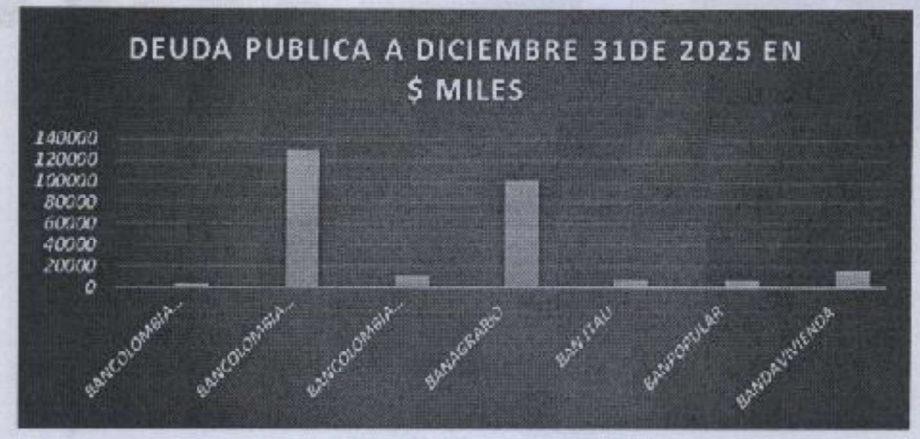
Continuando con el proceso de análisis y depuración, en el cuarto trimestre se hace el registro contable de la cartera determinada del impuesto predial correspondiente al año 2025 por $79.297.998.682, según certificación de la dirección de rentas.

Esta cartera está respaldada con titulos que prestan merito ejecutivo para el respectivo cobro, de acuerdo con la normatividad vigente.

4.4-. Crecimiento Exponencial De La Deuda Pública: Durante los años 2020 a 2023, el municipio paso de una deuda de 29 mil millones a 271 mil millones, generando un crecimiento exponencial y riesgoso de 829%, con un tiempo de gracia de dos años.

Para el cierre del año 2025 la situación de la deuda a cargo de la Alcaldía Municipal de Soacha por entidad financiera es de:

DEUDA POR BANCO A DICIEMBRE 31 DE 2025 EN MILES	
BANCOLOMBIA ORDINARIO	*4,178*
BANCOLOMBIA 2021	130,650
BANCOLOMBIA 2023	11,663
BANAGRARIO	101,841
BAN ITAU	7,500
BANPOPULAR	7,500
BANDAVIVIENDA	16,667
TOTAL DEUDA BANCOS	*279,999*

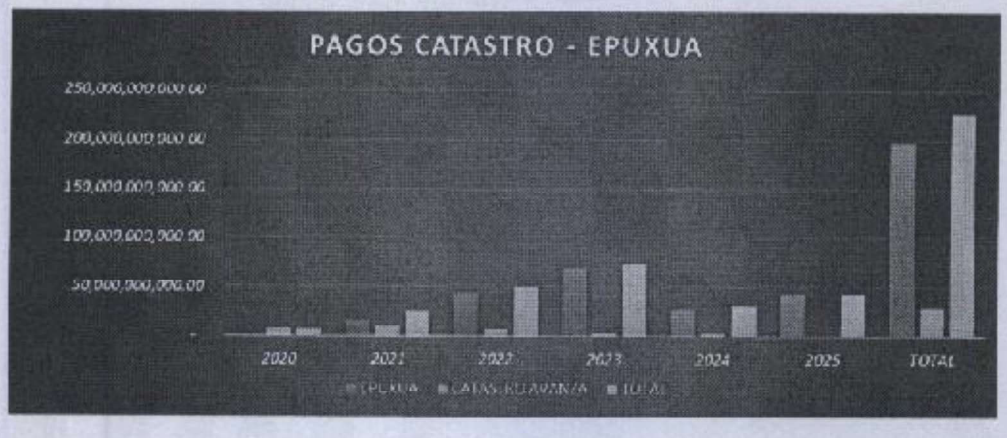


4.5-. Pagos a Epuxua Y Catastro Avanza Creadas En La Administración Anterior. (2019 – 2025): Se crean en la administración anterior de Juan Carlos Saldarriaga estas dos empresas para "mejorar" los procesos de gestión catastral y desarrollo de proyectos que desarrollarían las secretarias responsables las cuales deberían cumplir con los objetivos de la Alcaldía de Soacha.

Se aclara que la empresa catastro Avanza dejo de operar en el año 2025 y sus funciones de gestor catastral las asumió la secretaria de planeación de la Alcaldía Municipal de Soacha.

Los pagos a las dos empresas desde el año 2020 año de su creación, hasta diciembre 31 de 2025, fueron:

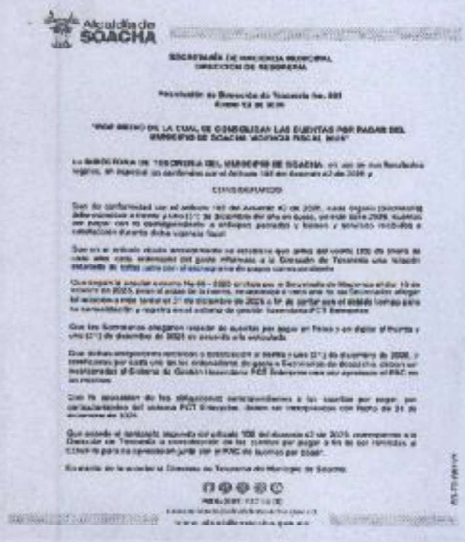
PAGOS EPUXUA Y CATASTRO AVANZA 2020 A 2025			
AÑO	EPUXUA	CATASTRO AVANZA	TOTAL
2020	-	7,377,264,972	7,377,264,972.00
2021	15,682,180,198.47	8,683,921,142	24,366,101,340.47
2022	43,030,769,161.94	6,694,566,369.50	49,725,335,531.44
2023	69,292,746,404.49	3,349,688,857.50	72,642,435,261.99
2024	27,285,200,877.24	2,543,115,095.40	29,828,315,972.64
2025	43,313,648,099.69	154,627,604.00	43,468,275,703.69
TOTAL	198,604,544,741.83	28,803,184,040.40	227,407,728,782.23

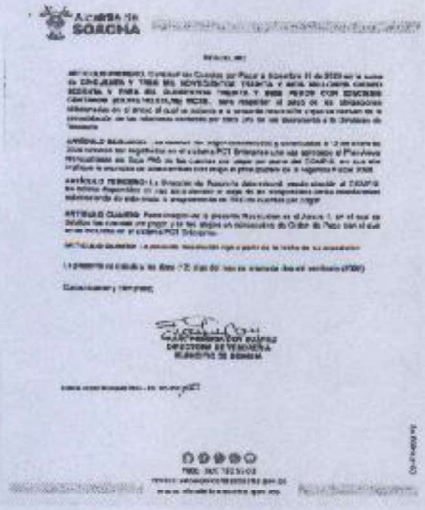


4.6-. Multa Por Mala Aplicación De La Actualización Catastral Año 2020: La Superintendencia de Notariado y Registro multó al municipio de Soacha con ***$ 712.140.000*** por aplicar incorrectamente los procedimientos técnicos en la actualización catastral del año 2020.

Como gestor catastral multo y por la misma causa a Catastro Avanza SAS, creada en la anterior administración con ***$ 534.105.000***.

4.7-. Resolución 001 De 2026, Cuentas Por Pagar De La Alcaldía Municipal: Corresponde a las órdenes de pago inicialmente generadas y posteriormente causadas con corte diciembre 31 de 2025, las cuales están establecidas en la Resolución de Tesorería No. 001 de 2026 del 12 de enero del año 2026, donde se relacionan el total de las cuentas por pagar y/0 Ordenss de pago arrojando un valor bruto de **$53.936.163.586,16**, así:





NOTA: Ver anexo de modificación a la resolución 001 de 12 de enero de 2026 de Cuentas por Pagar.

Complementando la Resolución La Dirección de Contabilidad efectuó el cruce y la conciliación con los rubros contables, reflejando la siguiente situación:

CRUCE SALDOS RESOLUCION C x P vs SALDOS CONTABILIDAD A DICIEMBRE 31 DE 2025			
CUENTA	SALDO BRUTO RESOLUCION CxP	SALDO NETO vs PCT CONTABILIDAD	DESCUENTOS Y RETENCIONES
24010101	13,187,103,084.62	12,088,682,054.62	- 1,098,421,030.00
24031502	1,341,771,526.00	1,341,771,526.00	-
24031506	7,000,000.00	7,000,000.00	-
243001	6,330,000.00	6,330,000.00	-
243014	4,162,686,749.00	4,162,686,749.00	-
24905102	644,007,627.00	644,007,627.00	-
249054	611,040,770.53	526,831,437.53	- 84,209,333.00
249055	122,700,000.00	121,234,900.00	- 1,465,100.00
249058	91,254,706.32	80,693,058.32	- 10,561,648.00
24909007	3,909,941,348.00	3,909,941,348.00	-
24909008	4,110,642,532.00	4,110,642,532.00	-
24909090	21,062,719,592.69	21,060,414,813.69	- 2,304,779.00
25119001	4,898,965,800.00	4,898,965,800.00	-
TOTAL	53,936,183,536.16	52,739,201,846.16	1,196,961,690.00

4.8-. Actualización Ultimo Calculo Actuarial A *diciembre 31 De 2022* Efectuado Por El Ministerio De Hacienda, Pagina Fonpet.

I -. NIVEL DE CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL POR SECTOR DEL FONPET A DIC 31 DE 2022					
fecha de corte	Sector y % de cobertura normas vigentes	Pasivo pensional ($) 31/12/2022	Recursos acumulados ($)	% de cobertura	Diferencia Excedentes - Ahorro
31/12/2022	Salud	$ 0,00	$ 2.414.809.576,00	-	$ 2.414.809.576,00
	Educacion	$ 32.762.988.766,00	$ 18.297.313.300,00	55,85	-$ 14.465.675.466,00
	Proposito General	***$ 39.546.441.454,00***	$ 57.684.125.918,00	145,85	$ 18.137.684.464,00
Total		***$ 72.309.430.220,00***	***$ 78.396.248.794,00***	***108,42***	$ 6.086.818.574,00

I - 1-. CODIGO DANE ENTIDAD : 25754 - 01				
Fecha de corte	Grupos Actuarial	Fuente Calculo Aprobado	# de Personas	PASIVO ESTIMADO
31/12/2023	***Bonos Pensionales***	**2021**	***1681***	***23.934.160.070***
	Activos		359	6.510.141.215
	Retirados		1322	17.424.018.855
	Reservas matematicas de pensiones	**2021**	***31***	***14.313.814.360***
	Pensionados directos		12	7.179.426.553
	Sustitutos Directos		19	7.134.387.807
	Cuotas partes de pensiones	**2021**	***28***	***1.298.467.023***
	Pensionados por transparencia		19	1.110.113.934
	Sustitutos por transparencia		9	188.353.089
Total			***1740***	***39.546.441.453***

I - 1. Resultado y detalle del calculo actuarial actualizado del Pasivo Pensional para los grupos actuariales

Para el cuarto trimestre del año 2025 se mantiene la información del cierre del año 2024, correspondiente a la actualización del cálculo actuarial de diciembre de 2022, causado por la volatilidad e inconsistencia de la información y no tener certeza de las cifras que refleja la página de FONPET, adicional a la no autorización y actualización de las claves de acceso a la página FONPET.

4.9-. Generación Y Causación Ordenes De Pago Año 2025: Se generaron y causaron de enero a diciembre 31 de 2025, 26648 Órdenes de pago causadas, resumidas en el siguiente cuadro informativo:

ORDENES DE PAGO GENERADAS A DICIEMBRE 31 DE 2025			
MES	ORDENES	VALOR TOTAL	VALOR NETO
ENERO	112	37,098,069,973.57	33,978,813,650.57
FEBRERO	1391	66,001,751,301.94	62,659,068,291.94
MARZO	1788	76,538,359,981.02	72,620,359,713.02
ABRIL	2022	88,204,824,883.19	81,763,860,407.19
MAYO	1974	80,504,607,486.73	75,276,609,827.73
JUNIO	2061	108,478,458,023.83	102,194,816,316.83
JULIO	2243	99,845,374,747.73	92,918,989,238.73
AGOSTO	2171	71,560,634,470.98	66,280,467,675.98
SEPTIEMBRE	2266	88,021,041,498.32	82,726,348,825.32
OCTUBRE	2487	97,161,498,184.66	89,834,039,328.66
NOVIEMBRE	2622	101,028,422,900.03	94,498,163,139.03
DICIEMBRE	5511	220,507,152,180.74	210,230,623,983.74
TOTAL	26648	$ 914,443,043,452.00	$ 854,751,536,415.00



4.10-. Registro De Las Transferencias De La Nación Al SITPM. - Transmilenio Etapa II Y III: Se hace el registro contable en la cuenta 1.9.08,03.01 Fiducia Transmilenio fase II y III, en el primer trimestre del año 2025 de las transferencias de la Nación al proyecto Transmilenio etapa II i III correspondiente a los años 2019 a 2022 y al año 2024 por $233.976.691.034.

- La transferencia correspondiente al año 2023 fue registrado en agosto del ese año por un valor de $ 84.165.740.987.
- La transferencia correspondiente al año 2025 según el Conpes 3882 año 2017 es de $ 153,292,441,379.00 contabilizada en el IV trimestre de 2025.
- A diciembre 31 de 2025 el total de Las transferencias efectuadas por el ministerio a la empresa férrea son de $ 471,434,873,400.00.

El detalle de las transferencias de 2017 a 2026 se detalla en la siguiente imagen de la relación del CONPES 3882 de 2017:



ASUNTO **Modificación Aval Fiscal para el proyecto Sistema Integrado de Transporte Masivo – Soacha Fase II y III.**

De manera atenta, me permito comunicarle que el CONFIS en sesión del día 10 de enero de 2017, aprobó la modificación al Aval Fiscal para la declaratoria de importancia estratégica por el CONPES, para el proyecto Sistema Integrado de Transporte Masivo – Soacha Fase II y III, aprobado en sesión del 15 de diciembre de 2016, según el siguiente flujo de recursos.

Vigencia Fiscal	Valor Aprobado (diciembre 15 de 2016)	Valor Aprobado (Enero 10 de 2017)
2017	14.128.285.314	0
2018	20.377.931.771	14.552.133.873
2019	25.950.589.456	20.988.269.724
2020	26.729.210.139	26.728.210.139
2021	27.531.086.443	27.531.086.443
2022	81.714.311.636	38.357.019.037
2023	112.444.832.833	84.165.740.987
2024	148.827.512.989	115.817.971.818
2025	153.292.441.379	153.292.441.379
2026	157.891.214.620	157.891.214.620

1-. Los aportes de la Nación se efectúan según el CONFIS 3882 de enero 10 de 2017 pagina 77. Y resoluciones 216 de 2020 y 064 del año 2022 de la Contaduría General de la Nación.
2-. La contabilización de los aportes de los años 2017 a 2024 se fundamenta en el ""PROCEDIMIENTO CONTABLE PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONOMICOS RELACIONADOS CON LOS SITPM a través de entes gestores, según numeral 1.1. Recursos de cofinanciación de la Nación.
3-. De igual manera también se realiza la contabilización de acuerdo con el numeral 4.1 "Cambios en la políticas contables y corrección de errores de la resolución 356 de 30 de diciembre de 2022 de la C.G.N.", Así:

...."Si durante el trimestre la entidad cambia una política contable o realiza la corrección de un error material de trimestres anteriores, ***no habrá lugar a la Re expresión de los informes financieros y contables comparativos. Sin embargo, revelara en las notas a estos informes la naturaleza del cambio de la política o del error y el valor del ajuste de las partidas afectadas*** (Resaltado y subrayado fuera de texto). Lo anterior no obsta para que las entidades que estén en capacidad de Re expresar los informes financieros y contables comparativos puedan hacerlo" ...

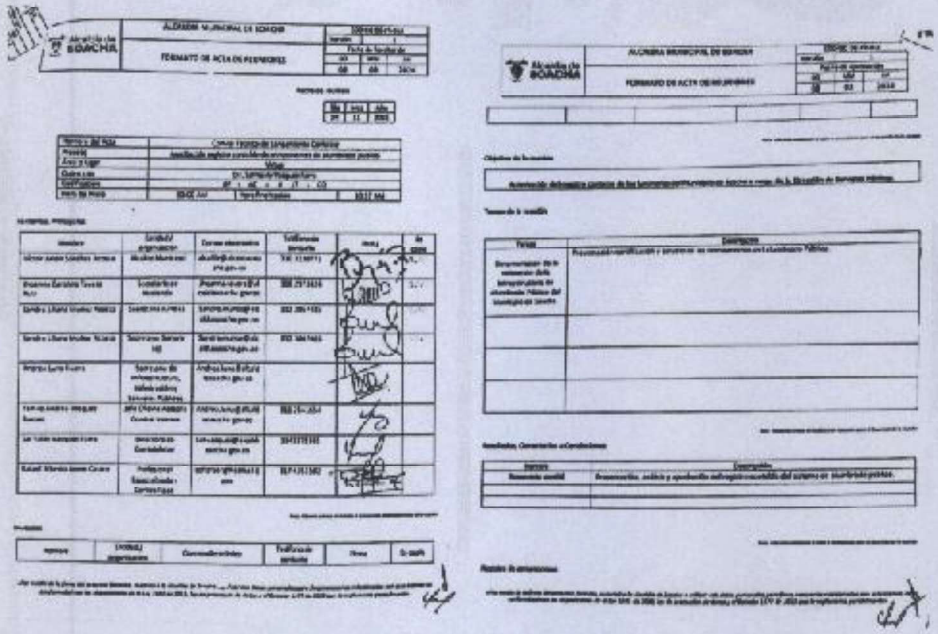
4-. los registros en el rubro 310901 se hacen observando lo contenido en el marco normativo para las entidades de gobierno, Resolución 620 de 2105, catalogo general de cuentas versión 2015-20, numeral 3: créditos a la cuenta 310901:

> ....." ***Numeral 3- El mayor valor generado en la corrección de un error u omisión de un periodo contable anterior o por un cambio de política contable.....",*** (página 335).

4.11-. Registro Incorporación Contable Del Alumbrado Público Del Municipio De Soacha: En el Comité técnico de Sostenibilidad contable de noviembre 14 de 2025 según acta # 017, se aprueba la incorporación en la contabilidad del Municipio de Soacha del alumbrado público por un valor de $ 28.667.848.790 (VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA PESOS M.L.).

- La imputación contable se hace en los rubros: 1.7.10.90 (Debito) y 3.1.05.06.05 (Crédito).
- La Copia del acta # 17 de noviembre 14 se encuentran adjunto del comprobante de ajustes de cierre registrado en el cuarto trimestre de 2025.
- El original del acta 17 de noviembre 14 de 2025 y los soportes se encuentran archivadas en la carpeta física de Actas del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable que reposa en el archivo de la Dirección de Contabilidad.

Se adjunta imagen del acta # 17 de Noviembre 14 de 2025:



4.13-. Aplicación De La Resolución 193 de 2020 De La Contaduría General De La Nación , ratificada por la Resolución 138 de 2025: Para un mejor conocimiento y entendimiento de los diferentes usuarios de la información, además del control y manejo de los saldos de los diferentes rubros contables de la **ALCALDÍA MUNICIPAL DE SOACHA**, la Dirección de Contabilidad estableció unos anexos denominados **"TABLEROS DE CONTROL"** (matrices y certificaciones trimestrales), que permiten conocer en tiempo real la discriminación, composición y el detalle de los rubros como:

Bancos (matriz por banco , diferencias y partidas conciliatorias por institución financiera), **Inversiones en instrumentos derivados** (Matriz y certificación de tesorería), **Cartera** (certificación de tesorería), **Propiedad Planta y Equipo – Bienes de Uso Público** (matriz de los bienes inmuebles individualizados, con la depreciación y amortización respectiva), **Ahorro FONPET** (reporte página FONPET), **Bienes y Servicios pagados por anticipado - Inventario** (certificación y movimientos de la Secretaria General por tipo de bien), **Avances y anticipos entregados** (matriz de los anticipos entregados, beneficiario o tercero y saldo de la amortización), Recursos entregados en Administración (Matriz de los recursos entregados para la ejecución de convenios interadministrativos), **Embargos** (Matriz y relación por demandante), **Derechos de Fideicomiso** (matriz individualizada de los fideicomisos), **Intangibles** (Matriz individualizada de proveedor por Licencias y Software), **Deuda Pública** (certificación de tesorería por banco - Bancolombia)- número de crédito, fecha valor de amortización y saldo a la fecha) ,**Rete fuente** (matriz por concepto de retención y declaraciones), **Beneficios a empleados a corto plazo** (certificaciones de saldos por conceptos), **Recursos recibidos en Administración** (Matriz por tercero), **Rete garantía** (Matriz por tercero o contratista), **Anticipo de Industria y Comercio** (certificación de la Dirección de Impuestos), **Pagos Régimen Subsidiado** – SSF (matriz por EPS y pagos trimestrales por esta modalidad), Comodatos (por tercero, tipo de bien), **Plusvalía** (Matriz por beneficiario), Litigios y demandas (Matriz por tipo de demanda y demandante) **Reservas y Pasivos presupuestales** (certificación de la Dirección de Presupuesto).

Los tableros de control implementados unilateral y voluntariamente desde el año 2014, soportan física y virtualmente los saldos de los rubros más representativos, los cuales se referencian y encadenan con las notas especificas de cada uno de esos rubros. (ver archivo en físico y virtual en la Dirección de Contabilidad)

Como tal los tableros de control sirven como complemento de la información, además que reflejan y cumplen el objetivo definido por las **Normas Internacionales de Contabilidad del Sector público (NICSP)** en cuanto a los fundamentos y características de las **REVELACIONES**.

Los **TABLEROS DE CONTROL** describen específica y puntualmente cómo está compuesto cada rubro contable, ***además que cumple y no contradice*** lo establecido en el parágrafo dos del artículo sexto de la Resolución 138 de 2025, el cual establece:

…….” PARÁGRAFO 3º. La Contaduría General de la Nación pone a disposición de las entidades, anexos de apoyo en formato Excel, que tienen como objetivo facilitar la preparación de las notas a los Estados Financieros, los cuales se relacionan con las revelaciones establecidas en cada marco normativo. Estos anexos no son objeto de reporte a la CGN.

Aquellas entidades y empresas *que dispongan de aplicativos u otras bases de datos con mayor detalle de información o diseños diferentes, podrán omitir*, ajustar o complementar el uso de estos anexos para la preparación de sus notas” (resaltado fuera de texto).

Este direccionamiento es mencionado y ratificado en el párrafo final del parágrafo 2 del artículo 6º de la Resolución 138 de 05 de junio de 2025.

4.14-. Archivo Y custodia de La Información: Los tableros de control, certificaciones, soportes, libros y la información contable correspondiente a la Alcaldía Municipal de Soacha reposan en el archivo de la Dirección de Contabilidad. Los soportes, libros y la información contable correspondientes a

los Colegios Oficiales, Personeria y Concejo Municipal de Soacha, reposan en los archivos de los diferentes agregados, siendo ellos los únicos responsables de ***su salvaguarda y control***.

4.15-. Proceso Y Resultado De Consolidación Y agregación De La Información Contable: A la información contable de la Alcaldía Municipal de Soacha Se le incorpora trimestralmente el proceso de agregación de la información contable correspondiente a 65 instituciones educativas oficiales, agrupadas en veinticuatro (26) establecimientos educativos distribuidos en las 6 comunas del Municipio de Soacha y los dos corregimientos rurales, además se agregan los dos (2) entes descentralizados como son: Personería, Concejo Municipal.

La responsabilidad de la Alcaldía (Dirección de Contabilidad) se limita exclusivamente a la consolidación y transmisión de la información que remiten los colegios y los entes. Las certificaciones, los libros, los soportes, el contenido y la razonabilidad de la información que se agrega a la información de la Alcaldía Municipal, es responsabilidad exclusiva de los representantes legales y contadores de las instituciones educativas y entes agregados.

4.16 -. Listado De Notas Que No Aplican En La Alcaldía De Soacha

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIA
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
1.1	**Db**	**EFECTIVO**	**$ 1,325,365,507,455.61**	**$ 649,655,755,931.23**	**$ 675,709,751,524.38**	**104.0%**
1.1.05	Db	CAJA	$ 292,224,548,523.11	$ 205,255,551,923.58	$ 86,968,996,599.53	42.4%
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 292,224,548,523.11	$ 205,255,551,923.58	$ 86,968,996,599.53	42.4%

En resumen, los saldos bancarios registrados en el municipio suman **$1,325,365,507,455.61** a corte de 31 de Diciembre de 2025.

5-1. Análisis Cuarto Trimestre de 2025: En esta cuenta se ven reflejados los saldos de las diferentes cuentas de ahorro y corriente de la vigencia **2025**, las cuentas se encuentran debidamente conciliadas. El trimestre cierra con unas partidas conciliatorias por un valor de **$ 13,104,000,569.80.**

Los saldos de las partidas conciliatorias se reflejan en las cuentas correspondientes de bancos **1.1.10.05.99 por - $793,908,198.64 y 1.1.10.06.99 $ por $12,310,092,371.17 y en la cuenta 2.4.07.20 recaudos por identificar por un valor de $13,104,000,569.81.**

En el mes de diciembre de 2025 quedaron egresos que fueron debitados el primer día hábil del mes de enero de 2026 por valor de $ 6.877.741.567.60 que no quedaron en la resolución de cuentas por pagar, dicho valor corresponde a las transferencias que no alcanzaron a ser efectivas en el mes de diciembre por ser de otros bancos. El valor de las partidas conciliatorias del cuarto trimestre descontando el valor mencionado anteriormente es de $ 6.226.259.002.20.

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal incluida la certificación de partidas conciliatorias, emitida por la dirección de tesorería.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:

Las inversiones e instrumentos derivados están compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACION	%
1.2	Db	INVERSIONES	$ 11,767,522,263.24	$ 11,767,511,974.17	$ 10,289.07	0.0%
1.2.21	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	$ 134,990.28	$ 124,701.21	$ 10,289.07	8.3%
1.2.30	Db	INVERSIONES EN ASOCIADAS (PARTICIPACION PATRIMONI	$ 11,767,387,272.96	$ 11,767,387,272.96	$ -	0.0%

Durante la vigencia 2025, la cuenta 1.2.30 registra a un valor total de $11.767.387.272,96, distribuida de la siguiente manera:

Inversión en Epuxua	**$ 9,909,999,599.96**
Inversión en Catastro Avanza	**$ 51.000. 000.00**
Inversión en Codensa	**$ 75.565. 853.00**
Inversión en Aseo Internacional	**$ 1.730.821.820.00**

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Esta partida comprende los derechos originados de transacciones sin contraprestación tales como impuestos y transferencias, y transacciones con contraprestación tales como la venta de bienes y servicios como se evidencia en la siguiente información presentada:

7.1 - Impuestos, Retención En La Fuente Y Anticipos De Impuestos:

DESCRIPCION			SALDOS			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VARIACIÓN	%
1.3	Db	**RENTA CUENTAS POR COBRAR**	**$ 285,211,752,152.76**	**$ 150,695,606,549.01**	**$ 134,516,145,603.75**	**89.3%**
1.3.05	Db	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	$ 219,043,018,683.00	$ 133,095,655,951.00	$ 85,947,362,732.00	64.6%
1.3.11	Db	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 11,449,944,507.00	$ 4,644,463,599.00	$ 6,805,480,908.00	146.5%
1.3.17	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 899,285,199.00	$ 915,712,199.00	-$ 16,427,000.00	-1.8%
1.3.22	Db	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	$ 9,366,255.00	$ 69,036,594.00	-$ 59,671,339.00	-86.4%
1.3.37	Db	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	$ 64,825,794,274.75	$ 11,730,343,814.00	$ 53,095,450,460.75	452.6%
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 9,846,935,782.62	$ 5,680,415,824.62	$ 4,166,519,958.00	73.3%
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	$ 47,438,445,579.00	$ 24,548,544,333.00	$ 22,889,901,246.00	93.2%
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR(-)	-$ 68,301,037,127.61	-$ 29,988,565,765.61	-$ 38,312,471,362.00	127.8%

7-1-1. EN LA NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y ASPECTOS RELEVANTES DE LA INFORMACION FINANCIERA numeral 4-1-15 se detalla y analiza lo sucedido en la subcuenta 1.3.37 durante el año 2025 y las diferencias conceptuales que se presentaron con la Contaduría General de la Nación y los Ministerios respecto de la causación de los recursos del Sistema General de Participaciones (S.G.P.), Información contrastada con la plataforma SICODIS.

7-1-2. La Alcaldía Municipal de Soacha registra una cuenta por cobrar código 1.3.84.90 por **$4.110.642.532,82** correspondiente a los recursos que no transfirió la Gobernación de Cundinamarca, como fuente de financiación del Sistema en el régimen subsidiado. Según información y certificación de la Secretaria de Salud de Soacha.

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control (certificación cartera, Saldos SICODIS) respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal, lo mismo que EL E l correo remitido a la Contaduria General de La Nación por causa del registro de las transferencias del SGP.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo tuvo una variación de **$ 20,259,139,008.70**, como se evidencia en la siguiente imagen, la cual se denota la variación de **5.25%:**

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**$ 406,455,282,356.22**	**$ 386,196,143,347.52**	**$ 20,259,139,008.70**	**5.25%**
1.6.05	Db	TERRENOS	$ 169,757,515,517.16	$ 166,831,028,607.16	$ 2,926,486,910.00	1.75%
1.6.15	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	$ 157,617,586,888.33	$ 127,429,948,808.33	$ 30,187,638,080.00	23.69%
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	$ 105,677,176,992.28	$ 105,677,176,992.28	$ -	0.00%
1.6.45	Db	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	$ 30,512,056,771.44	$ 30,512,056,771.44	$ -	0.00%
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 1,503,485,644.99	$ 1,420,763,624.99	$ 82,722,020.00	5.82%
1.6.65	Db	MUEBLES,ENSERES Y EQ.OFICINA	$ 5,089,882,426.94	$ 5,011,462,818.16	$ 78,419,608.78	1.56%
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNIC.Y COMPUTAC.	$ 9,844,073,995.24	$ 9,072,078,195.64	$ 771,995,800.60	8.51%
1.6.75	Db	EQUIPO TRANSP.TRACC.ELEVACION	$ 30,860,292,745.85	$ 29,536,307,394.85	$ 1,323,985,351.00	4.48%
1.6.85	Db	DEPRECIACION ACUMULADA	-$ 104,406,788,627.01	-$ 89,294,679,865.33	-$ 15,112,108,761.68	16.92%

A continuación, se presenta la discriminación por concepto de cada cuenta contable correspondiente a la **Alcaldía:**

10-1 Terrenos Urbanos: En la cuenta de terrenos urbanos 160501, se relacionan los predios que la componen:

TERRENOS – Urbanos			
No. De avalúos por año	**Año**	**Código**	**Descripción**
54	2016	160501	AVALÚOS- EDIFICACIONES Y CASAS
2	2020	160501	AVALÚOS- EDIFICACIONES Y CASAS
1	2021	160501	AVALÚOS- EDIFICACIONES Y CASAS
Valor Terreno			**$ 94,306,556,769.06**

10-2. TERRENOS CON DESTINACIÒN AMBIENTA: En la cuenta de terrenos con destinación ambiental 160503 por adquisición de predios de gran importancia estratégica ambiental, a continuación, se relacionan los predios que lo componen:

Terrenos con destinación ambiental			
No. De avalúos por año	**Año**	**Código**	**Descripción**
29	2016	160503	AVALUOS – ZONAS VERDES Y HUMEDALES
3	2017	160503	AVALUOS – ZONAS VERDES Y HUMEDALES
1	2019	160503	AVALUOS – ZONAS VERDES Y HUMEDALES
1	2021	160503	AVALUOS – ZONAS VERDES Y HUMEDALES
4	2022	160503	AVALUOS – ZONAS VERDES Y HUMEDALES
73	2023	160503	AVALUOS – ZONAS VERDES Y HUMEDALES
Valor Terreno			**$ 75,450,958,748.1**

10-3. EDIFICACIONES CONSTRUCCIONES EN CURSO: En la cuenta 161501 construcciones en curso se encuentran todas las obras de edificaciones. Al momento que se dé la terminación y entrega del bien se realizara la respectiva reclasificación contable según su concepto e inicie su proceso de depreciación, a continuación, el detalle de los montos que la componen:

EN CONTRUCCION

Edificaciones			Polideportivo campo de los locos
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
4	2022	16150102	Construcción De Parque De Los Locos Del Municipio De Soacha Cundinamarca
2	2023	16150102	Construcción De Parque De Los Locos Del Municipio De Soacha
Valor Total			$ 32,616,943,609.17

Edificaciones			Centro de Bienestar Animal (Zaragoza)
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
2	2022	16150103	Centro De Bienestar Animal Del Municipio De Soacha
4	2023	16150103	Centro De Bienestar Animal Del Municipio De Soacha
Valor Total			$ 2,116,478,464.97

Edificaciones			Centro Administrativo Municipal CAM
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
7	2022	16150104	Construcción Del Centro Administrativo Municipal De Soacha
15	2023	16150104	Construcción Del Centro Administrativo Municipal De Soacha
Valor Total			$ 106,002,450,291.00

Edificaciones			Colegios y Escuelas
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
2	2023	16150105	EJECUCIÓN - INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
Valor Total			$ 4,656,254,791.74

Plantas, ductos y túneles			Acueducto y Canalización
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
1	2022	16150401	Obras De Acueducto Y Alcantarillado
7	2023	16150401	Obras De Acueducto Y Alcantarillado
Valor Total			$ 11,418,931,427.53

OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO

Otras construcciones en curso			Casa de la cultura
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
3	2023	16159001	Contratar Los Servicios De Adecuación Y Mantenimiento En La Casa De La Cultura Para Desarrollar Los Programas De Las Escuelas De Formación Artísticas Del Municipio.
Valor Total			$ 300,337,246.25

Otras construcciones en curso			Teatro SUA
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
1	2023	16159002	Contrato Interadministrativo Para Prestar El Servicio De Reparaciones Locativas Y Elaboración Del Diseño De Redes Eléctricas, Hidráulicas, Sistema De Sonido
Valor Total			$ 506,191,057.67

10 – 4. EDIFICACIONES EN USO: La cuenta de edificaciones se encuentra clasificada de acuerdo con bienes inmuebles en uso de la siguiente manera:

10-5. EDIFICIOS Y CASAS: La cuenta de Edificios y Casas se relaciona el detalle de la cuenta:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
9	164001	EDIFICIOS Y CASAS	$ 9,308,252,593.10

10-6. OFICINAS: La cuenta de oficinas presenta una reclasificación entre cuentas por concepto de terminación de obra del inmueble denominado "Casa de la Cultura" como mayor valor del activo se relaciona su composición a continuación:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
9	164002	OFICINAS	$ 12,489,571,646.05

10-7. COLEGIOS Y ESCUELAS: La cuenta de colegio y escuelas no tuvo variación con respeto a la vigencia 2023.

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
43	164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	$ 74,576,295,665.92

10 – 8. PARQUEADEROS: La cuenta de Parqueaderos no tuvo variación con respecto a la vigencia 2023, a continuación, se relacionan los montos que conforman la cuenta:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
2	164017	PARQUEADEROS	$ 40,185,000.00

10 – 9. OTRAS EDIFICACIONES: Se relacionan los montos que conforman la cuenta:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
16	164090	OTRAS EDIFICACIONES	$ 9,262,872,087.21

10 – 10. ACUEDUCTO Y CANALIZACION: La cuenta Plantas, ductos y túneles a continuación se relacionan los montos que conforman la cuenta:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
6	164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACION	$ 30,512,056,771.44

10 – 11. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA: La cuenta muebles, enseres y equipo de oficina tuvo una variación por concepto de adquisiciones de la Alcaldía de Soacha conformada por Entes, Colegios y Alcaldía. Este rubro está compuesto por:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
65	166501	MUEBLES Y ENSERES	$ 5,089,882,426.94

10- 12. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN: La cuenta tuvo una variación por concepto de adquisiciones de los Entes, Colegios y Alcaldía de Soacha. La cuenta de equipos de comunicación y computación está compuesta por:

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
137	167002	EQUIPO DE COMPUTO	$ 9,844,073,996.24

10 – 13. EQUIPO DE MÚSICA: La cuenta equipo de música de producto de adquisición de instrumentos musicales.

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
3	165505	EQUIPO DE MÚSICA	$ 875,874,537.35

10 – 14. OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO: La cuenta otra maquinaria – a continuación, se relaciona la adquisición de maquinaria, herramientas y equipos.

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
12	165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 587,949,597.64

10 – 15. EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN: La cuenta de Equipo de transporte, tracción y elevación en los rubros de Motocicletas y Vehículos, se adjunta relación de lo comprendido para este saldo.

10-16. MOTOCICLETA

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
7	16750201	MOTOCICLETA	$ 2,725,591,943.14

10-17. VEHÍCULOS

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
29	16750202	VEHÍCULOS	$ 13,112,030,845.96

10-18. MAQUINARIA DE OBRA AMARILLA

Número de Totales PPE	Código	Descripción	Valor Total
22	16750203	MAQUINARIA DE OBRA AMARILLA	$ 14,458,480,756.75

10-19 VOLQUETAS

Número de Totales PPE	Código Contable	Descripción	Valor Total
1	16750204	VOLQUETAS	$ 564,189,200.00

10 – 20. DEPRECIACIÓN: La Depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se efectúan por el Método de línea recta y se determina en concordancia con la política contable de la Alcaldía de Soacha.

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	20
Redes, líneas y cables	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico y Científico	5
Muebles, enseres y equipo de Oficina	5
Equipo de Cómputo y comunicaciones	5
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	5

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPE (CR)	$ 104,406,788,627.01
168501	Edificaciones	$ 45,069,978,954.35
168502	Plantas, ductos y túneles	$ 21,360,855,203.49
168504	Maquinaria y equipo	$ 774,769,102.34
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	$ 4,316,621,458.78
168507	Equipos de comunicación y computación	$ 7,659,431,484.73
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	$ 25,225,132,423.32

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo de Propiedad, Planta y equipo.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Los bienes de uso público e históricos y culturales tuvo una variación de **$ 26,216,132,931.46** a continuación, la relación que compone la cuenta:

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/23	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACION	%
1.7	**Db**	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUB.**	**$ 542,301,230,637.73**	**$ 516,085,097,706.27**	**$ 26,216,132,931.46**	**4.8%**
1.7.05	Db	BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	$ 288,187,311,162.93	$ 276,851,511,787.52	$ 11,335,799,375.41	3.9%
1.7.10	Db	BIENES DE USO PUBLICO	$ 364,370,791,644.41	$ 335,086,910,064.41	$ 29,283,881,580.00	8.0%
1.7.15	Db	BIENES HISTORICOS CULTURALES	$ 32,500,000.00	$ 32,500,000.00	$ -	0.0%
1.7.85	Cr	AMORTIZACION BIENES USO PUBLICO	-$ 110,289,372,169.61	-$ 95,885,824,145.66	-$ 14,403,548,023.95	13.1%

11– 1. BIENES DE USO PÙBLICO EN CONTRUCCIÓN: En este rubro encontramos La obra del proyecto FASE II Y FASE III Transmilenio, construcción, renovación de vias en el Municipio y la

construcción en curso del Campo de los Locos, Puente Micos, mejoramiento calle 22, vía Soacha-Sibaté, vía perimetral entre otros.

A continuación, se relacionan el detalle de la cuenta 17050101.

Red carretera			Transmilenio fase II y III
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
3	2020	17050101	TRANSMILENIO SOACHA FASE II Y III
1	2023	17050101	TRANSMILENIO SOACHA FASE II Y III
Valor Total			$ 84,319,426,040.71

Se relacionan el detalle de la cuenta 17050102.

Red carretera			Parques recreo deportivos
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
1	2022	17050102	Mantenimiento Y Adecuación De Parques Del Municipio De Soacha Cundinamarca
13	2023	17050102	Mantenimiento Y Adecuación De Parques Del Municipio De Soacha Cundinamarca
Valor Total			$ 43,800,514,214.13

Se relacionan el detalle de la cuenta 17050190:

Red carretera			Otras vías y carreteras
No. De avalúos por año	Año	Código	Descripción
1	2022	17050190	PREDIOS - PUENTE LOS MICOS
2	2022	17050190	PREDIOS - PUENTE LOS MICOS
Valor Total			$ 160,067,370,908.09

11-2. BIENES DE USO PÙBLICO EN SERVICIO: La variación de Bienes de Uso Público está conformada por los diferentes Bienes Inmuebles de acuerdo con su característica y uso público, a continuación, se relaciona los montos que conforman las cuentas:

11-3. RED CARRETERA

Número de Totales BUP	Código Contable	Descripción	Valor Total
64	171001	RED CARRETERA	$ 141,326,777,325.2

11-4. PLAZAS PÙBLICAS

Número de Totales BUP	Código Contable	Descripción	Valor Total
4	171004	PLAZAS PÙBLICAS	$ 21,184,920,178.10

11.5 PARQUES RECREACIONALES

Número de Totales BUP	Código Contable	Descripción	Valor Total
7	171005	PARQUES RECREACIONALES	$ 22,218,196,684.01

11.6 BIBLIOTECAS

Número de Totales BUP	Código Contable	Descripción	Valor Total
1	171010	BIBLIOTECAS	$ 1,225,239,000

11.7 OTROS BIENES DE USO PÙBLICO EN SERVICIO

Número de Totales BUP	Código Contable	Descripción	Valor Total
1	171090	Otros Bienes De Uso Público En Servicio	**$ 178.415.658.457.10**

En LA Nota 4. Resumen De Políticas Contables Y Aspectos Relevantes De La Información Financiera, numeral 4.11-. se especifica que En el Comité técnico de Sostenibilidad contable de noviembre 14 de 2025 según acta # 017, se aprueba la incorporación en la contabilidad del Municipio de Soacha del alumbrado público.
Contablemente se registra en la cuenta 1.7.10.90 con contrapartida a la cuenta 3.1.05.06.05 por un valor de $28.667.848.790 (VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS, SESENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA PESOS M.L.).

11.8 ESCULTURAS

Número de Totales BUP	Código Contable	Descripción	Valor Total
1	1715	ESCULTURAS	$ 32,500,000.00

11.9 DEPRECIACIÒN: La Depreciación de los Bienes de Uso Público se efectúan por el Método de linea recta y se determina en concordancia con la política contable de la Alcaldía de Soacha.

TIPO DE ACTIVO BUP	VIDA UTIL
Redes de la Infraestructura de transporte	20
Parques recreacionales	20
Bibliotecas y hemerotecas publicas	20
Plazas de mercado	20

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control de Bienes de Uso Público que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

La variación en activos intangibles corresponde a la adquisición de las diferente Licencias de Software, para el mantenimiento y fortalecimiento del sistema de información en las diferentes dependencias de la Alcaldía en Soacha, Entes y Colegios como se relacionan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VARIACIÓN	%
1.9.70	Db	INTANGIBLES	$ 15,110,692,243.94	$ 13,103,331,889.94	$ 2,007,360,354.00	15.32%
1.9.75	Db	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-$ 14,897,271,602.94	-$ 11,576,498,856.39	-$ 3,320,772,746.55	22.29%

14 – 1. LICENCIAS

Número de Totales INTAGIBLES	Código	Descripción	Valor Total
46	197007	LICENCIAS	$ 8,665,629,638.77

14 – 2. SOFTWARE

Número de Totales INTAGIBLES	Código	Descripción	Valor Total
11	197008	SOFTWARE	$ 6,445,062,605.17

La vida útil y la amortización de los activos intangibles se determinan de la siguiente manera:

INTANGIBLES	VIDA UTIL
Software	5
Licencias	1

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 16 OTROS DEPOSITOS Y GARANTIAS

16.1 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION. (1.9.08): Por mejora en la presentación y una mejor interpretación de los estados financieros, y el direccionamiento y clasificación establecido por la Contaduría General de la Nación en el CHIP, la cuenta 1.9.08 se presenta ahora en los estados financieros en el aparte ***CORRIENTE*** del estado de la situación financiera.

DESCRIPCIÓN			SALDOS			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VARIACIÓN	%
1.9	**Db**	**OTROS ACTIVOS**	**45,153,864,671.87**	**40,815,877,519.17**	**4,337,987,152.70**	**10.6%**
1.9.04	Db	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSTEMPLEO	13,765,760,643.00	6,086,818,574.00	7,678,942,069.00	126.2%
1.9.05	Db	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,458,122,214.10	758,280,614.53	2,699,841,599.57	356.0%
1.9.06	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,088,143,563.52	10,815,527,686.84	- 4,727,384,123.32	-43.7%
1.9.09	Db	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA (EMBARGOS)	3,236,369,290.00	3,236,369,290.00	-	0.0%
1.9.26	Db	DERECHOS DE FIDEICOMISO	18,392,048,320.25	18,392,048,320.25	-	0.0%

NOTA 16. OTROS ACTIVOS - PARTE CORRIENTE

DESCRIPCION			SALDOS			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/23	PERIODO 31/12/24	VARIACION	%
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	747,925,206,779.74	293,704,597,458.64	454,224,609,321.10	154.7%

Hasta el **Cuarto trimestre de 2025** el rubro se manejaba en el aparte ***NO CORRIENTE*** del mismo estado. En la cuenta 1.9.08.01.02 se hacen los registros de los aportes que hace el municipio al proyecto Transmilenio fase II y III.

	ASIGNACION	SALDO ANTERIOR	NUEVO SALDO
19080102	Transmilenio fase II y fase III	$ 19,409,381,361.29	$ 19,409,381,361.29
19080104	Empresa Publica del Municipio de Soacha EPUXUA	$ 128,887,170,901.67	$ 155,531,084,272.20
19080105	Empresa de Salud ESE Municipal de Soacha	$ 3,421,047,652.00	$ 3,421,047,652.00
19080106	Aguas de Bogotá	$ 10,698,720,707.12	$ 14,443,720,707.12
19080107	Empresa Social del Estado Region de Salud Soacha	$ 56,505,605,931.00	$ 56,505,605,931.00
19080108	FONDECUN	$ 13,377,418,400.14	$ 18,825,642,001.80
19080109	Epuxua - Bolsa Gerencia	$ -	$ 4,447,910,106.33
19080110	Findeter	$ -	$ 3,909,941,348.00

En la cuenta 1.9.08.03 se hace el registro de las trasferencias que ha hecho la Nación directamente a la Empresa Férrea al proyecto Transmilenio fase II y III y que el municipio de Soacha debe registrar en sus estados financieros de acuerdo con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación para los hechos económicos que cubren el proyecto TRASMILENIO FASE II Y III, en con concordancia a las apropiaciones que definió el Conpes 382 del año 2017. **RESUMEN RUBROS OTROS ACTIVOS 1.9.04, 1.9.05, 1.9.06,1.9.09 Y 1.9.26**

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación tablero de control – Matriz Recursos entregados en administración.

16.2 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO (1.9.04) – FONPET: Actualización Ultimo Calculo Actuarial A *diciembre 31 De 2022* Efectuado Por El Ministerio De Hacienda, Pagina Fonpet.

I -. NIVEL DE CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL POR SECTOR DEL FONPET A DIC 31 DE 2022					
Fecha de corte	Sector y % de cobertura normas vigentes	Pasivo pensional ($) 31/12/2022	Recursos acumulados ($)	% de cobertura	Diferencia Excedentes - Ahorro
31/12/2022	Salud	$ 0,00	$ 2.414.809.576,00	-	$ 2.414.809.576,00
	Educacion	$ 32.762.988.766,00	$ 18.297.313.300,00	55,85	-$ 14.465.675.466,00
	Proposito General	*$ 39.546.442.454,00*	$ 57.684.125.918,00	145,86	$ 18.137.684.464,00
	Total	*$ 72.309.430.220,00*	*$ 78.396.248.794,00*	*108,42*	$ 6.086.818.574,00

I - 1-. CODIGO DANE ENTIDAD : 25754 - 01				
Fecha de corte	Grupos Actuarial	Fuente Calculo Aprobado	# de Personas	PASIVO ESTIMADO

31/12/2023	***Bonos Pensionales***	2021	***1681***	***23.934.160.070***
	Activos		359	6.510.141.215
	Retirados		1322	17.424.018.855
	Reservas matematicas de pensiones	2021	31	***14.313.814.360***
	Pensionados directos		12	7.179.426.553
	Sustitutos Directos		19	7.134.387.807
	Cuotas partes de pensiones	2021	***28***	***1.298.467.023***
	Pensionados por transparencia		19	1.110.113.934
	Sustitutos por transparencia		9	188.353.089
Total			***1740***	***39.546.441.453***

I - 1. Resultado y detalle del calculo actuarial actualizado del Pasivo Pensional para los grupos actuariales

Para el **cuarto trimestre del año 2025** se mantiene la información por la volatilidad de la información al no tener certeza en la información y cifras que refleja la página de FONPET, adicional a la no autorización y actualización de las claves de acceso a la página FONPET.

16.3 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (1.9.05):

a) Presenta un saldo en la **vigencia 2025 de $ 3,458,122,214** valor neto de compras y entrega de elementos de consumo a las diferentes dependencias de la alcaldía lo mismo que los colegios y las otras entidades agregadas.
b) La secretaria general adquirió el módulo de Inventarios para puesta en marcha en la vigencia 2024, con el objeto de tener el control adecuado de los insumos que por esta dependencia ingresan y se retiran.
c) En el II trimestre DE 2024 se dieron de baja los bienes de Metalcomesa.

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

16.4 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (1.9.06):

a) Presenta un saldo en la **vigencia 2025 de $ 6,088,143,563.52** de AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS - Anticipo para adquisición de bienes y servicios.
b) El saldo del rubro corresponde a los siguientes proveedores:

TOTAL SISTEMA ESTRUCTURAL MONOLITICO	$	162,535,966.00
TOTAL CONSORCIO CONSTRUCCIONES 2014	$	150,920,639.80
TOTAL CONSORCIO HIDROSANITARIO SOACHA	$	3,678,985,281.75
TOTAL CONSORCIO CONSTRUCCIONES 2014	$	2,095,701,675.97
	$	6,088,143,563.52

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación tablero de control – Matriz Avances y anticipados entregados.

16.5 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA (1.9.09) – EMBARGOS: En atención a los embargos judiciales vigentes, se realizará el respectivo estudio y análisis con el propósito de identificar y verificar el estado actual de los procesos. Para ello, la Dirección de Tesorería Municipal procedió a

PBX: (601) 730 55 00
contactenos@alcaldiasoacha.gov.co
www.alcaldiasoacha.gov.co

realizar la circularización a las entidades bancarias y a efectuar la consulta correspondiente ante la Secretaría Jurídica, con el fin de contar con información clara, precisa y confiable sobre dichos procesos.

El saldo del rubro de embargos corresponde a:

ENTIDAD	FECHA DE INGRESO	DEMANDANTE	TIPO	CUENTA	CUANTIA	VALOR A DEBITAR
Davivienda	21/06/2008	CORP PARA EL DESARRO CIENT DEL PACIFICO	Corriente	000023026707 000023070894 000023017726	1,015,511,666.00	1,015,511,666.00
Davivienda	20/11/2009	TECNI REPUESTOS INDUSTRIALES LTDA	Corriente	000023028787 000023050894 000023017726 250010119	27,000,000.00	27,000,000.00
Davivienda	22/12/2011	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	Corriente	000023038709 000023029694 000023017726 250010019	2,340,041,883	2,340,041,883.00
Davivienda	20/11/2023	SUPER SALUD	Ahorros	250030057?	448,040.00	448,040.00
Scotiabank Colombia S.A.	16/09/2025	FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS, CESANTIAS Y PENSIONES - FONCEP	Ahorros	5862017921	712,661.00	712,661.00
TOTAL MEDIDAS CAUTELARES					3,383,716,249.00	3,383,716,249.00

La dirección de tesorería nos notifica que con respecto a la demanda que se tenia por parte del Señor Idelfonso Medina Romero, se solicitó a la Secretaria Juridica información sobre el estado del proceso, donde manifestaron mediante correo que este se encuentra finalizado.

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación tablero de control – Matriz de informe de embargos.

16-6 FIDUCIAS

DERECHOS EN FIDEICOMISO	$ 18,392,048,320.25
Fiducia mercantil - Patrimonio autónomo	$ 18,392,048,320.25
Fiducias Banco de Bogotá	$ 2,827,711,454.09
Fiducia 21-261242546-4 Acanto	$ 329,650,388.00
Fiducia Catalina Muñoz	$ 179,959,417.09
Fiducia Cargo Generable y Cesión Edificabilidad	$ 2,000,000.00
Fiducia Findeter Hospital Mario Galtan Yanguas III Nivel	$ 2,316,101,649.00
Fiducia Banco BBVA	$ 15,564,336,866.16
FIA Plan Departamental de Aguas	$ 8,010,336,866.16
Fiducia Grupo Financiero Infraestr. Alianza Fiduciaria BBVA Convenio 001004	$ 7,500,000,000.00
Fiducia FFIE IE Eugenio Diaz Castro	$ 54,000,000.00

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación tablero de control – Matriz Fiducias.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR (2.3.14)

Por mejora en la presentación y una mejor interpretación de los estados financieros, y el direccionamiento y clasificación establecido por la Contaduría General de la Nación en el CHIP, la cuenta 2.3.14 se presenta ahora en los estados financieros en el aparte ***PASIVO NO CORRIENTE*** del estado de la situación financiera. Hasta el **Cierre del año 2025** el rubro se manejaba en el aparte ***PASIVO CORRIENTE*** del mismo estado.

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACION	%
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	$ 279,999,971,087.16	$ 282,563,691,315.42	-$ 2,563,720,228.26	-0.9%
2.3.14	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	$ 279,999,971,087.16	$ 282,563,691,315.42	-$ 2,563,720,228.26	-0.9%

El código contable **2.3.14 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO**, está compuesto por las obligaciones contraídas con Entidades Financieras, constituidas por un valor de $279,999,971,087.16 a corte del **cuarto trimestre 2025** teniendo una variación de $2,563,720,228.26 corresponde a obligaciones por banco que se relacionan a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR A DIC 2025
23140101	Préstamo Bancolombia	-4,177,796,297.03
23140103	Bancolombia Empréstito 2021	-130,650,875,000.00
23140104	Banco Agrario Empréstito 2021	-101,841,285,275.00
23140105	Banco Itau Empréstito Servicio a la Deuda 2021	-7,499,999,829.00
23140106	Banco Popular Empréstito 2021	-7,500,000,000.00
23140107	Préstamo Davivienda	-16,666,663,558.13
23140108	Bancolombia Empréstito 2023	-11,663,351,128.00

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR: (2.4)

En resumen, la información y saldos de cuentas por pagar del municipio es: Las cuentas por pagar por concepto de Adquisición de bienes y servicios aumentan con respecto al año anterior por la gestión en ejecución. Se encuentra también el reconocimiento de las obligaciones de pago de las deducciones hechas principalmente en las nóminas.

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	$ 83,813,907,786.56	$ 63,712,462,164.93	$ 20,101,445,621.63	31.6%
2.4.01	Cr	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$ 12,068,682,054.62	$ 15,859,009,317.55	-$ 3,790,327,262.94	-23.9%
2.4.03	Cr	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	$ 1,642,883,280.00	$ -	$ 1,642,883,280.00	100.0%
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ 27,011,986,710.21	$ 21,662,114,353.54	$ 5,349,872,356.67	24.7%
2.4.24	Cr	DESCUENTO NOMINAS	$ 183,783,313.00	$ 800,810,377.00	-$ 617,027,064.00	-77.1%
2.4.30	Cr	SUBSIDIOS ASIGNADOS	$ 4,169,016,749.00	$ 54,000,000.00	$ 4,115,016,749.00	7620.4%
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$ 3,942,709,112.61	$ 4,348,253,621.02	-$ 405,544,508.41	-9.3%
2.4.40	Cr	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGARAGREGADO - IVA	$ 250,000.00	$ -	$ 250,000.00	100.0%

2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	$ -	$ 54,150,688.77	-$ 54,150,688.77	-100.0%
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 34,794,595,567.12	$ 20,934,123,807.04	$ 13,860,472,760.08	66.2%

- El trimestre cierra con unas partidas conciliatorias por un valor de $ 8.006.665.448,16 reflejando una disminución de $ 5.099.964.336,63 que representan un 38,92 % menos de partidas conciliatorias respecto del segundo trimestre que han sido reconocidas.
- La dirección de Tesorería hace ajustes de partidas conciliatorias que fueron aprobadas para su registro en el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable realizado en el despacho de la alcaldía en septiembre 22 de 2025.
- Los saldos de las partidas conciliatorias se reflejan en la cuenta 240720 recaudos por identificar por un valor de$ 8.006.665.448,16) y sus contrapartidas en las cuentas del efectivo o bancos 1.1.10.05.99 por - $ 1.485.555.933,85 y 1.1.10.06.99 $ por $ 9.492.221.382,01 y en la cuenta 2.4.07.20 recaudos por identificar por un valor de$ 8.006.665.448,16).

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS: (2.5.11)

En resumen, la información y saldos de beneficios a empleados del municipio es:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
2.5	Cr	OBLIGACIONES LABORABLES	$ 96,568,396,370.42	$ 87,314,442,376.95	$ 9,253,953,993.47	10.6%
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$ 17,446,611,134.00	$ 8,835,820,202.00	$ 8,610,790,932.00	97.5%
2.5.14	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS POSPENSIONES	$ 79,121,785,236.42	$ 78,478,622,174.95	$ 643,163,061.47	0.8%

Beneficios a empleados a corto plazo, refleja las contraprestaciones concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los colaboradores o finalización del vínculo laboral, para la vigencia **2025** se presenta como mejora en este proceso la adecuada forma de causación y reconocimiento de las provisiones de la nómina, de igual forma se realizó conciliación con las áreas encargadas de nómina con el objeto de conciliar las partidas. Para todos los efectos de liquidación y pago de las prestaciones sociales a los empleados, se aplicarán las normas vigentes (comunicado Dirección Gestión Humana) donde relacionas según Dec. 2351 de 2014, Ley 344 de 1996, Dec. Ley 1045 de 1978 y Acuerdo Municipal.

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación la certificación de la oficina de Gestión de personal que hace de tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 23. PROVISIONES

En resumen, la información y saldos de las provisiones en el municipio es:

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICIÓN

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
2.7	Cr	PROVISIONES	$ 18,456,835,576.47	$ 18,985,988,751.25	-$ 529,153,174.78	-2.8%
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 18,456,835,576.47	$ 18,985,988,751.25	-$ 529,153,174.78	-2.8%

NOTA 23. PROVISIONES PARTE CORRIENTE

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
2.7	Cr	PROVISIONES - PARTE CORRIENTE	$ 437,798,955.88	$ 437,798,955.88	$ -	0.0%
2.7.90	Cr	PROVISIONES DIVERSAS	$ 437,798,955.88	$ 437,798,955.88	$ -	0.0%

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldia Municipal.

NOTA 24. OTROS PASIVOS:

En resumen, la información y saldos de las provisiones en el municipio es:

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	$ 24,749,484,185.10	$ 5,715,560,517.65	$ 19,033,923,667.45	333.0%
2.9.02	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	$ 24,749,484,185.10	$ 5,715,560,517.65	$ 19,033,923,667.45	333.0%
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	$ 2,332,800,913.00	$ 1,742,375,958.50	$ 590,424,954.50	33.9%
2.9.03	Cr	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	$ 2,312,306,813.00	$ 1,708,554,051.00	$ 603,752,762.00	35.3%
2.9.17		ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 20,494,100.00	$ 33,821,907.50	-$ 13,327,807.50	-39.4%

24 -1. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Los recursos recibidos en administración para ejecución de proyectos tuvo una variación del $590,424,954.50 entre las dos vigencias.

	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
29020103	En Administración - Convenio Gobernación de Cundinamarca	17,579,611,447.71
29020106	En administración - Convenio instituto departamental de cultura y turismo	15,232,131.11
29020107	Convenio - CAR	2,450.40
29020108	En Administración - Convenio Instituto de Infraestructura y concesiones de CUND.	3,405,383,286.84
29020109	En Administración - Convenio Fondo financiero de proyectos de desarrollo -FONADE	8,980,789.50
29020110	En Administración-Convenio Región Metropolitana	3,740,274,079.54

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

24 – 2. DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA: Los depósitos recibidos en garantía tuvieron una variación en un 9% respecto al trimestre anterior el cual corresponde al movimiento por contratación para obras públicas las cuales según Acuerdo Municipal se aplicarán RETEGARANTIA, y se realizará su respectiva devolución al momento de terminación de la obra.

CONTRATISTA	NIT	PORCENTAJE	VALOR RETENIDO	DEVOLUCION	SALDO
CONSORCIO VIAL SOACHA 2017	901,127,066	5%	56,401,582		56,401,582
MIRS LATINOAMERICA SAS	900,241,875	5%	4,270,284		4,270,284
GOMEZ LEAL ANGEL ALBERTO	17,307,601	10%	28,279,794		28,279,794
CONSORCIO SANCUS	901,239,762	5%	2,228,559		2,228,559
CONSORCIO VIAS LEON XIII	901,242,013	10%	34,192,988		34,192,988
CONSORCIO REDES COMUNA 6	901,314,145	5%	66,884,799		66,884,799
CONSORCIO EDIFICAR CGJ2	901,552,186	10% - 2%	2,120,049,007	-	2,120,049,007
UNIÓN TEMPORAL SOACHA 2019	901,272,767		(200)		(200)
TOTAL			2,312,306,813	-	2,312,306,813

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

24 -3. ANTICIPO DE IMPUESTOS - INDUSTRIA Y COMERCIO: Los Anticipos de impuestos de industria y comercio ha tenido una variación de 2.807.289.50 con respecto al trimestre anterior por concepto de presentaciones de Impuestos, los valores registrados son recaudos realizados por la Entidad durante los periodos anteriores.

Anticipo de impuesto de industria y comercio	Tercer trimestre	Cuarto trimestre
	$ 17,686,810.50	**$ 20,494,100.00**

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 25. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
8100	Db	**DERECHOS CONTINGENTES**	$ 26,796,676,759.58	$ 26,796,676,759.58	$ -	0.0%
8300	Db	DERECHOS CONTINGENTES	$ 224,764,919,089.40	$ 220,634,059,525.40	$ 4,130,859,564.00	1.9%
8900	Db	DEUDORAS POR CONTRA(CR)	-$ 251,561,595,848.98	-$ 247,430,736,284.98	-$ 4,130,859,564.00	1.7%

El rubro 8100 OTROS DERECHOS CONTINGENTES de la Alcaldía Municipal corresponde a:

- Plusvalía Ciudad Verde por un valor de **$ 12.456.189.150.5**

La Plusvalía generada por el proyecto de Ciudad Verde, según acuerdo de pago suscrito con la Alcaldía municipal, el 23 de diciembre de 2011; se registró contablemente en cuentas de orden mientras se desarrollan las obras de compensación.

Según la Resolución 1175 de septiembre 26 de 2011 firmada por el entonces Alcalde José Ernesto Martínez Tarquino fue liquidado el efecto PLUSVALÍA y se determinó el monto del Tributo en $22.672.407.388.27, del cual a Soacha le corresponde el 50% equivalente a $11.336.203.694.13 que no se recibirán en efectivo sino en vías que se construirán en el proyecto de vivienda Ciudad Verde, lo cual que según el acuerdo le costarían al municipio $52.532.501.624, plasmado, según el acuerdo, a un plan de obras en siete etapas que están proyectadas, según la constructora, hasta mayo del año 2018. Mediante la resolución 323 del 31 de marzo de 2014, 1 se ajustó la liquidación de esa plusvalía y se registró contablemente en el segundo trimestre de 2018 $1.119.985.000, para un total de $24.912.378.300,84, 50% de este valor corresponde a la Alcaldía.

- Plusvalía Parcial las huertas por un valor de **$ 7.340.487.609.08**

Total, DERECHOS CONTINGENTES alcaldía (8.1.90.90) **$ 19,796,676,759.58**

* La partida de litigios y demandas varío con respecto al periodo anterior por concepto de fallo de procesos.

25.1 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS – COMODATOS: El rubro BIENES INMUEBLES Y MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO (8.3.47.04) (8.9.15.18) refleja los saldos de Los diferentes comodatos analizados y depurados.

BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	
TIPO DE BIEN	VALOR
Clínicas y Hospitales	20.852.576.650,67
Casas y Edificios	938.353.473,18
Equipos	10.710.022.146,00
Instalaciones Deportivas IMRD	62.567.639.227,00
Vehículos, Motocicletas y Bicicletas	4.260.721.379,00
Equipo de Computo	340.351.097,55
TOTAL BIENES EN COMODATO	99.669.663.973,40

* **Clínicas y Hospitales $ 20.852.576.650,67:** Hospital Mario Gaitán Yanguas Sede calle 13 CRA 10ª $11.549.976.000, ESE San Marcos $947.776.374, ESE Ciudadela Sucre $ 585.588.000, ESE Los Olivos $816.817.164, ESE Compartir $804.419.112, ESE San Mateo $ 780.000.000, Sede asistencial Hospital Yanguas $ 4.082.000.000, Puesto salud Cazucá $ 208.000.000, Puesto salud Ciudad Latina $626.000.000.

* **Casas y Edificios $ 450.448.340,65:** Casa donde funciona la Contraloría Municipal de Soacha según contrato de comodato integral 774 de junio 12 de 2020 por $ 450.448.340,65.

* **Lotes Comunales $ 487.905.132,53:** Lote comunal villa Italia comuna 1 $378.465.108,53, lote comunal quintas de la laguna II sector $109.440.024,00.

*** Equipos Entregados en Comodato $ 10.710.022.146:** Radio Teléfonos entregados a las Juntas de Acción Comunal $ 250.022.146, Alarmas entregadas a las Juntas $ 548.000.000 y Cámaras de Seguridad $ 9.912.000.000.

*** Instalaciones Deportivas IMRDS en Comodato $ 62.567.639.227:** Cerramiento campo terreros $ 3.770.544.957, Coliseo General Santander $ 5.175.546.000, Coliseo Deportivo León XIII $ 26.210.880.000, Estadio Municipal Luis Carlos Galán $ 16.679.887.670 y Parque Tibanica (San Mateo) $ 10.730.780.660.

*** Vehículos, Motocicletas y Bicicletas $ 4.260.721:** Vehículos Policía Nacional y CTI $ 2.787.459.284, Vehículos Fiscalía $ 386.153.083, Vehículos INPEC $ 425.380.546; Bicicletas Conjuntos Residenciales y Policía Nacional $ 493.976.000, Motocicletas Policía Nacional $ 167.752.411.

*** Equipos de Cómputo $ 340.351.097,55:** Computadores, licencias e impresora para el Ejército, Policía Nacional y organismos de Socorro

Total, BIENES MUEBLES e INMUEBLES COMODATOS (8.3.47.04) $99.669.663.973,40

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación el tablero de control respectivo que corresponde a la Alcaldía Municipal.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACION	%
9100	Cr	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-$ 313,511,837,553.99	-$ 344,390,196,990.36	$ 30,878,359,436.37	-9.0%
9300	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-$ 767,037,604.08	-$ 767,037,604.08	$ -	0.0%
9900	Cr	**ACREEDORAS POR CONTRA(DB)**	**$ 314,278,875,158.07**	**$ 345,157,234,594.44**	**-$ 30,878,359,436.37**	**-8.9%**

* Se realizo el reconocimiento y ejecución de los fondos constituidos para la vigencia 2025, se relacionan a continuación:

919090	Otros pasivos contingentes	$ 101,797,630,988.86

* Se realizó el respectivo reconocimiento y ejecución contable de las vigencias futuras constituidas por la dirección de presupuesto y la ejecución de esta con corte a **cuarto trimestre del 2025**, se relacionan a continuación:

26-1. VIGENCIAS FUTURAS – PASIVOS EXIGIBLES – RESERVAS PRESUPUESTALES: Según certificación enviada por la dirección de presupuesto se discrimina la siguiente información:

Certificación	
Reservas	$ 2,999,193,149.00
Pasivos	$ 31,180,206,847.90
Vigencias futuras	$ 56,881,894,041.24

Fondos	Solidaridad y redistribución del ingreso	$ 5,829,270,616.00
	Fondo de seguridad	$ 3,510,194,166.94
	gestión de riesgo y desastres	$ 150,806,667.00
	Contingencia	$ 1,246,065,500.78

NOTA: En el archivo de contabilidad se encuentra para su consulta y verificación tablero de control Vigencias Futuras – Pasivos Exigibles – Reservas Presupuestales.

NOTA 27. PATRIMONIO (EXCEDENTE DEL EJERCICIO)

El Patrimonio del Municipio de Soacha al cierre de la vigencia **2025**, obtiene una variación con la vigencia **2024** por un valor de $ 680, 636,146,072.30.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VALOR VARIACIÓN	%
3.1	**Cr**	**HACIENDA PUBLICA**	**$ 1,824,684,212,510.08**	**$ 1,144,048,066,437.78**	**$ 680,636,146,072.30**	**59.5%**
3.1.05	Cr	CAPITAL FISCAL	$ 747,095,389,398.57	$ 718,427,540,608.57	$ 28,667,848,790.00	4.0%
3.1.09	Cr	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	$ 663,968,058,924.80	$ 357,718,498,852.73	$ 306,244,560,072.07	85.6%
3.1.10	Cr	RESULTADO DEL EJERCICIO (EXCEDENTE)	$ 395,271,952,114.11	$ 56,843,282,143.18	$ 338,428,669,970.93	595.4%
3.1.48	Cr	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN METODO	$ 18,612,305,598.60	$ 11,317,238,359.30	$ 7,295,067,239.30	64.5%
3.1.51	Cr	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-$ 258,493,526.00	-$ 258,493,526.00	$ -	0.0%

1-. En la nota 4. resumen de políticas contables y aspectos relevantes de la información financiera, numeral 4.11-. se especifica que en el comité técnico de sostenibilidad contable de noviembre 14 de 2025 según acta # 017, se aprueba la incorporación en la contabilidad del municipio de Soacha del alumbrado público.

Su imputación contable se hace a la cuenta 3.1.05.06.05 por un valor de $ 28.667.848.790 (VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS, SESENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS NOVENTA PESOS M.L.).

2-. El Patrimonio al cierre del año fiscal de 2025, se ve incrementado con el excedente del ejercicio del año 2025 por un valor de $ 395.271.252.114, originado entre otras por las situaciones y operaciones que se complementan En las notas 28 y 29, donde ampliamos los rubros 4 Ingresos y 5 Egresos (gastos).

NOTA 28. INGRESOS:

En el siguiente grafico se relacionan los ingresos totales del municipio en las vigencias 2025 y 2024, su variación absoluta (incremento) fue de $498.526.968.051 y su variación relativa de 51,27%

CODIGO	INGRESO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VARIACION 2025 - 2024	
		VALOR	VALOR	VALOR	%
4100	INGRESOS FISCALES	398,868,799,198	282,385,060,854	116,083,738,343	41.11
4300	VENTA DE SERVICIOS	120,500,224	0	120,500,224	100.00
4400	TRANSFERENCIAS	1,027,875,052,291	666,332,201,352	361,542,850,938	54.26
4800	OTROS INGRESOS	44,381,148,243	23,601,269,697	20,779,878,545	88.05
TOTAL INGRESOS		*1,470,845,499,955*	*972,318,531,904*	*498,526,968,051*	*51.27*

1-1. Se registra como ingreso fiscal la cartera de predial determinada para el año 2025, según certificación de la dirección de rentas para el año 2025 por un valor de $ 79,297,998,682.00.

Valor Total	$ 32,616,943,609.17

1-2. Hay un incremento en los ingresos fiscales por [illegible] representa un 41,11%, por el recaudo, motivado por la implementación de la campaña de condonación en el cobro de los intereses que adeudan los contribuyentes del impuesto predial con rebajas hasta septiembre 30 del 80% y diciembre del 60%.

1-3. El total de ingresos por recaudo del impuesto predial del año 2025 es de $ 214,502,109,346.00.

1-4. Las transferencias del orden nacional (SGP y ADRESS) y otras transferencias, reflejan un incremento de $ 208,250,411,583.29 que representa un aumento de 31,25% con relación a 2024.

1-5. Se registra como ingreso por transferencia el aporte de la nación para el año 2025 según el Conpes 3882 de noviembre de 2017, que financia la construcción de la fase II y II de Transmilenio por un valor de $153.292.441.379,

NOTA: En la cuenta 4.1.10.02 Multas y Sanciones en septiembre 24 por error en la digitación se registró en lugar del valor de la multa se tomó el número del comparendo como recaudo, el cual y correspondía al formulario # 257546279536330. Dicho error se subsano y ajusto en septiembre 29 tanto en la cuenta de ingresos 4.1.10.02, como en la cuenta bancaria 1.1.10.06.09.10 Av Villas Código de Policia 0451-4 # , Por ello la Dirección de tesoreria certificó este error de digitación.

NOTA 29. GASTOS:

En el siguiente grafico se relacionan los EGRESOS – GASTOS totales del municipio en las vigencias 2025 y 2024, su variación absoluta (incremento) fue de $ 160,098,298,080 y su variación relativa de 17.49 %.

CODIGO	GASTO - EGRESO	PERIODO 31/12/25	PERIODO 31/12/24	VARIACION 2025 - 2024	
		VALOR	VALOR	VALOR	%
5100	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	178,037,782,328	200,086,459,075	(22,048,676,747)	-11.02
5300	DETERIORO - DEPRECIACIONES - AMORTIZAC OI	48,258,599,648	30,925,043,788	17,333,555,860	56.05
5400	TRANSFERENCIAS	56,628,716,470	50,225,504,715	6,403,211,755	12.75
5500	GASTO PUBLICO SOCIAL	759,436,843,564	598,067,008,682	161,369,834,882	26.98
5800	OTROS GASTOS	33,211,205,831	36,171,233,501	(2,960,027,670)	-8.18
TOTAL GASTOS		1,075,573,547,841	915,475,249,761	160,098,298,080	17.49

1-1. Los gastos totales del año 2025 fueron de $ 1.075.573.547.581 que comparados con los gastos totales de 2024 que fueron de $ $915.475.249.761, nos arrojan una variación de $160.098.298.080 que representa un aumento del 17.49% del 2025 respecto al 2024.

Código	Concepto del Gasto	PERIODO 31/12/2025	PERIODO 31/12/2024	VARIACION 2024-2025
		VALOR	VALOR	VALOR
510101 a 510890	Gastos de personal	63,487,553,826	104,127,289,614	- 40,639,735,789
511113 a 511190	Gastos Generales	114,544,750,229	94,865,944,082	19,677,806,147
512009 a 512035	Impuestos Contribuciones y Tasas	5,478,274	2,281,829,287	- 2,276,351,013
534790 a 536606	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	48,258,999,648	30,925,043,788	17,333,955,860
542302 a 542390	Otras Transferencias	55,528,716,470	49,035,900,807	7,592,815,663
550101 a 559090	Gasto Público Social	759,436,843,564	598,067,008,682	161,369,834,882
580435 y 589090	Otros Gastos	33,211,205,831	36,171,233,501	- 2,960,027,670
Total Gastos		1,075,573,547,841	915,475,249,761	160,098,298,080

1-2. Los gastos por tipo o concepto reflejan la siguiente situación, teniendo como el más representativo el gasto público o social que nos arrojó un incremento de $161.369.834.882 que representa el 26,92% más en el 2025.

1-3. Los gastos de personal disminuyeron en $ 40.639.735.789 que representaron el 37.93 menos en el 2025.

1-4. Los gastos generales aumentaron en $ 19.677.806.147 que represento una variación de $19.677.806.147 de más en el 2025 que represento un 35.86 de más con respecto a 2024.

1-5. La siguiente ilustración refleja los giros SIN SITUACION DE FONDOS A LAS EPS DEL REGIMEN SUBSIDIADO – según el ADRESS, por un valor de $ 310.953.229.686,34 incluida la cuota de Vigilancia.

1-6. La Alcaldía Municipal de Soacha registra una cuenta por cobrar código 1.3.84.90 por $4.110.642.532,82 correspondiente a los recursos que no transfirió la Gobernación de Cundinamarca, como fuente de financiación del Sistema en el régimen subsidiado.

CONCILIACION ADRESS 2025 - GIROS EPS
-. C x C - GOBERNACION VALORES NO GIRADOS A LAS EPS REGIMEN
-. C X P SSF SEGÚN OFICIO DE LA GOBERNACION
INCLUIDAS EN LA RESOLUCION DE CxP ALCALDIA DE SOACHA

EPS	codigo contable	upc apropiada	restituida vig anterior	restituida vig actual	total upc restituida	upc neta	SALDO BALANCE DIC 31	(-) RECURSOS ESFUERZO PROPIO A GIRAR POR ENTIDADES TERRITORIALES - PENDIENTE DE GIRO GOBERNACION
AnasWayuu	55021841	217,441.20	-	0	-	217,441.20	217,441.20	17,243.26
Asmet Salud	55021836	1,689,472.48	-	1,256,911.40	1,256,911.40	432,561.08	429,088.11	-
Cajacopi	55021840	2,536,912.28	-	2,536,912.28	2,536,912.28	-	-	-
Capital Salud	55021833	13,711,081,188.37	70,645,800.19	285,968,788.26	356,614,588.45	13,354,476,599.92	13,354,476,599.92	220,881,358.47
Comfenalco	55021820	25,688,507,001.25	111,457,069.84	656,119,862.54	767,576,932.38	24,921,080,068.87	24,921,080,068.87	329,171,563.97
Coosalud	55021831	53,769,490,241.52	333,537,796.95	935,023,060.69	1,268,560,857.64	52,500,929,383.88	52,500,929,383.88	688,247,135.95
Emssanar	55021836	467,693.60	-	467,693.60	467,693.60	-	-	-
Familiar de Colom	55021830	2,218,001,671.54	21,602,431.26	49,264,015.08	70,866,446.34	2,147,115,225.20	2,147,115,225.20	26,262,476.41
Famisanar	55021815	63,471,717,328.58	547,943,568.74	3,462,910,265.82	4,110,853,834.56	59,360,863,494.02	59,360,863,494.02	777,589,590.87
Mallusalud	55021827	1,058,504.04	-	950,268.43	950,268.43	108,235.61	111,708.18	-
Nueva Eps	55021821	60,059,056,345.12	881,782,055.31	2,041,777,884.77	2,923,559,940.08	57,685,496,405.04	57,681,363,302.00	744,722,384.00
Pijaos		15,900.04	477,001.20	-	477,001.20	- 461,101.16	- 461,101.16	-
Salud Total	55021816	57,305,734,778.81	309,584,592.06	2,289,975,720.91	2,599,560,312.97	54,706,174,415.84	54,706,174,415.84	740,987,212.00
Sanitas	55021819	30,330,470,603.96	130,162,384.37	1,231,389,164.09	1,361,551,548.46	28,966,919,055.50	28,966,919,055.50	368,012,741.94
Suramericana	55021818	17,221,866,451.64	126,496,489.05	890,346,224.98	1,016,842,614.03	16,205,223,837.61	16,205,223,837.61	214,550,325.95
Total Adress 2025		323,782,021,474.43	2,135,689,188.97	11,847,896,862.85	13,983,495,851.82	309,798,525,622.61	309,764,851,820.34	4,110,642,532.83
Superintendencia cuota de Inspeccion y vigilancia							1,188,369,866.00	
total giros ssf incluida cuota de vigilancia						309,798,525,622.61	308,953,221,686.34	

x
VICTOR JULIAN SANCHEZ ACOSTA
ALCALDE MUNICIPAL DE SOACHA

x
V.B. JOHANA CAROLINA TAVERA RUIZ
SECRETARIA DE HACIENDA

x
SOL YALILE VASQUEZ PARRA
CONTADORA MUNICIPAL - T.P. No 164364