REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ALCALDIA DE FACATATIVA

MUNICIPIO DE FACATATIVA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con cifras comparativas por el periodo que termina al 31 de diciembre de 2024
Expresado en pesos Colombianos

PASIVO	VALOR 2025	VALOR 2024
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	**$ 24.898.656.406,98**	**$ 15.482.267.165,21**
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$ 10.581.825.278,25	$ 7.297.287.547,71
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ 698.653.356,65	$ 2.344.438.189,31
DESCUENTOS DE NOMINA	$ 143.840.321,10	$ 708.329.649,09
SUBSIDIOS ASIGNADOS	$ 2.774.496.955,45	$ 1.427.414.668,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$ 1.007.193.597,00	$ 556.349.239,50
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-$ 97.565,00	$ 880.365,00
ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	$ 1.198.785.231,85	$ 152.107.338,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 8.493.959.231,68	$ 2.995.460.168,60
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ 4.181.569.674,68**	**$ 6.025.244.015,10**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$ 4.181.569.674,68	$ 6.025.244.015,10
PROVISIONES	**$ 2.630.738.645,00**	**$ 2.630.738.645,00**
LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 2.630.738.645,00	$ 2.630.738.645,00
OTROS PASIVOS	**$ 5.911.720.970,36**	**$ 6.227.733.850,36**
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	$ 1.774.904.847,22	$ 1.469.464.847,22
ANTICIPO DE IMPUESTOS	$ 4.136.816.123,14	$ 4.758.269.003,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 37.622.685.697,02**	**$ 30.365.983.675,67**
PASIVO NO CORRIENTE		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$ 32.829.152.664,97**	**$ 33.758.303.668,76**
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	$ 32.829.152.664,97	$ 33.758.303.668,76
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ -	$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**$ 32.829.152.664,97**	**$ 33.758.303.668,76**
TOTAL PASIVO	**$ 70.451.838.361,99**	**$ 64.124.287.344,43**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
Activos contingentes	**$ 3.283.716.354,00**	**$ 3.283.716.354,00**
Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	$ 3.283.716.354,00	$ 3.283.716.354,00

PATRIMONIIO	VALOR 2025	VALOR 2024
Patrimonio de las entidades de gobierno	**$ 573.243.775.238,25**	**$ 575.515.428.640,27**
Capital Fiscal	$ 573.243.775.238,25	$ 575.515.428.640,27
CAPITAL FISCAL	$ 279.454.070.476,74	$ 279.454.070.476,74
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 292.366.104.703,91	$ 276.483.455.478,91
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	$ 1.499.488.162,51	$ 1.499.488.162,51
RESULTADO DEL EJERCICIO	-$ 75.888.104,91	$ 18.078.414.522,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 643.695.613.600,25**	**$ 639.639.715.984,72**

LUIS CARLOS CASAS ALVARADO
ALCALDE MUNICIPAL

GINETH ALEXANDRA FERNANDEZ CRISTANCHO
CONTADOR
TP 2019266 -T

PAULA VIVIANA PULIDO FIERRO
SECRETARIA DE HACIENDA

ALCALDÍA DE
FACATATIVÁ

LOS SUSCRITOS LUIS CARLOS CASAS ALVARADO REPRESENTANTE LEGAL, PAULA VIVIANA PULIDO FIERRO SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL Y GINETH ALEXANDRA FERNANDEZ CRISTANCHO CONTADORA DEL MUNICIPIO DE FACATATIVÁ IDENTIFICADO CON NIT 899999328-1

CERTIFICAN QUE

a) Los saldos de los estados financieros de: Situación Financiera, Resultados y Cambios en el patrimonio, del MUNICIPIO DE FACATATIVÁ CUNDINAMARCA con corte al 31 de diciembre de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiero y Administrativo Sinfa.

b) La información revelada refleja de forma fidedigna la situación financiera de la entidad.

c) Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Municipio de Facatativá Cundinamarca durante el periodo contable.

d) Los hechos económicos se revelan con base en los libros generados por el Sistema de Información Financiero y Administrativo -Sinfa, los cuales fueron elaborados conforme a lo establecido en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno incorporado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables del Municipio de Facatativá Cundinamarca.

e) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

f) El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2025.

g) Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Municipio de Facatativá Cundinamarca en la fecha de corte.

h) En los estados financieros del Municipio de Facatativá se agrega la información del Concejo Municipal, Personería Municipal e Instituciones Educativas.

De manera respetuosa, nos permitimos informar que en el proceso de entrega de información de cuenta anual SIA vigencia 2025, realizado el pasado 16 de febrero del corriente, se presentó un error humano en el anexo denominado "Estado de situación financiera" en la sección Patrimonio – resultado del ejercicio - al trasladar la información entre formatos de presentación, tomando para las mismas variables de las vigencias objeto de comparación (2024 y 2025), valores de casillas del ingreso y gasto respectivamente del informe denominado Estado de resultado comparativo que no fue identificado en el momento del cargue. Es importante manifestar que, si bien el anexo presenta dicha situación, la información integral de la cuenta anual, corresponde a la realidad de la administración y que la misma no presenta diferencias.
Se expide la presente certificación en Facatativá Cundinamarca, a los 14 días del mes de abril de 2026, según lo establecido por la Contaduría General de la Nación en la Resolución 285 de 2023, acápite 5 del numeral 1 del Capítulo VI normas para la presentación de estados financieros y revelaciones.

En constancia firman;

LUIS CARLOS CASAS ALVARADO
Alcalde Municipal
C.C 11.444. 281

PAULA VIVIANA PULIDO FIERRO
Secretaria de Hacienda
C.C 35.537.409

GINETH ALEXANDRA FERNANDEZ CRISTANCHO
Contadora
C.C. 35.537.695 TP 219266-T

FACATATIVA - CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024) (En pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El municipio de Facatativá se localiza en la zona de la sabana de Bogotá a 40 Km de la capital del país. Cuenta con un área de influencia articulada por una malla vial en excelentes condiciones de movilidad múltiples asentamientos urbanos comercio a gran escala y una amplia red de servicios lo que ha llevado a ser considerada como una de las ciudades más importantes de Cundinamarca.

Tiene un gran potencial turístico por sus recursos naturales culturales arquitectónicos y arqueológicos entre los que se destaca el parque "Piedras del Tunjo" uno de los patrimonios históricos de su categoría más sobresaliente de Colombia. Su infraestructura logística de seguridad es envidiable gracias a la presencia permanente de instituciones como el Ejército Nacional (Batallón de Comunicaciones) y la Policía (Escuela Nacional de Carabineros).

Además, es sede de otros organismos como: la fiscalía general de la Nación y la Procuraduría General de la Nación todos ellos con alcance y jurisdicción seccional regional.

Misión:

Trabajamos de la mano de todos los sectores de la sociedad, desde el gobierno y la comunidad hasta las organizaciones, gremios, también con las personas desde las más pequeñas hasta los más adultos y experimentados. asumimos un pacto colectivo para vivir mejor: seguridad, convivencia, participación y resiliencia ciudadana. Una educación inclusiva, servicios de salud accesibles y amplias coberturas y fomento del deporte, la cultura y la inclusión social. También el compromiso de preservar el entorno natural, impulsar la innovación y generar oportunidades económicas para todos, desde una administración transparente y eficiente.

Visión:

Facatativá para el año 2030, será una ciudad próspera y unida, donde cada habitante se sienta seguro, valorado y con oportunidades para alcanzar su máximo potencial. Imaginamos un municipio que se destaque por su seguridad, participación ciudadana, resiliencia y armonía entre lo urbano y lo rural. Queremos que

Facatativá sea un hogar

acogedor, innovador y sostenible, donde la colaboración entre vecinos impulse el desarrollo regional y nos conduzca hacia un futuro compartido y próspero.

Objetivos de calidad.

1. Fortalecer el tejido social de nuestro municipio, a través de la garantía efectiva de los derechos de todos nuestros habitantes, reconociendo la diversidad y la inclusión como elementos fundamentales para la construcción de una identidad colectiva, donde se promueve el dialogo y la participación de todas las personas.

2. Generar desarrollo económico correcto para todos los Facatativeños, a través de estrategias de emprendimiento, productividad y empleabilidad para todos los sectores, sostenibles y sustentables con nuestro territorio, que permitan el mejoramiento de la calidad de vida de cada uno de los habitantes del municipio.

3. Ordenar nuestro territorio para fomentar un crecimiento organizado, no solo de nuestra población sino de nuestros recursos naturales y ambientales más preciados, ofreciendo espacios incluyentes y armoniosos, constituyendo a Facatativá como eje de desarrollo integral sostenible.

4. Promover la convivencia pacífica y una cultura de paz, desde la seguridad y el reconocimiento de las diferencias, generando ambientes de respeto, tolerancia, inclusión y participación.

5. Implementar un gobierno correcto, efectivo, eficaz y eficiente, que optimice los recursos humanos, financieros, económicos y técnicos, para atender de manera ágil las necesidades de nuestros ciudadanos, construyendo nuevamente credibilidad y confianza de un Facatativá articulador y generador de desarrollo regional.

Política de Calidad

La Alcaldía municipal de Facatativá a través de la alta dirección y sus funcionarios, están comprometidos en trabajar efectivamente en fortalecer el tejido social de nuestro municipio, mediante la garantía efectiva de los derechos, generando desarrollo económico para todos los Facatativeños, Ordenando nuestro territorio para fomentar un crecimiento organizado tanto de la población como los recursos naturales y ambientales, promoviendo la convivencia pacífica y una cultura de paz, desde la base de la seguridad y el reconocimiento de las diferencias implementando un gobierno correcto, efectivo, eficaz y eficiente que optimice los recursos humanos, financieros, económicos y técnicos, para atender de manera ágil las necesidades de nuestros ciudadanos.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo

Los presentes estados financieros individuales se elaboran con base en el Marco Normativo para entidades de gobierno. Dicho marco hace parte integrante del Régimen.

de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas en Colombia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integral y estado de cambios en el patrimonio, por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, preparados con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución No 533 de 2015 y sus modificaciones.

La entidad tiene definido por Estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los estados Financieros presentados por la Entidad corresponden a estados financieros Individuales.

2. BASES DE MEDICIÓN Y REPRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

2.1. Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición, independientemente si este precio es observable o estimado utilizando otra técnica de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros se determina de forma tal, salvo otras transacciones medidas al valor de mercado, pero que no es su valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros del Municipio se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos" que es la moneda funcional del Municipio y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana

2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable

No existen eventos subsecuentes entre el 31 de diciembre de 2.024 y la fecha de emisión de los estados financieros

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

3.1. Juicios

El Municipio realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Los estimados y juicios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la Entidad utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

3.2.1. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo e intangibles

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles está sujeta a la estimación de la administración de la Entidad respecto del nivel de utilización de los activos, evolución tecnológica esperada, mantenimientos periódicos, inspecciones realizadas a los activos, condiciones ambientales, entorno operacional, condiciones climatológicas y la experiencia de los técnicos conocedores de los activos. La Entidad revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación

y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

3.2.2. Deterioro de los activos fijos no monetarios

La entidad evalúa anualmente que el estado de sus activos no haya sufrido deterioro en su valor. Si existe algún indicio de que el activo esté deteriorado, podría ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo. Las evaluaciones se basan en los resultados financieros, el entorno legal, social y ambiental y las condiciones del mercado.

3.2.3. Deterioro de cuentas por cobrar

El cálculo del deterioro de cartera está basado en el método de pérdida incurrida, el cual corresponde al cálculo realizado con base en el análisis estadístico y/o jurídico de recuperación de la cartera. La estimación del deterioro se realiza sobre la cartera a partir de los 10 años de mora.

3.3. Correcciones contables

La Entidad durante 2024 no realizó correcciones contables de periodos anteriores.

4. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la entidad territorial fueron adoptadas mediante Resolución Municipal No. 1304 de 2017, luego recopiladas y ajustadas por cambios en el Marco Normativo contable para las entidades de gobierno en la Resolución Municipal 1211 de 2019 y nuevamente actualizadas en la Resolución Municipal 1459 de 2024.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende los depósitos bancarios a la vista debidamente conciliados y bancarizados. Los equivalentes al efectivo son inversores a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Este rubro se constituir a través de inversiones a plazo de máximo de 90 días en títulos no especulativos de rentabilidad fija. El efectivo de uso restringido corresponde a los recursos destinados por ley o por acto administrativo para un fin determinado es decir que no se pueden financiar gastos de funcionamiento de las entidades territoriales con los siguientes recursos.

- Recursos del SGP – Agua Potable
- Recursos del SGP – Propósito General
- Recursos del SGP – Sector Salud
- Recursos del SGP – Educación
- Recursos del SGP – Alimentación Escolar
- Recursos del FONPET
- Recursos del sistema general de regalías
- Recursos de Col juegos
- Recursos del crédito
- Recursos de sobretasa Bomberíl,
- Recursos de sobretasa ambiental,
- Recursos del fondo de seguridad,
- Recursos de alumbrado público,
- Recursos con destinación para el deporte,
- Recursos de estampilla procultura,
- Recursos de estampilla pro-bienestar del adulto mayor
- Recursos de estampilla pro-universidad de Cundinamarca
- Recursos de estampilla para la justicia familiar
- Recursos provenientes de Convenios interadministrativos, de cooperación internacional y empresas privadas.
- Recursos embargados cuando a ello haya lugar,
- Recursos definidos por acuerdo municipal como específicos,
- Recursos de fondos y destinación especial

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar del Municipio de Facatativá corresponden al desarrollo de su actividad y hace relación a: cuentas por cobrar por conceptos de impuesto tasas y contribuciones ingresos no tributarios transferencia recursos entregados en administración.

Impuestos por cobrar: representa el valor de los ingresos tributarios determinados durante el periodo en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativo en firme con independencia del periodo fiscal al que corresponda.

Los derechos por conceptos de impuestos se reconocen en el momento de su facturación según la periodicidad establecida en el Estatuto de Rentas Municipal para cada tributo y los ajustes al estado de cuenta por las declaraciones privadas o actos administrativos de liquidación a nombre de los contribuyentes y agentes de

retención.

Los impuestos por cobrar se reconocerán contablemente de manera auxiliarizada según su antigüedad en vigencia actual y vigencia anteriores. Las cuentas por cobrar por impuestos de vigencia actual incluyen los impuestos liquidados por el Municipio durante el periodo contable en curso o por las liquidaciones privadas sin perjuicio de la vigencia a la cual corresponde la liquidación. Las rentas de vigencia anteriores son los saldos de los impuestos reconocidos en años anteriores pendientes de recaudo al cierre del periodo contable. Para el caso del impuesto predial unificado de vigencia anteriores se clasificarán de acuerdo con la antigüedad.
Ingresos no tributarios: representa el valor de los derechos a favor del Municipio tales como tasas multas sanciones estampillas. Así mismo incluye los derechos originados en intereses y sanciones sobre obligaciones tributarias entre otros

Venta de bienes y servicios: representa el valor de los derechos que se originan por la venta de bienes y servicios en desarrollo de las actividades educativas.
Transferencia por cobrar: representa el valor de los derechos adquiridos originados en recursos recibidos sin contraprestación que provienen entre otros del sistema general de participaciones, del sistema general de regalías empresas privadas convenios interadministrativos y transferencias del sistema de seguridad de social en salud.

Otras cuentas por cobrar: representa el valor de los derechos de cobro del Municipio por conceptos de operaciones diferentes a las enunciadas anteriormente.

Propiedad planta y equipo

Las propiedades planta y equipo se medirán por el costo. El costo comprende el valor de adquisición. Así como todos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración municipal.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades planta y equipo y afectará la base de depreciación.

El municipio de Facatativá solo calculara valor residual para la maquinaria y el equipo de transporte los demás muebles de la entidad no contemplarán valor residual pues se espera mantenerlos por un tiempo indefinido en servicio. En todo caso en el evento que en algún momento se considere que se cambia la intención sobre el uso de un activo se realizarán los registros contables que correspondan según la norma.

Por norma contable definida todos los bienes cuyo valor sea inferior a 0.5 S.M.M.L.V. debe registrarse como un gasto y el control será de la siguiente

manera.

- En inventarios por parte del área de almacén.
- En contabilidad en cuentas de balances.
- La entidad asume el control y el riesgo.

Excepto los grupos 165522 Equipo de ayuda audio visual 167002 Equipo de computación los cuales independientemente de su valor se llevarán al activo.

La depreciación de la propiedad planta y equipo se realiza mediante el método de línea recta.

Bienes de uso Público e Histórico y Culturales.

El objetivo de esta política es establecer los principios para presentación y reconocimiento medición y revelación de los saldos clasificados como bienes de uso públicos.

Reconocimiento. Se reconocerán como bienes de uso público los activos destinados para el uso goce y disfruta de la comunidad y que por lo tanto están al servicio de ésta de forma permanente con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.

Los bienes de uso público e histórico y culturales identificados para el municipio de Facatativá son los siguientes:

- Red de carreteras
- Parques recreacionales
- Plazas publicas
- Obras de arte
- Bibliotecas
- Y otros bienes de uso publico

Los terrenos sobre lo que se construyan los bienes de uso público e Histórico y cultural se reconocerán por separados. Las restauraciones periódicas de un bien de uso Público e histórico y cultural se reconocerán como un mayor valor de este y afectara el cálculo futuro de la depreciación.

Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el municipio con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría el costo y se medirán por el valor de la transacción.

Se dejarán de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron relacionado esto cuando la obligación se haya pagado o haya espirado su exigibilidad.

Beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus empleados en cambio de sus servicios incluyendo beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministros directamente a los empleados como a sus sobrevivientes beneficiarios y/o sustitutos según lo establecidos en la normatividad vigente y en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Beneficios a empleados a corto plazo: son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al Municipio durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo. Se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable. Después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios a empleados a largo plazo: son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al Municipio durante el periodo contable y cuya obligación de pago no venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo. No incluye los beneficios pos-empleo y los relacionados con la terminación del vínculo laboral o contractual. Se medirán como mínimo al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos donde el Municipio aplicara un método de medición actuarial para distribuir los beneficios entre periodos y servicios.

En el caso de las cesantías retroactivas a cargo del Municipio el beneficio se medirá como mínimo al final del periodo contable por el valor que la entidad tendría que pagar si fuera esa obligación a esa fecha.

Beneficios por terminación laboral o contractual: son aquellos los cuales la entidad está comprometida por Ley por contrato u otro tipo de acuerdo o por una obligación implícita cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación el vínculo laboral o contractual.

Beneficios pos-empleo: son aquellos diferentes de los beneficios por terminación al vínculo laboral o contractual que se pagan después de completar el periodo de empleo en la entidad es decir se pagan tras la terminación de su ejercicio activo en la entidad contable pública.

Los beneficios pos-empleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos. Para el efecto y de acuerdo con el tipo de beneficio se tendrán en cuenta variables tales como: acto administrativo por medio del cual se da origen al beneficio pos-empleo definir si el beneficio es otorgado a un beneficiario o sustituto sueldos y salarios expectativas de vida del beneficiario entre otros.

Provisiones

Se reconocerán como provisiones los pasivos a cargo del municipio que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones los litigios procesos administrativos y demandas en contra del Municipio de Facatativá. Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación de desembolso que se requería para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha y presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad la experiencia que se tenga en operaciones similares los riesgos e incertidumbre y los informes del área jurídica del Municipio de Facatativá entre otros.

Características de la obligación

Las obligaciones pueden ser posibles, probables o remotas así:

a) **Posible**: una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión el municipio reconocerá como provisión obligaciones cuya probabilidad sea igual o mayor al 50% al momento de ser evaluado el hecho.
b) **Probable**: una obligación probable cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente el municipio revelara un pasivo contingente cuando dicha probabilidad sea inferior al 50% y superior al 25%.
c) **Remota**: una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente (probabilidad inferior al 25%)

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOPOR COBRAR
NOTA9. INVENTARIOS
NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15 ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
NOTA 17 ARRENDAMIENTOS
NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACION
NOTA 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTNGENTES NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN
NOTA 30 COSTO DE VENTAS
NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33 ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34 EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LA TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRAJERA
NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTAO DE FLUJO DE EFECTIVO

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Composición

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1	Db	ACTIVO	643.328.917.247,16	639.639.715.984,71	3.689.201.262,45	,58
11	Db	EFECTIVO	65.471.198.973,50	67.831.653.667,21	-2.360.454.693,71	-3,48
1110	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65.323.516.862,45	67.831.653.667,21	-2.508.136.804,76	-3,70

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1110	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	65.323.516.862,45	67.831.653.667,21	-2.508.136.804,76	-3,70
111005	Db	Cuenta corriente	3.701.804.898,22	7.742.734.860,12	-4.040.929.961,90	-52,19
111006	Db	Cuenta de ahorro	61.621.711.964,23	60.088.918.807,09	1.532.793.157,14	2,55

Las cuentas bancarias fueron conciliadas de manera oportuna, existen cuentas con saldos pendientes de reintegro por parte de las entidades financieras, generadas en los cobros no autorizados por "gastos" financieros, de los cuales la entidad territorial es exenta, estos se encuentran en

reclamación y para el corte no son un valor relevante, representando el 0.00014% del saldo del efectivo.

En la actualidad el Municipio de Facatativá presenta rentabilidad tanto en las cuentas de ahorros como en las corrientes a su nombre y las tasas de interés son canceladas a la entidad de acuerdo con los rangos de recursos establecidas por el mercado financiero sobre los saldos diarios y mensuales de cada una de las cuentas

5.2 Efectivo de uso restringido

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1132	**Db**	**EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**	**147.682.111,05**	**,00**	**147.682.111,05**	**100,00**
113210	Db	Depósitos en instituciones financieras	147.682.111,05	,00	147.682.111,05	100,00

Este valor corresponde a registro de descuentos según concepto embargos a cuentas de ahorros y corrientes derivado de demandas por concepto de cuotas partes pensionales a favor de la Corporación autónoma regional CAR y del Ministerio de las Tecnologías

Para el periodo la entidad no cuenta con:

5.3. Efectivo Equivalentes al efectivo –No aplica
5.4. Saldos en moneda extranjera –No aplica
5.5. Reservas internacionales –No aplica

6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
12	**Db**	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**17.876.537.398,82**	**7.876.537.398,82**	**10.000.000.000,00**	**126,96**
1211	**Db**	**INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA**	**10.000.000.000,00**	**,00**	**10.000.000.000,00**	**100,00**
121140	Db	Certificados de depósito a término (CDT)	10.000.000.000,00	,00	10.000.000.000,00	100,00
1224	**Db**	**INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO**	**7.876.537.398,82**	**7.876.537.398,82**	**,00**	**,00**
122413	Db	Acciones ordinarias	7.876.537.398,82	7.876.537.398,82	,00	,00

6.1 Inversiones de administración de liquidez a título de deuda

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
12	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17.876.537.398,82	7.876.537.398,82	10.000.000.000,00	126,96
1211	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	10.000.000.000,00	,00	10.000.000.000,00	100,00
121140	Db	Certificados de depósito a término (CDT)	10.000.000.000,00	,00	10.000.000.000,00	100,00

Se cuentan con 2 CDTs 1- del banco BBVA y 2- del Banco Caja Social, los cuales tienen una rentabilidad el primero del 9.75 E. A a 4 meses por valor de $5.000.000.000 y el 2 del 9.0 E. A a 3 meses por valor de 5.000.000.000


BBVA
Creando Oportunidades
CERTIFICADO NOMINATIVO DE DEPÓSITO A TÉRMINO
CDT No. 4909568
PROTECTOR
NO. DE CONTRATO 0013-0382-00-1449095686
NOMBRE DE LA OFICINA FACATATIVA
CIUDAD FACATATIVA
A LA ORDEN DE MUNICIPIO DE FACATATIVA
TIPO DE IDENTIFICACIÓN NIT PERSONA JURIDICA(NACIONAL)
NO. DOC.IDENTIFICACIÓN 000000899999328
VALOR $ 5,142,147,200.00
EN LETRAS: CINCO MIL CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES CIENTO CUARENTA Y SIETE MIL D OSCIENTOS PESOS 00/100 M.L
PLAZO 004 MESES
TASA INTERES E.A. 9.7500 %
BASE LIQ. 360
FORMA DE PAGO INTERESES PERIODO VENCIDO
FECHA DE CONSTITUCIÓN 05 DE DICIEMBRE DE 2025
FECHA DE VENCIMIENTO 05 DE ABRIL DE 2026
FRACCIÓN DEL CDT
SERIE
NÚMERO
OFICINA EMISORA
FECHA DE FRACCIONAMIENTO
FECHA DE EXPEDICIÓN
El propietario de este título declara que acepta las condiciones estipuladas en el reglamento anotado en este certificado
FIRMA Y SELLO AUTORIZADO
FIRMA Y SELLO AUTORIZADO
EL CLIENTE
REGLAMENTO CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO BBVA COLOMBIA


Banco Caja Social
CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO
25502320267
TIPO DE CDT: No Capitalizable
MODALIDAD DE PAGO: Unico
TASA DE INTERES PACTADA: Fija
PERIODICIDAD DE PAGO: 90Dias
NUMERO DE CERTIFICADO: 25502320267
FECHA DE APERTURA: 2025 11 20
FECHA DE VENCIMIENTO: 2026 02 20
OFICINA: FACATATIVA
CIUDAD: FACATATIVA
TASA DE LIQUIDACIÓN: 9.00 EA
PLAZO: 90Dias
CONDICION DE MANEJO: Conjunta
VALOR DE APERTURA: **$5,000,000,000.00*
APELLIDOS Y NOMBRE(S) O RAZON SOCIAL: MUNICIPIO DE FACATATIVA
$5,000,000,000 CON 00 CTS
TIPO Y NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN NIT 8999993281
Protegido por el seguro de depósito FOGAFIN
ESPACIO PARA PROTECTOR
CLIENTE
* EL TITULAR DEL DEPÓSITO ACEPTA LAS CONDICIONES ESTIPULADAS EN EL REGLAMENTO QUE APARECE EN EL RESPALDO DE ESTE DOCUMENTO
FIRMA AUTORIZADA
Nit. 860.007.335-4
FIRMA AUTORIZADA
CAPT-001

6.2 Inversiones de Administración de Liquidez al costo

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1224	**Db**	**INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO**	**7.876.537.398,82**	**7.876.537.398,82**	**,00**	**,00**
122413	Db	Acciones ordinarias	7.876.537.398,82	7.876.537.398,82	,00	,00

Corresponde al costo de la inversión en acciones suscritas por el Municipio de Facatativá en las sociedades:

Empresa	Acciones	2024	2023
Enel - Codensa	435	16,327,997	16,327,997
Frigorífico de Occidente S.A.S.	9,247,305,179	7,860,209,402	7,860,209,402
		7,876,537,399	7,876,537,399

El Frigorífico Regional Sabana de Occidente SAS se constituyó bajo escritura pública No 057 de 19 de marzo de 2015 en la Notaria Primera de Facatativá concurrieron como accionistas el municipio de Facatativá a través del alcalde de ese entonces el señor Luis Orlando Buitrago Forero y la sociedad Grupo Roca de Colombia S.A.S. identificada con Nit No 900.785.799-9 representada por el señor Jorge Enrique López Velásquez, con un total de acciones de 31.247.305.179 por un valor nominal de la acción de $1, la siguiente es la composición accionaria y su participación en el momento de su constitución.

Accionistas	N. Acciones	Participación
Grupo Roca de Colombia SAS	22.000.000.000	70.41%
Municipio de Facatativá	9.247.305.179	29.59%
	31.247.305.179	

Para el cierre de la vigencia 2025 no se actualiza el valor de la inversión en el Frigorífico Regional Sabana de Occidente SAS, para tomar esta decisión se tiene como precedente reuniones realizadas a través del comité de sostenibilidad contable en dic 2024 en donde, analizada la situación de la compañía aprueban no hacer ningún ajuste en el valor de la acción ni el cruce de cuentas con el impuesto de degüello, sanciones e intereses.

6.3 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos – No aplica

6.4 Instrumentos derivados y coberturas – No aplica

7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
13	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**27.373.791.517,28**	**38.667.885.513,50**	**-11.294.093.996,22**	**-29,21**
1305	**Db**	**IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICI**	**23.203.794.753,00**	**29.925.647.913,00**	**-6.721.853.160,00**	**-22,46**
130507	Db	Impuesto predial unificado	21.772.806.374,00	28.566.828.010,00	-6.794.021.636,00	-23,78
130508	Db	Impuesto de industria y comercio	736,00	,00	736,00	100,00
130526	Db	Impuesto a degüello de ganado mayor	663.670.018,00	663.670.018,00	,00	,00
130527	Db	Impuesto a degüello de ganado menor	75.452.625,00	75.452.625,00	,00	,00
130535	Db	Sobretasa a la gasolina	691.865.000,00	619.509.000,00	72.356.000,00	11,68
130588	Db	Estampillas	,00	188.260,00	-188.260,00	-100,00
1311	**Db**	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1.825.308.544,00**	**1.866.661.221,00**	**-41.352.677,00**	**-2,22**
131101	Db	Tasas	,00	18.800,00	-18.800,00	-100,00
131102	Db	Multas	126.098.503,00	126.098.503,00	,00	,00
131103	Db	Intereses	1.627.309.000,00	1.627.205.877,00	103.123,00	,01
131190	Db	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	71.901.041,00	113.338.041,00	-41.437.000,00	-36,56

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1337	**Db**	**TRANSFERENCIAS POR COBRAR**	**3.229.706.545,65**	**7.492.018.438,57**	**-4.262.311.892,92**	**-56,89**
133702	Db	Sistema General de Regalías	13.105.014,52	,00	13.105.014,52	100,00
133703	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para sal	865.424.655,00	1.628.943.524,00	-763.518.869,00	-46,87
133705	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para pro	390.103.750,00	754.474.102,00	-364.370.352,00	-48,29
133706	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para per	64.238.329,00	1.532.256.607,00	-1.468.018.278,00	-95,81
133707	Db	Sistema General de Participaciones - Programas de alimen	11.226.515,00	21.700.824,00	-10.474.309,00	-48,27
133710	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para agu	184.400.061,00	370.029.200,00	-185.629.139,00	-50,17
133712	Db	Otras transferencias	1.701.208.221,13	3.184.614.181,57	-1.483.405.960,44	-46,58
1384	**Db**	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**1.922.745.905,63**	**2.191.322.171,93**	**-268.576.266,30**	**-12,26**
138412	Db	Descuentos no autorizados	505.345.837,14	539.352.512,64	-34.006.675,50	-6,31
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	712.997.368,00	62.261.433,00	650.735.935,00	1.045,17
138439	Db	Arrendamiento operativo	17.641.750,00	1.785.000,00	15.856.750,00	888,33
138490	Db	Otras cuentas por cobrar	686.760.950,49	1.587.923.226,29	-901.162.275,80	-56,75
1386	**Db**	**DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBR**	**-2.807.764.231,00**	**-2.807.764.231,00**	**,00**	**,00**
138613	Db	Impuestos por cobrar	-2.807.764.231,00	-2.807.764.231,00	,00	,00

7.1. Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
13	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**27.373.791.517,28**	**38.667.885.513,50**	**-11.294.093.996,22**	**-29,21**
1305	**Db**	**IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS**	**23.203.794.753,00**	**29.925.647.913,00**	**-6.721.853.160,00**	**-22,46**
130507	Db	Impuesto predial unificado	21.772.806.374,00	28.566.828.010,00	-6.794.021.636,00	-23,78
130508	Db	Impuesto de industria y comercio	736,00	,00	736,00	100,00
130526	Db	Impuesto a degüello de ganado mayor	663.670.018,00	663.670.018,00	,00	,00
130527	Db	Impuesto a degüello de ganado menor	75.452.625,00	75.452.625,00	,00	,00
130535	Db	Sobretasa a la gasolina	691.865.000,00	619.509.000,00	72.356.000,00	11,68
130588	Db	Estampillas	,00	188.260,00	-188.260,00	-100,00

a. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos. Los rubros que componen en mayor porcentaje esta cuenta son:

- ✓ Impuesto predial unificado
- ✓ Impuesto a degüello de ganado mayor y
- ✓ Sobretasa a la gasolina

Impuesto Predial

Representa el valor de los derechos adquiridos por el Municipio de Facatativá en el desarrollo de sus actividades con corte a 31 de diciembre por concepto de impuestos anticipos y las retenciones pendientes de recaudo determinados durante el periodo en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme con independencia del periodo fiscal al que correspondan.

La cartera del impuesto predial unificado vigencia actual se causa con base en la información del Módulo de Impuesto predial del Municipio alimentado con la base de datos de la agencia Catastral de Cundinamarca

Existen predios que presentan deuda por el impuesto predial y de los cuales se han emprendido acciones contenidas en actos administrativos tales como: oficios persuasivos liquidaciones oficiales mandamientos de pago y resoluciones de embargo.

Teniendo en cuenta que para el Municipio de Facatativá es de vital importancia mantener unas finanzas óptimas se tiene como práctica la total aplicación de los procesos y procedimientos establecidos

(Fiscalización – Cobro coactivo) en el Estatuto Tributario Nacional Estatuto de Rentas Municipal y Reglamento Interno de Recaudo de Cartera efectuando estudios periódicos a la misma atendiendo a los criterios de antigüedad cuantía y número de obligaciones vencidas y en última instancia acudimos a las demás herramientas jurídicas que nos brinda la normatividad Colombiana a través de las diferentes acciones judiciales (Constitucional – Civil - Administrativa)

Año del impuesto pendiente por pagar	Impuesto ganado mayor	Impuesto ganado menor
2020	142.277.000	16.242.000
2019	177.039.000	26.690.000
2018	163.027.000	26.529.000
2016	100.163.106	5.991.625
2015	81.163.912	-
	663.670.018	75.452.625

La secretaria de Hacienda ha adelantado las gestiones correspondientes tanto a la fiscalización y al cobro de las obligaciones pendientes así mismo establece que dentro del procedimiento de cobro la acciones a notificar es el mandamiento de pago y la Resolución de embargo en relación con las declaraciones mal presentadas el procedimiento establece la notificación de la liquidación y revisión.

Sobretasa a la gasolina

COMPANIA	2025
Chevron Petroleum Company	220,349,000
Organización Terpel S.A.	136,988,000
Biomax S.A.	105,723,000
Primax Colombia S.A.	97,630,000
Marketing Oil Compay SAS	57,666,000
Plus + Energy SAS	1,153,000
	619,509,000

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1311	**Db**	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**1.825.308.544,00**	**1.866.661.221,00**	**-41.352.677,00**	**-2,22**
131101	Db	Tasas	,00	18.800,00	-18.800,00	-100,00
131102	Db	Multas	126.098.503,00	126.098.503,00	,00	,00
131103	Db	Intereses	1.627.309.000,00	1.627.205.877,00	103.123,00	,01
131190	Db	Otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	71.901.041,00	113.338.041,00	-41.437.000,00	-36,56

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como intereses y sanciones sobre obligaciones tributarias, Participación en plusvalía y contribuciones que para la entidad están generadas por el Incentivo de Regionalización y la Transferencia ley 99/93 EMGESA. La disminución del 36.56% presentada, corresponde a la no generación de ingreso en la presente vigencia por concepto de participación en plusvalía. Estas cuentas no presentan deterioro, no se han transferido a terceros, no han sido objeto de bajas, garantías ni pignoración.

7.3. Aportes sobre la nómina –No aplica

7.4. Rentas parafiscales – No aplica

7.5. Regalías- No aplica

7.6. Venta de bienes

7.7. Prestación de Servicios – No aplica

7.8. Prestación de servicios públicos – No aplica

7.9. Prestación de servicios de salud – No aplica

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas – No aplica

7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud – No aplica

7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud – No aplica

7.13. Subvenciones por cobrar – No aplica

7.14. Recursos de los fondos de reservas de pensiones– No aplica

7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales–No aplica

7.16. Fondo de ahorro y estabilización petrolera–No aplica

7.17. Derechos de recompra de cuentas por cobrar–No aplica

7.18. Operaciones fondas de garantías–No aplica

7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración –No aplica

7.20. Transferencias por cobrar

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1337	**Db**	**TRANSFERENCIAS POR COBRAR**	**3.229.706.545,65**	**7.492.018.438,57**	**-4.262.311.892,92**	**-56,89**
133702	Db	Sistema General de Regalías	13.105.014,52	,00	13.105.014,52	100,00
133703	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	865.424.655,00	1.628.943.524,00	-763.518.869,00	-46,87
133705	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	390.103.750,00	754.474.102,00	-364.370.352,00	-48,29
133706	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Naci	64.238.329,00	1.532.256.607,00	-1.468.018.278,00	-95,81
133707	Db	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	11.226.515,00	21.700.824,00	-10.474.309,00	-48,27
133710	Db	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneami	184.400.061,00	370.029.200,00	-185.629.139,00	-50,17

a. Otras transferencias corresponden a los convenios interadministrativos suscritos por el Municipio de Facatativá causados y por cobrar a entidades del Nivel Nacional y Departamental. Se ha realizado depuración a esta cuenta verificando actas de liquidación de convenios cancelando las cuentas por cobrar de los mismos, el saldo corresponde a convenios que aún no cuentan con acta de liquidación y serán susceptibles de saneamiento contable.

b. Las transferencias del Sistema General de Participaciones (SGP) para educación corresponde a la acusación de la cuenta por cobrar SSF para pago de aportes patronales de la nómina de la secretaria de educación saldo conciliado con el líder financiero

9. INVENTARIOS

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
15	Db	INVENTARIOS	23.396.763,44	36.384.103,00	-12.987.339,56	-35,70
1514	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	23.396.763,44	36.384.103,00	-12.987.339,56	-35,70
151490	Db	Otros materiales y suministros	23.396.763,44	36.384.103,00	-12.987.339,56	-35,70

Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos para ser utilizados en el desarrollo normal de la parte administrativa de la entidad y la prestación de servicios a la comunidad.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
16	Db	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	335.523.660.302,20	336.391.327.830,01	-867.667.527,81	-,26
1605	Db	TERRENOS	189.268.255.887,29	189.268.255.887,29	,00	,00
1610	Db	SEMOVIENTES	3.700.000,00	3.700.000,00	,00	,00
1615	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	72.630.829,00	72.630.829,00	,00	,00
1635	Db	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.973.873.424,34	2.241.646.590,95	732.226.833,39	32,66
1640	Db	EDIFICACIONES	142.177.865.577,71	140.285.225.966,56	1.892.639.611,15	1,35
1645	Db	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	3.229.792.126,33	3.229.792.126,33	,00	,00
1650	Db	REDES LÍNEAS Y CABLES	9.042.827.137,52	9.042.827.137,52	,00	,00
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.132.190.798,64	4.782.850.547,93	349.340.250,71	7,30
1660	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	399.055.887,14	309.086.634,96	89.969.252,18	29,11
1665	Db	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.537.950.861,89	2.820.138.210,40	717.812.651,49	25,45

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	%
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	
1670	**Db**	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**5.869.183.513,12**	**5.024.246.740,27**	**844.936.772,85**	**16,82**
1675	**Db**	**EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**	**4.401.449.900,79**	**4.189.590.045,79**	**211.859.855,00**	**5,06**
1680	**Db**	**EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA**	**576.264.718,56**	**435.951.350,20**	**140.313.368,36**	**32,19**
1681	**Db**	**BIENES DE ARTE Y CULTURA**	**1.839.781.473,99**	**1.839.781.473,99**	**,00**	**,00**
1685	**Cr**	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y**	**-33.001.161.834,12**	**-27.154.395.711,18**	**-5.846.766.122,94**	**21,53**
168501	Cr	Edificaciones	-12.369.771.379,28	-10.038.397.375,28	-2.331.374.004,00	23,22
168502	Cr	Plantas ductos y túneles	-2.239.581.755,73	-2.110.390.067,73	-129.191.688,00	6,12
168503	Cr	Redes líneas y cables	-5.093.178.108,30	-4.731.465.024,30	-361.713.084,00	7,64
168504	Cr	Maquinaria y equipo	-2.375.478.629,71	-1.827.830.914,27	-547.647.715,44	29,96
168505	Cr	Equipo médico y científico	-221.354.692,60	-174.055.336,60	-47.299.356,00	27,17
168506	Cr	Muebles enseres y equipo de oficina	-1.814.724.814,12	-1.417.849.061,17	-396.875.752,95	27,99
168507	Cr	Equipos de comunicación y computación	-6.235.795.203,74	-4.791.313.736,19	-1.444.481.467,55	30,15
168508	Cr	Equipos de transporte tracción y elevación	-2.241.464.473,81	-1.765.878.469,81	-475.586.004,00	26,93
168509	Cr	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	-409.812.776,83	-297.215.725,83	-112.597.051,00	37,88

Durante la vigencia 2025 no se ha realizado actualización en los avalúos, por cuanto las variaciones ocurrieron por adquisiciones y/o depuración contable; se sugirió a la dependencia que por funciones está a cargo del manejo y custodia de los inventarios del Municipio realizará una conciliación entre lo registrado en el software de la entidad y los bienes físicos con el fin de ajustar los saldos contables si llegase a ser el caso, al cierre del período contable no se finalizó el proceso.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	%
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	
17	**Db**	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**114.691.539.676,74**	**111.616.018.593,70**	**3.075.521.083,04**	**2,76**
1705	**Db**	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES E**	**5.133.360.892,23**	**,00**	**5.133.360.892,23**	**100,00**
170501	Db	Red carretera	4.605.953.892,23	,00	4.605.953.892,23	100,00
170590	Db	Otros bienes de uso público e históricos y culturales en construcci	527.407.000,00	,00	527.407.000,00	100,00
1710	**Db**	**BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO**	**134.916.842.695,99**	**134.577.979.905,99**	**338.862.790,00**	**,25**
171001	Db	Red carretera	114.412.591.793,42	114.412.591.793,42	,00	,00
171004	Db	Plazas públicas	4.515.892.834,25	4.177.030.044,25	338.862.790,00	8,11
171005	Db	Parques recreacionales	12.437.109.754,74	12.437.109.754,74	,00	,00
171090	Db	Otros bienes de uso público en servicio	3.551.248.313,58	3.551.248.313,58	,00	,00

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1715	**Db**	**BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**4.315.145.987,00**	**4.315.145.987,00**	**,00**	**,00**
171501	Db	Monumentos	3.437.010.987,00	3.437.010.987,00	,00	,00
171503	Db	Obras de arte	3.500.000,00	3.500.000,00	,00	,00
171504	Db	Bienes arqueológicos	874.635.000,00	874.635.000,00	,00	,00
1785	**Cr**	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO**	**-26.577.350.014,48**	**-24.180.647.415,29**	**-2.396.702.599,19**	**9,91**
178501	Cr	Red carretera	-21.451.425.683,67	-19.410.381.467,67	-2.041.044.216,00	10,52
178504	Cr	Plazas públicas	-1.074.954.023,21	-994.522.288,02	-80.431.735,19	8,09
178505	Cr	Parques recreacionales	-3.001.929.131,88	-2.790.624.947,88	-211.304.184,00	7,57
178590	Cr	Otros bienes de uso público	-1.049.041.175,72	-985.118.711,72	-63.922.464,00	6,49
1786	**Cr**	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y CU**	**-3.096.459.884,00**	**-3.096.459.884,00**	**,00**	**,00**
178601	Cr	Monumentos	-3.093.309.884,00	-3.093.309.884,00	,00	,00
178603	Cr	Obras de arte	-3.150.000,00	-3.150.000,00	,00	,00

No se calcula deterioro ya que de acuerdo con la información suministrada por la secretaria de Urbanismos no se reporta deterioro de los inmuebles a cargo, que forman parte del patrimonio municipal. La secretaria de Obras Publicas sugiere labores de peritaje. El municipio regularmente realiza mantenimientos con los trabajadores oficiales, así como con contratos de obra pública en caso de requerirse, actividades que garantizan la longevidad y el rendimiento de los activos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLE

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
19	**Db**	**OTROS ACTIVOS**	**82.368.792.615,18**	**77.219.908.878,47**	**5.148.883.736,71**	**6,67**
1904	**Db**	**PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO**	**48.293.996.585,72**	**45.853.386.296,20**	**2.440.610.289,52**	**5,32**
190401	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	5.285.828,50	5.285.338,37	490,13	,01
190402	Db	Recursos entregados en administración	117.255.732,55	,00	117.255.732,55	100,00
190404	Db	Encargos fiduciarios	48.171.455.024,67	45.848.100.957,83	2.323.354.066,84	5,07

Dentro de los rubros que soportan la variación del plan de activos para beneficios posempleo están: Los recursos a encargos fiduciarios que corresponden a los recursos de FONPET conciliados mensualmente con los reportes de la página del Ministerio de protección social.

La variación en Fiducia mercantil (Constitución de patrimonio autónomo corresponde a los aportes de las onceavas del SGP (Sistema General de Participaciones) agua potable SSF (Sin situación de Fondos) y el recaudo del impuesto de alumbrado público, así como la aplicación de pagos de inversión y costos del manejo del patrimonio autónomo.

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
1905	**Db**	**BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**	**1.080.690.955,13**	**909.858.357,88**	**170.832.597,25**	**18,78**
190590	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	1.080.690.955,13	909.858.357,88	170.832.597,25	18,78
1908	**Db**	**RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**	**21.132.834.587,89**	**21.132.834.587,89**	**,00**	**,00**
190801	Db	En administración	21.043.033.795,74	21.043.033.795,74	,00	,00
190803	Db	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	89.800.792,15	89.800.792,15	,00	,00
1926	**Db**	**DERECHOS EN FIDEICOMISO**	**11.827.770.732,44**	**9.304.704.636,50**	**2.523.066.095,94**	**27,12**
192603	Db	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	11.827.770.732,44	9.304.704.636,50	2.523.066.095,94	27,12
1970	**Db**	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**862.675.016,37**	**841.925.262,37**	**20.749.754,00**	**2,46**
197007	Db	Licencias	861.037.016,37	840.287.262,37	20.749.754,00	2,47
197008	Db	Software	1.638.000,00	1.638.000,00	,00	,00
1975	**Cr**	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (C**	**-829.175.262,37**	**-822.800.262,37**	**-6.375.000,00**	**,77**
197507	Cr	Licencias	-827.537.262,37	-821.162.262,37	-6.375.000,00	,78
197508	Cr	Software	-1.638.000,00	-1.638.000,00	,00	,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
24	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**24.898.571.744,00**	**15.482.267.165,22**	**9.416.304.578,78**	**60,82**
2401	Cr	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.581.825.278,27	7.297.287.547,72	3.284.537.730,55	45,01
2407	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	698.653.356,65	2.344.438.189,31	-1.645.784.832,66	-70,20
2424	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	143.840.321,10	708.329.649,09	-564.489.327,99	-79,69
2430	Cr	SUBSIDIOS ASIGNADOS	2.774.496.955,45	1.427.414.668,00	1.347.082.287,45	94,37
2436	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.007.108.934,00	556.349.239,50	450.759.694,50	81,02
2445	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-97.565,00	880.365,00	-977.930,00	-111,08
2480	Cr	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.198.785.231,85	152.107.338,00	1.046.677.893,85	688,12
2490	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.493.959.231,68	2.995.460.168,60	5.498.499.063,08	183,56

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	%
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	
25	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**37.010.722.339,65**	**39.783.547.683,86**	**-2.772.825.344,21**	**-6,97**
2511	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**4.181.569.674,68**	**6.025.244.015,10**	**-1.843.674.340,42**	**-30,60**
251101	Cr	Nómina por pagar	90.489.138,00	202.740.441,00	-112.251.303,00	-55,37
251102	Cr	Cesantías	3.556.563.582,00	2.400.860.105,00	1.155.703.477,00	48,14
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	197.080.466,00	174.577.050,00	22.503.416,00	12,89
251104	Cr	Vacaciones	,00	13.774.711,00	-13.774.711,00	-100,00
251105	Cr	Prima de vacaciones	48.883.768,68	369.915.178,00	-321.031.409,32	-86,79
251106	Cr	Prima de servicios	288.552.720,00	303.015.258,00	-14.462.538,00	-4,77
251109	Cr	Bonificaciones	,00	79.382.902,00	-79.382.902,00	-100,00
251116	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	,00	15.993.600,00	-15.993.600,00	-100,00
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	,00	2.464.984.770,10	-2.464.984.770,10	-100,00
2514	**Cr**	**BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES**	**32.829.152.664,97**	**33.758.303.668,76**	**-929.151.003,79**	**-2,75**
251405	Cr	Cuotas partes de pensiones	13.477.351,58	13.477.351,58	,00	,00
251410	Cr	Cálculo actuarial de pensiones actuales	30.508.835.897,00	31.067.894.785,00	-559.058.888,00	-1,80
251414	Cr	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	2.306.839.416,39	2.676.931.532,18	-370.092.115,79	-13,83

El valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados corresponde al valor de los aportes en pesos que tiene en Municipio en el Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales a la fecha de corte, de acuerdo con la información publicada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Los movimientos presentados en el periodo comparado corresponden a los abonos realizados a esta cuenta provenientes de los aportes periódicos del Sistema General de Regalías SGR, aportes periódicos loto único nacional y transferencias del SGP.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	%
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	
27	**Cr**	**PROVISIONES**	**2.630.738.645,00**	**2.630.738.645,00**	**,00**	,00
2701	**Cr**	**LITIGIOS Y DEMANDAS**	**2.630.738.645,00**	**2.630.738.645,00**	**,00**	,00
270103	Cr	Administrativas	2.630.738.645,00	2.630.738.645,00	,00	,00

23.1. Litigios y demandas

Posible

Demandante	Valor Pretensión 2024
Raúl Hermes Castro Salcedo	871,680,000
Divermega S.A.S	350,000,000
Inversiones Dualda Limitada	273,233,786
José Ignacio León Lovera	252,338,937
Gloria Stella Beltrán Beltrán y otro	229,336,200
Julio Cesar Pico Garzón	145,000,000
Erich Leandro Céspedes Camargo	133,831,609
Luis Arturo Benavides Portillo	106,870,000
Ramiro Antonio Mesa	100,000,000
TyL Logiscol SAS	81,643,560
Lilia Merice Villamil Rios	25,337,924
Dora Ligia Díaz Rodríguez	24,329,918
Lilia Merice Villamil Rios	19,685,648
María Alfonsa Bogotá	17,451,063
Total	**2,630,738,645**

Probable

Demandante	Valor Pretensión 2024
David Leonardo Carrillo Martínez	1,156,911,400
Impocoma S.A.S.	750,025,458
Jaime Diaz Sánchez	310,691,000
Javier Acevedo Pinto	285,000,000
María Victoria Moreno Romero	218,297,775
Álvaro Arévalo Hernández	188,653,501
Julio Gerardo Bonilla Castañeda	110,000,000
Yorlady Baez León	100,000,000
José Francisco Lugo Martínez	58,388,300
Municipio de Facatativá	30,885,987
Yony José Rodríguez Hernández	15,389,593
Leonardo Rodríguez Guzmán	14,754,000
Luz Mila Macías Gama	12,643,340
Transportes Villetax S.A.	12,076,000
Total	**3,263,716,354**

23.2. Garantías – No aplica

23.3. Provisión para seguros y reaseguros – No aplica

23.4. Provisión fondos de garantías – No aplica

23.5. Provisiones diversas – No aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
29	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**5.911.720.970,36**	**6.227.733.850,36**	**-316.012.880,00**	**-5,07**
2902	**Cr**	**RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN**	**1.774.904.847,22**	**1.469.464.847,22**	**305.440.000,00**	**20,79**
290201	Cr	En administración	1.774.904.847,22	1.469.464.847,22	305.440.000,00	20,79
2917	**Cr**	**ANTICIPO DE IMPUESTOS**	**4.136.816.123,14**	**4.758.269.003,14**	**-621.452.880,00**	**-13,06**
291705	Cr	Anticipo de impuesto de industria y comercio	4.136.816.123,14	4.758.269.003,14	-621.452.880,00	-13,06

Concepto	2025	2024
Convenio Proyecto Sacudete al Parque Tipo II	1,527,200,000	1,221,760,000
Depósitos Rendimientos Financieros Convenios	157,904,055	157,904,055
Convenio Fonade No. 2122393 Construcción Adecuación y Mantenimiento de espacio público Fase II del Barrio Juan Pablo	49,811,857	49,811,857
Convenio Fonade No. 2122385 Mejoramiento Terminación y Adecuación de los centros de desarrollo integral.	39,988,935	39,988,935
	1,774,904,847	**1,469,464,847**

Los recursos recibidos por la entidad para su administración corresponden a los convenios suscritos por el Municipio de Facatativá

El Anticipo de impuesto de industria y comercio Representa el valor que ha sido liquidado por los contribuyentes en sus declaraciones tributarias privadas y pagos anticipados mensuales. Tanto el anticipo liquidado como los pagos mensuales anticipados deberán ser incluidos por los contribuyentes gravable, en concordancia con lo establecido en el estatuto de rentas municipal. El incremento presentado impacta el ingreso del correspondiente impuesto.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad. La entidad registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición.

25.1 Activos contingentes

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
81	**Db**	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**3.263.716.354,00**	**3.263.716.354,00**	**,00**	**,00**
8120	**Db**	**LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE**	**3.263.716.354,00**	**3.263.716.354,00**	**,00**	**,00**
812004	Db	Administrativas	3.263.716.354,00	3.263.716.354,00	,00	,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad de gobierno, para este periodo presenta los siguientes saldos, los cuales presentan movimientos por las actividades operativas y contables relacionadas con la reclasificación de saldos para el inicio del periodo contable del año 2025.

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
3	**Cr**	**PATRIMONIO**	**573.319.663.343,16**	**557.437.014.118,16**	**15.882.649.225,00**	**2,85**
31	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**573.319.663.343,16**	**557.437.014.118,16**	**15.882.649.225,00**	**2,85**
3105	**Cr**	**CAPITAL FISCAL**	**279.454.070.476,74**	**279.454.070.476,74**	**,00**	**,00**
310506	Cr	Capital Fiscal	279.454.070.476,74	279.454.070.476,74	,00	,00
3109	**Cr**	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**292.366.104.703,91**	**276.483.455.478,91**	**15.882.649.225,00**	**5,74**
310901	Cr	Excedente acumulado	313.744.329.297,77	294.573.468.184,77	19.170.861.113,00	6,51
310902	Cr	Déficit acumulado	-21.378.224.593,86	-18.090.012.705,86	-3.288.211.888,00	18,18
3151	**Cr**	**GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A L**	**1.499.488.162,51**	**1.499.488.162,51**	**,00**	**,00**
315101	Cr	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posemp	-7.457.347.209,03	-7.457.347.209,03	,00	,00
315102	Cr	Ganancias o pérdidas por actualización de los activos del plan de beneficios posempleo	8.956.835.371,54	8.956.835.371,54	,00	,00

NOTA 28. INGRESOS

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de

entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

28.1. Ingresos fiscales detallado

Los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos derivados del poder impositivo del Estado tales como impuestos, contribuciones, tasas, multas, sanciones y estampillas se detallan para este corte así:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	%
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	
4	**Cr**	**INGRESOS**	**296.315.063.832,85**	**268.839.670.614,02**	**27.475.393.218,83**	**10,22**
41	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**103.632.505.347,07**	**105.928.759.473,24**	**-2.296.254.126,17**	**-2,17**
4105	**Cr**	**TRIBUTARIOS**	**99.279.646.581,84**	**102.831.767.191,39**	**-3.552.120.609,55**	**-3,45**
410507	Cr	Impuesto predial unificado	29.913.078.621,00	43.067.188.024,00	-13.154.109.403,00	-30,54
410508	Cr	Impuesto de industria y comercio	47.692.575.367,00	40.502.143.435,17	7.190.431.931,83	17,75
410515	Cr	Impuesto de espectáculos públicos	,00	800.000,00	-800.000,00	-100,00
410519	Cr	Impuesto de delineación urbana estudios y aprobación de planos	710.855.731,00	1.198.105.733,00	-487.250.002,00	-40,67
410521	Cr	Impuesto de avisos tableros y vallas	3.038.763.960,00	3.091.411.778,00	-52.647.818,00	-1,70
410528	Cr	Impuestos de rifas apuestas y juegos permitidos	3.556.000,00	3.640.000,00	-84.000,00	-2,31
410535	Cr	Sobretasa a la gasolina	7.041.009.000,00	6.872.039.000,00	168.970.000,00	2,46
410542	Cr	Impuesto por la ocupación de vías	12.860.551,00	19.038.020,00	-6.177.469,00	-32,45
410545	Cr	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	5.134.533.161,67	4.419.370.482,01	715.162.679,66	16,18
410558	Cr	Impuesto a publicidad exterior visual	33.114.990,00	,00	33.114.990,00	100,00
410560	Cr	Impuesto de transporte de hidrocarburos	3.852.565,00	3.428.344,00	424.221,00	12,37
410562	Cr	Sobretasa bomberil	1.040.187.484,00	1.015.474.980,34	24.712.503,66	2,43
410576	Cr	Estampillas	4.655.259.151,17	2.639.127.394,87	2.016.131.756,30	76,39

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
4110	**Cr**	**NO TRIBUTARIOS**	**8.346.353.794,23**	**6.561.269.984,85**	**1.785.083.809,38**	**27,21**
411001	Cr	Tasas	786.547.790,00	799.849.200,00	-13.301.410,00	-1,66
411002	Cr	Multas	2.579.461.571,29	1.503.302.436,97	1.076.159.134,32	71,59
411003	Cr	Intereses	1.477.968.949,00	1.179.156.207,00	298.812.742,00	25,34
411034	Cr	Derechos de tránsito	1.131.199.557,00	1.114.615.135,00	16.584.422,00	1,49
411054	Cr	Matrículas de vehículos	4.873.350,00	16.670.641,00	-11.797.291,00	-70,77
411057	Cr	Placas de vehículos	33.159.941,00	22.174.240,00	10.985.701,00	49,54
411058	Cr	Traspaso de vehículos	161.346.613,00	133.242.314,00	28.104.299,00	21,09
411061	Cr	Contribuciones	1.636.910.959,94	1.388.021.122,88	248.889.837,06	17,93
411090	Cr	Otros ingresos no tributarios	534.885.063,00	404.238.688,00	130.646.375,00	32,32
4195	**Cr**	**DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)**	**-3.993.495.029,00**	**-3.464.277.703,00**	**-529.217.326,00**	**15,28**
419510	Cr	Impuesto predial unificado	-3.993.495.029,00	-3.464.277.703,00	-529.217.326,00	15,28
43	**Cr**	**VENTA DE SERVICIOS**	**62.602.350,00**	**55.301.500,00**	**7.300.850,00**	**13,20**
4305	**Cr**	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	**62.172.350,00**	**55.301.500,00**	**6.870.850,00**	**12,42**
430509	Cr	Educación formal - Básica secundaria	1.134.000,00	1.137.000,00	-3.000,00	-,26
430510	Cr	Educación formal- Media académica	6.217.000,00	9.350.000,00	-3.133.000,00	-33,51
430538	Cr	Educación informal- Validación para la educación formal	6.013.000,00	3.610.300,00	2.402.700,00	66,55
430550	Cr	Servicios conexos a la educación	48.808.350,00	41.204.200,00	7.604.150,00	18,45
4390	Cr	OTROS SERVICIOS	430.000,00	,00	430.000,00	100,00
439090	Cr	Otros servicios	430.000,00	,00	430.000,00	100,00

28.2. Transferencias y subvenciones

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación y se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
44	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**187.706.030.913,31**	**159.945.658.834,62**	**27.760.372.078,69**	**17,36**
4408	**Cr**	**SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES**	**142.616.594.261,00**	**118.473.243.360,40**	**24.143.350.900,60**	**20,38**
440817	Cr	Participación para salud	27.280.723.065,00	22.309.485.540,40	4.971.237.524,60	22,28
440818	Cr	Participación para educación	96.509.935.492,00	78.951.264.293,00	17.558.671.199,00	22,24
440819	Cr	Participación para propósito general	12.332.435.677,00	10.372.810.274,00	1.959.625.403,00	18,89
440820	Cr	Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las	,00	1.430.071.823,00	-1.430.071.823,00	-100,00
440821	Cr	Programas de alimentación escolar	348.056.845,00	293.415.448,00	54.641.397,00	18,62
440824	Cr	Participación para agua potable y saneamiento básico	6.145.443.182,00	5.116.195.982,00	1.029.247.200,00	20,12

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
4413	**Cr**	**SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS**	**176.799.098,36**	**44.869.445,66**	**131.929.652,70**	**294,03**
441305	Cr	Para ahorro pensional territorial	176.799.098,36	44.869.445,66	131.929.652,70	294,03
4421	**Cr**	**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**	**22.704.231.554,10**	**22.851.106.291,44**	**-146.874.737,34**	**-,64**
442104	Cr	Recursos para la financiacion del sistema general de seguridad soc	22.704.231.554,10	22.851.106.291,44	-146.874.737,34	-,64
4428	**Cr**	**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**22.208.405.999,85**	**18.576.439.737,12**	**3.631.966.262,73**	**19,55**
442802	Cr	Para proyectos de inversión	837.860.978,00	567.593.868,66	270.267.109,34	47,62
442804	Cr	Para programas de salud	14.505.001.159,14	13.701.673.678,29	803.327.480,85	5,86
442805	Cr	Para programas de educación	4.569.104.683,71	3.828.816.000,00	740.288.683,71	19,33
442890	Cr	Otras transferencias	2.296.439.179,00	478.356.190,17	1.818.082.988,83	380,07

28.3 Ingresos de transacciones con contraprestación

Dentro de los ingresos originados en la prestación de servicios o el uso que terceros hacen de los activos de la entidad encontramos:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
48	**Cr**	**OTROS INGRESOS**	**4.913.925.222,47**	**2.909.950.806,16**	**2.003.974.416,31**	**68,87**
4802	**Cr**	**FINANCIEROS**	**1.192.029.649,96**	**1.455.281.838,52**	**-263.252.188,56**	**-18,09**
480201	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.192.029.649,96	1.455.281.838,52	-263.252.188,56	-18,09
4808	**Cr**	**INGRESOS DIVERSOS**	**3.721.895.572,51**	**1.321.859.979,64**	**2.400.035.592,87**	**181,57**
480809	Cr	Excedentes financieros	767,00	,00	767,00	100,00
480815	Cr	Fotocopias	7.579.500,00	6.827.900,00	751.600,00	11,01
480817	Cr	Arrendamiento operativo	199.323.900,00	173.075.798,19	26.248.101,81	15,17
480827	Cr	Aprovechamientos	1.373.834.129,86	79.006.557,72	1.294.827.572,14	1.638,89
480828	Cr	Indemnizaciones	,00	9.596.746,00	-9.596.746,00	-100,00
480863	Cr	Reintegros	768.710.770,82	,00	768.710.770,82	100,00
480890	Cr	Otros ingresos diversos	1.372.446.504,83	1.053.352.977,73	319.093.527,10	30,29
4830	**Cr**	**REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR**	**,00**	**132.808.988,00**	**-132.808.988,00**	**-100,00**
483002	Cr	Cuentas por cobrar	,00	132.808.988,00	-132.808.988,00	-100,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5	Db	GASTOS	296.757.563.627,85	250.761.256.091,91	45.996.307.535,94	18,34
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	69.524.057.952,23	63.368.552.566,91	6.155.505.385,32	9,71
52	Db	DE VENTAS	2.026.939.069,95	2.140.255.401,76	-113.316.331,81	-5,29
53	Db	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROV	8.265.285.494,13	9.172.160.387,74	-906.874.893,61	-9,89
54	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.228.479.841,84	9.104.735.262,50	2.123.744.579,34	23,33
55	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	203.227.952.296,96	165.932.262.001,60	37.295.690.295,36	22,48
58	Db	OTROS GASTOS	2.484.848.972,74	1.043.290.471,40	1.441.558.501,34	138,17

29.1 Gastos de Administración y Operación

Los gastos de administración y operación a 31 de diciembre de 2025 y 2024 es el siguiente:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5	Db	GASTOS	296.757.563.627,85	250.761.256.091,91	45.996.307.535,94	18,34
51	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	69.524.057.952,23	63.368.552.566,91	6.155.505.385,32	9,71
5101	Db	SUELDOS Y SALARIOS	15.561.694.741,70	14.379.163.056,86	1.182.531.684,84	8,22
5102	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	178.566.539,00	422.867.172,00	-244.300.633,00	-57,77
5103	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.437.282.974,00	4.213.363.665,00	1.223.919.309,00	29,05
5104	Db	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.386.339.800,00	818.892.100,00	567.447.700,00	69,29
5107	Db	PRESTACIONES SOCIALES	6.638.704.344,00	6.576.770.327,00	61.934.017,00	,94
5108	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	765.526.925,00	793.170.988,17	-27.644.063,17	-3,49
5111	Db	GENERALES	39.156.142.561,40	36.039.332.127,10	3.116.810.434,30	8,65
5120	Db	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	399.800.067,13	124.993.130,78	274.806.936,35	219,86

29.1.1 Sueldos y salarios

Los Sueldos y salarios a 31 de diciembre de 2025 y 2024 es el siguiente:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5101	**Db**	**SUELDOS Y SALARIOS**	**15.561.694.741,70**	**14.379.163.056,86**	**1.182.531.684,84**	**8,22**
510101	Db	Sueldos	15.310.580.057,70	14.133.539.335,86	1.177.040.721,84	8,33
510103	Db	Horas extras y festivos	71.927.918,00	78.160.356,00	-6.232.438,00	-7,97
510110	Db	Prima técnica	85.464.000,00	79.872.000,00	5.592.000,00	7,00
510119	Db	Bonificaciones	93.722.766,00	87.591.365,00	6.131.401,00	7,00

Representa la remuneración a favor de los funcionarios en contraprestación directa por la prestación de sus servicios; son sueldos horas extras prima técnica y bonificaciones.

El proceso de registro contable se realiza automatizado a través de interfaces entre los módulos de Nómina y Contabilidad.

29.1.2. Contribuciones efectivas

Las Contribuciones efectivas a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son las siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5103	**Db**	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**5.437.282.974,00**	**4.213.363.665,00**	**1.223.919.309,00**	**29,05**
510302	Db	Aportes a cajas de compensación familiar	1.115.390.200,00	653.560.700,00	461.829.500,00	70,66
510303	Db	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.501.401.420,00	1.382.538.319,00	118.863.101,00	8,60
510305	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	364.309.600,00	338.304.200,00	26.005.400,00	7,69
510306	Db	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima me	2.426.152.954,00	1.838.960.446,00	587.192.508,00	31,93
510307	Db	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro ind	30.028.800,00	,00	30.028.800,00	100,00

Representa el valor de las contribuciones sociales que el Municipio paga en beneficio de los funcionarios a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social.

29.1.3. Aportes sobre la nómina

Los Aportes sobre la nómina a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5104	**Db**	**APORTES SOBRE LA NÓMINA**	**1.386.339.800,00**	**818.892.100,00**	**567.447.700,00**	**69,29**
510401	Db	Aportes al ICBF	832.846.400,00	490.720.100,00	342.126.300,00	69,72
510402	Db	Aportes al SENA	138.951.200,00	82.059.500,00	56.891.700,00	69,33
510403	Db	Aportes a la ESAP	136.772.300,00	81.063.000,00	55.709.300,00	68,72
510404	Db	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	277.769.900,00	165.049.500,00	112.720.400,00	68,29

29.1.4. Prestaciones sociales

Las Prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son las siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5107	**Db**	**PRESTACIONES SOCIALES**	**6.638.704.344,00**	**6.576.770.327,00**	**61.934.017,00**	**,94**
510701	Db	Vacaciones	1.055.610.650,00	470.198.022,00	585.412.628,00	124,50
510702	Db	Cesantías	1.880.267.434,00	2.099.776.387,00	-219.508.953,00	-10,45
510703	Db	Intereses a las cesantías	159.117.557,00	140.360.391,00	18.757.166,00	13,36
510704	Db	Prima de vacaciones	918.039.799,00	827.741.134,00	90.298.665,00	10,91
510705	Db	Prima de navidad	1.437.154.284,00	1.358.192.908,00	78.961.376,00	5,81
510706	Db	Prima de servicios	661.517.945,00	802.394.108,00	-140.876.163,00	-17,56
510707	Db	Bonificación especial de recreación	85.312.900,00	79.266.435,00	6.046.465,00	7,63
510795	Db	Otras prestaciones sociales	441.683.775,00	798.840.942,00	-357.157.167,00	-44,71

29.1.5. Gastos de personal diversos

Los Gastos de personal diversos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5108	**Db**	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**765.526.925,00**	**793.170.988,17**	**-27.644.063,17**	**-3,49**
510801	Db	Remuneración por servicios técnicos	,00	81.407.293,00	-81.407.293,00	-100,00
510803	Db	Capacitación bienestar social y estímulos	50.550.000,00	50.189.987,00	360.013,00	,72
510810	Db	Viáticos	335.504.647,00	190.561.453,00	144.943.194,00	76,06
510890	Db	Otros gastos de personal diversos	379.472.278,00	471.012.255,17	-91.539.977,17	-19,43

Representa el valor de los gastos en pagos de personal por conceptos no relacionados anteriormente y es la remuneración por servicios técnicos honorarios capacitación y bienestar social dotación a trabajadores viáticos y otros.

La variación en la cuenta de Honorarios se origina por la directriz de la Contaduría General de la Nación reclasificando este concepto al rubro de gastos de administración y operación generales.

29.1.6. Generales

Los Gastos Generales a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5111	**Db**	**GENERALES**	**39.156.142.561,40**	**36.039.332.127,10**	**3.116.810.434,30**	**8,65**
511113	Db	Vigilancia y seguridad	12.870.113.614,72	9.612.708.603,99	3.257.405.010,73	33,89
511114	Db	Materiales y suministros	3.116.196.889,20	1.397.513.136,14	1.718.683.753,06	122,98
511115	Db	Mantenimiento	5.295.271.760,79	4.532.735.805,38	762.535.955,41	16,82
511117	Db	Servicios públicos	6.059.075.955,30	4.518.342.539,46	1.540.733.415,84	34,10
511118	Db	Arrendamiento operativo	481.243.458,40	197.938.769,98	283.304.688,42	143,13
511120	Db	Publicidad y propaganda	24.500.000,00	149.391.540,00	-124.891.540,00	-83,60
511121	Db	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	294.103.058,83	5.966.667,00	288.136.391,83	4.829,10
511123	Db	Comunicaciones y transporte	653.936.561,00	357.428.900,00	296.507.661,00	82,96
511125	Db	Seguros generales	1.654.733.566,00	1.322.607.223,00	332.126.343,00	25,11
511146	Db	Combustibles y lubricantes	444.495.328,74	473.473.820,39	-28.978.491,65	-6,12
511150	Db	Procesamiento de información	1.414.499,00	1.135.547,00	278.952,00	24,57
511157	Db	Concursos y licitaciones	2.600.000,00	31.422.804,00	-28.822.804,00	-91,73
511164	Db	Gastos legales	71.719.500,00	3.000.000,00	68.719.500,00	2.290,65
511179	Db	Honorarios	5.717.197.983,95	9.370.030.734,31	-3.652.832.750,36	-38,98
511180	Db	Servicios	2.458.400.736,47	4.030.136.036,45	-1.571.735.299,98	-39,00
511190	Db	Otros gastos generales	11.139.649,00	35.500.000,00	-24.360.351,00	-68,62

Representa el valor de los gastos necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación del Municipio y son los siguientes:

La mayor variación la representa los honorarios como se explicó en la nota anterior se debe a un cambio en la clasificación por norma contable seguido por los elementos de aseo lavandería y cafetería que fueron clasificados en esta categoría representados en elementos de bioseguridad y por otros gastos generales que corresponden a otros elementos de consumo que no fueron clasificados como materiales y suministros en las entradas al almacén

29.2 De venta

Los Gastos Generales de ventas a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
52	**Db**	**DE VENTAS**	**2.026.939.069,95**	**2.140.255.401,76**	**-113.316.331,81**	**-5,29**
5211	**Db**	**GENERALES**	**1.943.624.993,95**	**2.119.337.842,76**	**-175.712.848,81**	**-8,29**
521113	Db	Mantenimiento	689.230.878,38	1.107.325.566,29	-418.094.687,91	-37,76
521115	Db	Servicios públicos	74.998.037,14	72.019.193,97	2.978.843,17	4,14
521119	Db	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	24.541.845,00	71.467.386,49	-46.925.541,49	-65,66
521120	Db	Fotocopias	6.494.540,00	11.694.400,00	-5.199.860,00	-44,46
521121	Db	Comunicaciones y transporte	39.467.321,00	41.710.000,00	-2.242.679,00	-5,38
521123	Db	Seguros generales	,00	1.222.900,00	-1.222.900,00	-100,00
521130	Db	Diseños y estudios	5.517.291,00	,00	5.517.291,00	100,00
521144	Db	Combustibles y lubricantes	5.053.450,00	4.500.000,00	553.450,00	12,30
521147	Db	Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	19.798.890,00	23.428.000,00	-3.629.110,00	-15,49
521153	Db	Elementos de aseo lavandería y cafetería	61.852.822,00	35.703.627,00	26.149.195,00	73,24
521190	Db	Otros gastos generales	1.016.669.919,43	750.266.769,01	266.403.150,42	35,51
5212	**Db**	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**83.314.076,00**	**20.917.559,00**	**62.396.517,00**	**298,30**
521201	Db	Remuneración por servicios técnicos	64.121.326,00	7.205.663,00	56.915.663,00	789,87
521205	Db	Gastos deportivos y de recreación	19.192.750,00	13.711.896,00	5.480.854,00	39,97

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de ventas de servicios educativos prestados por las once Instituciones Educativas Municipales.

29.3 Transferencias y subvenciones

Los Gastos por otras transferencias al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son las siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
54	**Db**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**11.228.479.841,84**	**9.104.735.262,50**	**2.123.744.579,34**	**23,33**
5423	**Db**	**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**11.228.479.841,84**	**9.104.735.262,50**	**2.123.744.579,34**	**23,33**
542302	Db	Para proyectos de inversión	2.562.669.832,21	4.156.281.476,00	-1.593.611.643,79	-38,34
542303	Db	Para gastos de funcionamiento	3.884.872.528,92	891.342.906,50	2.993.529.622,42	335,84
542305	Db	Para programas de educación	57.894.683,71	,00	57.894.683,71	100,00
542322	Db	Porcentaje ambiental sobre el total de recaduo por concepto de imp	4.427.388.503,00	3.841.166.135,00	586.222.368,00	15,26
542390	Db	Otras transferencias	295.654.294,00	215.944.745,00	79.709.549,00	36,91

El gasto por otras transferencias representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno para el cumplimiento de un fin propósito actividad o proyecto específico los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas.

Las transferencias realizadas por el Municipio para inversión son las efectuadas al Instituto de Recreación de Deporte de Facatativá y al Plan Departamental de Aguas.

La transferencia del porcentaje ambiental del recaudo del Impuesto predial con destino a la CAR.

Las otras transferencias se efectuaron a la Federación Colombiana de Municipios por el porcentaje de infracciones de tránsito; a la Policía Nacional por el porcentaje de infracciones al código de policía y devoluciones de saldos no ejecutados de convenios.

29.4 Gasto público social

29.4.1 Educación

Los Gastos por Educación al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son las siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
55	**Db**	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**203.227.952.296,96**	**165.932.262.001,60**	**37.295.690.295,36**	**22,48**
5501	**Db**	**EDUCACIÓN**	**106.418.624.375,10**	**91.479.854.417,12**	**14.938.769.957,98**	**16,33**
550101	Db	Sueldos y salarios	61.048.040.431,00	52.833.455.109,00	8.214.585.322,00	15,55
550102	Db	Contribuciones imputadas	430.181.222,00	438.497.195,00	-8.315.973,00	-1,90
550103	Db	Contribuciones efectivas	8.806.244.420,90	7.282.532.182,00	1.523.712.238,90	20,92
550104	Db	Aportes sobre la nómina	3.328.104.600,00	2.951.866.400,00	376.238.200,00	12,75
550105	Db	Generales	3.085.851.337,00	2.744.661.971,02	341.189.365,98	12,43
550106	Db	Asignación de bienes y servicios	15.258.080.639,20	10.421.822.066,10	4.836.258.573,10	46,41
550107	Db	Prestaciones Sociales	14.462.121.725,00	14.807.019.494,00	-344.897.769,00	-2,33

Representa el valor del gasto en que incurre el Municipio en apoyo a la prestación del servicio educativo para garantizar la participación y acceso a la educación de la población con bajos recursos.

29.4.2 Salud

Los Gastos por Salud al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son las siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5502	**Db**	**SALUD**	**64.838.394.418,23**	**59.425.164.425,34**	**5.413.229.992,89**	**9,11**
550206	Db	Asignación de bienes y servicios	1.237.050.347,00	518.379.535,54	718.670.811,46	138,64
550210	Db	Régimen subsidiado	62.056.323.184,23	57.410.055.858,80	4.646.267.325,43	8,09
550216	Db	Acciones de salud pública	1.545.020.887,00	1.496.729.031,00	48.291.856,00	3,23

29.4.3 Agua Potable y Saneamiento Básico

Los Gastos por agua potable y saneamiento básico al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5503	**Db**	**AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**	**2.059.868.466,38**	**1.217.020.971,54**	**842.847.494,84**	**69,26**
550306	Db	Asignación de bienes y servicios	2.059.868.466,38	1.217.020.971,54	842.847.494,84	69,26

Representa el valor del gasto en que incurre el Municipio para suministrar los servicios de agua potable y saneamiento básico a la población.

29.4.4 Desarrollo comunitario y bienestar social

Los Gasto por Desarrollo comunitario y bienestar social al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5507	**Db**	**DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL**	**21.222.966.159,92**	**6.303.454.995,30**	**14.919.511.164,62**	**236,69**
550705	Db	Generales	,00	2.150.000,00	-2.150.000,00	-100,00
550706	Db	Asignación de bienes y servicios	21.222.966.159,92	6.301.304.995,30	14.921.661.164,62	236,80

Representa el gasto en que se incurre en procura del desarrollo el bienestar y la participación de la comunidad.

29.4.5 Subsidios asignados

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5550	**Db**	**SUBSIDIOS ASIGNADOS**	**5.401.965.981,45**	**4.054.877.315,00**	**1.347.088.666,45**	**33,22**
555009	Db	Servicio de acueducto	1.793.398.757,21	1.571.187.298,74	222.211.458,47	14,14
555010	Db	Servicio de alcantarillado	1.459.252.516,22	850.677.479,26	608.575.036,96	71,54
555011	Db	Servicio de aseo	2.149.314.708,02	1.633.012.537,00	516.302.171,02	31,62

Representa el valor causado por concepto de subsidios otorgados a las personas de menores ingresos.

29.5 Otros gastos

29.5.1Financieros

Los Gastos Financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

Descripción			Saldos a Cortes de Vigencia		Variación	
Código Contable	Nat	Concepto	2.025	2.024	Valor Variación	%
5804	**Db**	**FINANCIEROS**	**38.028.206,42**	**337.272,25**	**37.690.934,17**	**11.175,23**
580439	Db	Intereses de mora	,00	192.865,75	-192.865,75	-100,00
580490	Db	Otros gastos financieros	38.028.206,42	144.406,50	37.883.799,92	26.234,14

Representa el valor de los gastos originados en operaciones financieras intereses de los empréstitos y pago total del leasing de la maquinaria

Hechos posteriores

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025, excepto por la existencia de los bienes muebles que son de control del departamento de almacén, el departamento de contabilidad ha sugerido en varias ocasiones la ejecución del inventario físico con el fin que la aseveración de existencia cumpla con su objetivo.

GINETH ALEXANDRA FERNANDEZ CRISTANCHO
Contadora

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ALCALDIA DE FACATATIVA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Comparativo a 31 de diciembre 2024 y diciembre 2025
(Cifras en pesos)

Cuenta	Descripcion	Saldo a 31 De Diciembre 2024	Aumentos	Disminucion	Saldo a 31 De Diciembre 2025
3	**PATRIMONIO**	**575.515.428.640**	**19.170.861.113,00**	**21.442.514.515,01**	**573.243.775.238**
3,1	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**575.515.428.640**	**19.170.861.113,00**	**21.442.514.515,01**	**573.243.775.238**
3.1.05	**CAPITAL FISCAL**	**279.454.070.477**	**0,00**	**0,00**	**279.454.070.477**
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	279.454.070.477	0,00	0,00	279.454.070.477
3.1.09	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**276.483.455.479**	**19.170.861.113**	**3.288.211.888**	**292.366.104.704**
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	276.483.455.479	19.170.861.113,00	3.288.211.888,00	**292.366.104.704**
3.1.10	**RESULTADO DEL EJERCICIO**	**18.078.414.522**	**0**	**18.154.302.627**	**-75.888.105**
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	18.078.414.522		**18.154.302.627,01**	**-75.888.105**
3.1.51	**GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO**	**1.499.488.162,51**	**0,00**	**0,00**	**1.499.488.163**
3.1.51.02	GANANCIAS O PÉRDIDAS DEL PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	1.499.488.162,51	0,00	-	**1.499.488.163**

LUIS CARLOS CASAS ALVARADO
Alcalde Municipal

PAULA VIVIANA PULIDO FIERRO
Secretaria de Hacienda

GINETH ALEXANDRA FERNANDEZ C
Contadora

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ALCALDÍA DE FACATATIVÁ

MUNICIPIO DE FACATATIVA

Estado de Resultados

Periodo terminado el 31 de diciembre de 2025

Con cifras comparativas por el periodo que termina al 31 de diciembre de 2024

Expresado en pesos Colombianos

		2025		2024
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS FISCALES	**$**	**103.632.505.347,07**	**$**	**105.928.759.473,24**
TRIBUTARIOS	$	99.279.646.581,84	$	102.831.767.191,39
NO TRIBUTARIOS	$	8.346.353.794,23	$	6.561.269.984,85
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS (DB)	-$	3.993.495.029,00	-$	3.464.277.703,00
VENTA DE SERVICIOS	**$**	**62.602.350,00**	**$**	**55.301.500,00**
SERVICIOS EDUCATIVOS	$	62.172.350,00	$	55.301.500,00
OTROS SERVICIOS	$	430.000,00	$	-
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**$**	**187.706.030.913,31**	**$**	**159.945.658.834,62**
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	$	142.616.594.261,00	$	118.473.243.360,40
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	$	176.799.098,36	$	44.869.445,66
SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	$	22.704.231.554,10	$	22.851.106.291,44
OTRAS TRANSFERENCIAS	$	22.208.405.999,85	$	18.576.439.737,12
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**$**	**291.401.138.610,38**	**$**	**265.929.719.807,86**
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION	**$**	**69.524.057.952,21**	**$**	**63.368.552.566,89**
SUELDOS Y SALARIOS	$	15.561.694.741,70	$	14.379.163.056,86
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$	178.566.539,00	$	422.867.172,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$	5.437.282.974,00	$	4.213.363.665,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	$	1.386.339.800,00	$	818.892.100,00
PRESTACIONES SOCIALES	$	6.638.704.344,00	$	6.576.770.327,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$	765.526.925,00	$	793.170.988,17
GENERALES	$	39.156.142.561,38	$	36.039.332.127,08
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	$	399.800.067,13	$	124.993.130,78
DE VENTAS	**$**	**2.026.939.069,95**	**$**	**2.140.255.401,76**
GENERALES	$	1.943.624.993,95	$	2.119.337.842,76
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$	83.314.076,00	$	20.917.559,00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**$**	**7.898.673.804,04**	**$**	**9.172.160.387,74**
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	$	6.375.000,00	$	51.000.000,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	$	5.495.596.204,85	$	5.627.112.942,74
DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	$	2.396.702.599,19	$	2.379.272.524,00
DEPRECIACIÃ“N DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	$	-	$	1.114.725.558,00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	$	-	$	49.363,00

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**$**	**11.228.479.841,84**	**$**	**9.104.735.262,50**
OTRAS TRANSFERENCIAS	$	11.228.479.841,84	$	9.104.735.262,50
GASTO PUBLICO SOCIAL	**$**	**203.227.952.296,97**	**$**	**165.932.262.001,60**
EDUCACION	$	106.418.624.375,10	$	91.479.854.417,12
SALUD	$	64.838.394.418,23	$	59.425.164.425,34
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	$	2.059.868.466,38	$	1.217.020.971,54
RECREACION Y DEPORTE	$	128.281.818,00	$	3.214.150,00
CULTURA	$	2.380.120.182,27	$	2.365.466.826,71
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	$	21.222.966.159,94	$	6.303.454.995,30
MEDIO AMBIENTE	$	777.730.895,60	$	1.083.208.900,59
SUBSIDIOS ASIGNADOS	$	5.401.965.981,45	$	4.054.877.315,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$**	**293.906.102.965,01**	**$**	**249.717.965.620,49**
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**-$**	**2.504.964.354,63**	**$**	**16.211.754.187,37**
OTROS INGRESOS	**$**	**4.913.925.222,47**	**$**	**2.909.950.806,16**
FINANCIEROS	$	1.192.029.649,96	$	1.455.281.838,52
INGRESOS DIVERSOS	$	3.721.895.572,51	$	1.321.859.979,64
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	$	-	$	132.808.988,00
OTROS GASTOS	**$**	**2.484.848.972,74**	**$**	**1.043.290.471,40**
COMISIONES	$	1.623.282.464,62	$	507.051.854,03
FINANCIEROS	$	38.028.206,42	$	337.272,25
GASTOS DIVERSOS	$	615.775.640,41	$	357.970.345,60
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	$	207.762.661,29	$	177.930.999,52
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	**$**	**2.429.076.249,73**	**$**	**1.866.660.334,76**
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**-$**	**75.888.104,90**	**$**	**18.078.414.522,13**

LUIS CARLOS CASAS
ALCALDE MUNICIPAL

PAULA VIVIANA PULIDO FIERRO
SECRETARIA DE HACIENDA

GINETH ALEXANDRA FERNANDEZ CRISTANCHO
CONTADOR
T.P 219266-T

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ALCALDÍA DE FACATATIVÁ

MUNICIPIO DE FACATATIVA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con cifras comparativas por el periodo que termina al 31 de diciembre de 2024
Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO	VALOR 2025	VALOR 2024
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO	**$ 65.323.516.862,45**	**$ 67.831.653.667,21**
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 65.323.516.862,45	$ 67.831.653.667,21
INVERSIONES E INSTRUMETNOS DERIVADOS	**$ 10.000.000.000,00**	**$ -**
CERTTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO	$ 10.000.000.000,00	$ -
DEUDORES	**$ 27.373.876.180,28**	**$ 38.667.885.513,50**
IMPUESTOS, RETENCIÃ"N EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	$ 23.203.794.753,00	$ 29.925.647.913,00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 1.825.308.544,00	$ 1.866.661.221,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	$ 3.229.706.545,65	$ 7.492.018.438,57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 1.922.830.568,63	$ 2.191.322.171,93
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-$ 2.807.764.231,00	-$ 2.807.764.231,00
INVENTARIOS	**$ 23.396.763,44**	**$ 36.384.103,00**
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 23.396.763,44	$ 36.384.103,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 102.720.789.806,17**	**$ 106.535.923.283,71**
ACTIVO NO CORRIENTE		
EFECTIVO	**$ 147.682.111,05**	**$ -**
EFECTIVO DE USO RESTRICTIVO	$ 147.682.111,05	$ -
INVERSIONES E INSTRUMETNOS DERIVADOS	**$ 7.876.537.398,82**	**$ 7.876.537.398,82**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	$ 7.876.537.398,82	$ 7.876.537.398,82
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**$ 335.890.271.992,29**	**$ 336.391.327.830,01**
TERRENOS	$ 189.268.255.887,29	$ 189.268.255.887,29
SEMOVIENTES	$ 3.700.000,00	$ 3.700.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	$ 72.630.829,00	$ 72.630.829,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	$ 2.973.873.424,34	$ 2.241.646.590,95
EDIFICACIONES	$ 142.177.865.577,71	$ 140.285.225.966,56
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	$ 3.229.792.126,33	$ 3.229.792.126,33
REDES LÍNEAS Y CABLES	$ 9.042.827.137,52	$ 9.042.827.137,52
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 5.132.190.798,63	$ 4.782.850.547,93
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	$ 399.055.887,14	$ 309.086.634,96
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 3.537.950.861,89	$ 2.820.138.210,40
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	$ 5.869.183.513,13	$ 5.024.246.740,27
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	$ 4.401.449.900,79	$ 4.189.590.045,79
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	$ 576.264.718,56	$ 435.951.350,20
BIENES DE ARTE Y CULTURA	$ 1.839.781.473,99	$ 1.839.781.473,99
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-$ 32.634.550.144,03	-$ 27.154.395.711,18

ACTIVO	VALOR 2025	VALOR 2024
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS	**$ 114.691.539.676,74**	**$ 111.616.018.593,70**
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	$ 5.133.360.892,23	$ -
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	$ 134.916.842.695,99	$ 134.577.979.905,99
BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	$ 4.315.145.987,00	$ 4.315.145.987,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-$ 26.577.350.014,48	-$ 24.180.647.415,29
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (CR)	-$ 3.096.459.884,00	-$ 3.096.459.884,00
OTROS ACTIVOS	**$ 82.368.792.615,18**	**$ 77.219.908.878,48**
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	$ 48.293.996.585,72	$ 45.853.386.296,20
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 1.080.690.955,13	$ 909.858.357,89
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	$ 21.132.834.587,89	$ 21.132.834.587,89
DERECHOS EN FIDEICOMISO	$ 11.827.770.732,44	$ 9.304.704.636,50
ACTIVOS INTANGIBLES	$ 862.675.016,37	$ 841.925.262,37
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-$ 829.175.262,37	-$ 822.800.262,37
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 540.974.823.794,08**	**$ 533.103.792.701,01**
TOTAL ACTIVO	**$ 643.695.613.600,25**	**$ 639.639.715.984,72**