



MUNICIPIO DE CAJICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 2025 - 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

	AÑO 2025	NOTA	AÑO 2024	DIFERENCIA	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	125.583.074.959	5	93.952.175.114	31.630.899.845	36,92%
Caja	0		0	0	0,00%
Depositos en Instituciones Financieras	125.583.074.959		93.952.175.114	31.630.899.845	36,92%
Equivalentes al Efectivo	0		0	0	0,00%
Cuentas por cobrar	24.954.141.384	7	19.594.799.737	5.359.341.647	6,26%
Impuestos, retencion en la fuente y anticipos	19.725.571.939		16.402.126.749	3.323.445.190	3,88%
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	962.000.897		971.015.288	-9.014.391	-0,11%
Transferencias por cobrar	3.881.155.042		2.019.028.349	1.862.126.693	2,17%
Otras cuentas por cobrar	359.417.746		138.812.839	220.604.906	0,26%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	25.995.760		63.816.511	-37.820.751	-0,44%
Existencias	295.661.498	9	196.612.952	99.048.546	0,12%
Materiales y suministros	295.661.498		196.612.952	99.048.546	0,12%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	150.832.877.841		113.743.587.803	37.089.290.037	43,29%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversiones patrimoniales en entidades contraladas	39.426.474.968	6	37.421.887.548	2.004.587.420	2,34%
Inversiones en contraladas metodo participacion patrim	39.426.474.968		37.421.887.548	2.004.587.420	2,34%
Propiedades planta y equipo - Neto	504.184.631.301	10	461.432.352.296	42.752.279.005	49,90%
Terrenos	285.073.965.340		249.190.238.638	35.883.726.702	41,88%
Construcciones en curso	66.490.332.039		63.248.119.903	3.242.212.137	3,78%
Bienes muebles en bodega	207.156.535		312.025.567	-104.869.032	-0,12%
Propiedades Planta y Equipo en Mantenimiento	817.234.014		702.111.313	115.122.701	0,13%
Edificaciones	149.879.072.469		146.064.028.157	3.815.044.312	4,45%
Plantas, ductos y tuneles	4.061.807.851		4.061.807.851	0	0,00%
Maquinaria y equipo	3.393.097.436		2.121.481.284	1.271.616.152	1,48%
Equipo médico y científico	100.580.629		104.055.244	-3.474.615	0,00%
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.488.987.064		2.666.371.144	822.615.920	0,96%
Equipos de comunicación y computación	8.410.799.328		6.313.182.779	2.097.616.549	2,45%
Equipos de transporte, tracción y elevación	8.129.094.031		7.940.267.315	188.826.716	0,22%
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	41.735.283		38.867.515	2.867.768	0,00%
Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo	-25.909.230.718		-21.330.204.414	-4.579.026.304	-5,34%
Bienes de beneficio y uso publico e históricos y culturales	5.604.491.209	11	5.604.491.209	0	0,00%
Bienes de uso publico e historicos y culturales en constr	1.776.344.011		1.776.344.011	0	0,00%
Bienes de uso publico en servicio	4.369.799.760		4.369.799.760	0	0,00%
Bienes históricos y culturales	47.960.756		47.960.756	0	0,00%
Depreciación acumulada de bienes de uso publico	-589.613.318		-589.613.318	0	0,00%
Otros activos	55.950.512.406		52.117.180.980	3.833.331.426	4,47%
Plan de activos para beneficios posempleo	42.512.581.426	16	36.622.103.047	5.890.478.379	6,88%
Avances y anticipos entregados	0	16	74.710.000	-74.710.000	-0,09%
Recursos entregados en administración	10.381.133.557	16	12.434.260.476	-2.053.126.920	-2,40%
Derechos en Fideicomiso	2.629.107.456	16	2.629.107.456	0	0,00%
Activos intangibles	877.504.122	14	758.028.122	119.476.000	0,14%
Amortizacion acumulada activos intangibles	-449.814.156	14	-401.028.123	-48.786.033	-0,06%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	605.166.109.884		556.575.912.033	48.590.197.851	56,71%
TOTAL ACTIVO	755.998.987.725		670.319.499.836	85.679.487.889	100,00%



CP



MUNICIPIO DE CAJICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 2025 - 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

	AÑO 2025	NOTA	AÑO 2024	DIFERENCIA	%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE	8.618.973.320	22	6.661.013.879	1.957.959.441	3,36%
Cuentas por pagar	4.568.923.421		3.536.239.501	1.032.683.920	1,77%
Adquisicion de bienes y servicios nacionales	491.028.789		487.330.647	3.698.142	0,01%
Transferencias por Pagar	2.085.316.740		1.577.679.788	507.636.952	0,87%
Recursos a favor de terceros	155.392.951		143.553.134	11.839.817	0,02%
Descuentos de nomina	769.204.873		578.250.368	190.954.505	0,33%
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	85.972.285		195.020.500	-109.048.215	-0,19%
Impuestos contribuciones y tasas	379.876.658		63.637.139	316.239.519	0,54%
Administracion y prestacion de servicios de salud	83.257.603		79.302.803	3.954.800	0,01%
Otras cuentas por pagar	3.939.830.886	23	3.007.545.730	932.285.156	1,60%
Beneficios a los empleados	3.939.830.886		3.007.545.730	932.285.156	1,60%
Beneficios a los empleados a corto plazo	12.558.804.206		9.668.559.610	2.890.244.596	4,96%
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamos por pagar	49.822.638.392	21	14.471.066.035	35.351.572.357	60,72%
Financiamiento interno de largo plazo	49.822.638.392		14.471.066.035	35.351.572.357	60,72%
Beneficios a los empleados	51.275.447.972		44.322.819.218	6.952.628.754	11,94%
Beneficios a los empleados a largo plazo	655.508.891		444.389.518	211.119.373	0,36%
Beneficios posempleo - pensiones	50.619.939.081		43.878.429.700	6.741.509.381	11,58%
Provisiones y contingencias	11.709.368.196	24	3.929.186.259	7.780.181.937	13,36%
Litigios y demandas	11.709.368.196		3.929.186.259	7.780.181.937	13,36%
Otros pasivos	16.285.859.123	25	11.042.224.079	5.243.635.044	9,01%
Recursos recibidos en administracion	5.752.492.206		5.150.336.546	602.155.660	1,03%
Retenciones y anticipos de impuestos	6.407.718.533		5.891.887.533	515.831.000	0,89%
Otros pasivos diferidos	4.125.648.384		0	4.125.648.384	7,09%
Total pasivos no corrientes	129.093.313.683		73.765.295.592	55.328.018.091	95,04%
TOTAL PASIVO	141.652.117.889		83.433.855.201	58.218.262.688	100,00%
PATRIMONIO					
Capital fiscal	243.627.215.970		243.627.215.970	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	326.820.723.037		316.369.158.103	10.451.564.934	38,06%
Utilidad del ejercicio	30.641.912.596		11.224.985.984	19.416.926.612	70,71%
Ganancias o Pérdidas método de partic. Patrimonial	23.365.662.063		21.361.074.643	2.004.587.420	7,30%
Ganancias o Pérdidas Beneficios a Empleados	-10.108.643.830		-5.696.790.065	-4.411.853.765	-16,07%
Total patrimonio	614.346.869.836	26	586.885.644.635	27.461.225.201	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	755.998.987.725		670.319.499.836	85.679.487.889	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3.577.227.137		3.581.408.674	-4.181.536	
ACTIVOS CONTINGENTES	611.753.570	27	615.935.106	-4.181.536	
Litigios y Mecanismos Alternativos De Solucion De Conflictos	414.924.852		460.267.177	-45.342.325	
Garantias contractuales	196.828.718		155.667.929	41.160.789	
DEUDORAS DE CONTROL	2.965.473.568	28	2.965.473.568	0	
Bienes entregados a terceros	2.965.473.568		2.965.473.568	0	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.577.227.137	28	-3.581.408.674	4.181.536	
Activos contingentes por contra	-611.753.570		-615.935.106	4.181.536	
Deudoras de control por contra	-2.965.473.568		-2.965.473.568	0	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
PASIVOS CONTINGENTES.	5.646.038.863	27	12.398.358.107	-6.752.319.244	
Litigios y demandas	5.646.038.863		12.398.358.107	-6.752.319.244	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-5.646.038.863	28	-12.398.358.107	6.752.319.244	
Pasivos contingentes por contra	-5.646.038.863		-12.398.358.107	6.752.319.244	

FABIOLA JACOME RINCON
 Representante Legal

ADRIANA PATRICIA GONZALEZ COY
 Contadora Pública
 T.P. No. 116195-T

JOSE JAHIR RIVAS VENEGAS
 Secretario de Hacienda



Dirección: Calle 2 No. 4-07 - Cajica - Cundinamarca - Colombia
 Código postal: 250240 Teléfono: PBX (601) 8837077
 Correo electrónico: ventanillapqrs-alcaldia@cajica.gov.co
 Página web: www.cajica.gov.co





MUNICIPIO DE CAJICA
COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 2025 - 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

	AÑO 2025	NOTA	AÑO 2024	DIFERENCIA	%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	230.042.221.845	29	163.918.910.377	66.123.311.469	100,00%
INGRESOS FISCALES	176.231.489.518		130.823.936.924	45.407.552.594	68,87%
Tributarios	183.255.324.513		154.454.296.083	28.801.028.430	43,56%
No tributarios	26.060.958.763		9.732.321.667	16.328.637.096	24,69%
Devoluciones y descuentos (Db)	-33.084.793.750		-33.302.680.825	277.887.067	0,42%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	53.810.732.327		33.094.973.452	20.715.758.875	31,33%
Sistema General de Participaciones	23.757.894.476		19.865.235.594	3.892.658.882	5,89%
Sistema General de Regalías	127.417.466		130.677.181	-3.259.715	0,00%
Sistema General de Seguridad Social en Salud	7.966.909.411		7.936.359.339	30.550.073	0,05%
Otras Transferencias	21.958.510.974		5.162.701.338	16.795.809.635	25,40%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	193.659.230.626	30	157.689.295.100	35.969.935.525	100,00%
DE ADMINISTRACION	92.932.229.699		69.655.369.687	23.276.860.013	64,71%
Sueldos y Salarios	18.531.959.353		16.588.676.566	1.943.282.787	5,40%
Contribuciones Imputadas	103.417.542		83.551.198	19.866.344	0,06%
Contribuciones Efectivas	5.497.308.033		4.843.696.200	653.611.833	1,82%
Aportes sobre la Nomina	1.049.321.500		923.019.000	126.302.500	0,35%
Prestaciones Sociales	6.951.830.323		5.452.982.431	1.498.847.891	4,17%
Gastos De Personal Diversos	240.018.354		936.214.839	-696.196.485	-1,94%
Generales	53.057.316.279		34.038.326.503	19.018.989.775	52,87%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	7.501.058.316		6.788.902.949	712.155.367	1,98%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC	5.176.337.626		3.512.101.611	1.664.236.014	4,63%
Deterioro de Cuentas por Cobrar	54.758.189		0	54.758.189	0,15%
Deterioro de Activos Intangibles	12.895.400		0	12.895.400	0,04%
Depreciaciones de propiedades planta y equipo	4.579.026.304		3.512.101.611	1.066.924.692	2,97%
Amortización de Activos Intangibles	48.786.033		0	48.786.033	0,14%
Provisión Litigios y Demandas	73.516.914		0	73.516.914	0,20%
Provisiones Diversas	407.354.786		0	407.354.786	1,13%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.173.539.401		25.602.057.039	5.571.482.362	15,49%
Otras Transferencias	31.173.539.401		25.602.057.039	5.571.482.362	15,49%
GASTO PUBLICO SOCIAL	64.377.123.900		58.919.766.764	5.457.357.136	15,17%
Educacion	6.053.538.112		6.349.427.859	-295.889.747	-0,82%
Salud	31.804.734.606		23.678.017.645	8.126.716.962	22,59%
Recreacion y Deporte	0		674.000.000	-674.000.000	-1,87%
Cultura	1.140.000		28.488.240	-27.348.240	-0,08%
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	22.405.603.346		22.218.970.364	186.632.983	0,52%
Medio Ambiente	4.021.029.751		5.970.862.656	-1.949.832.905	-5,42%
Subsidios Asignados	91.078.084		0	91.078.084	0,25%
EXCEDENTE OPERACIONAL	36.382.991.220		6.229.615.276	30.153.375.944	



Dirección: Calle 2 No. 4-07 - Cajicá - Cundinamarca - Colombia
 Código postal: 250240 Teléfono: PBX (601) 8837077
 Correo electrónico: ventanillapqrs-alcaldia@cajica.gov.co
 Página web: www.cajica.gov.co





a

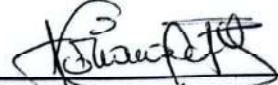


MUNICIPIO DE CAJICA
COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 2025 - 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

	AÑO 2025		AÑO 2024		DIFERENCIA	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8.408.103.233	29	11.111.086.459		-2.702.983.226	100,00%
OTROS INGRESOS	8.408.103.233		11.111.086.459		-2.702.983.226	100,00%
Bienes Comercializados	59.122.000		0		59.122.000	-2,19%
Financieros	7.630.878.590		8.635.895.858		-1.005.017.268	37,18%
Ingresos diversos	330.555.568		125.710.561		204.845.007	-7,58%
Reversión de Provisiones	387.547.075		2.349.480.040		-1.961.932.965	72,58%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	14.149.181.857	30	6.115.715.751		8.033.466.106	100,00%
OTROS GASTOS	14.149.181.857		6.115.715.751		8.033.466.106	100,00%
Financieros	2.398.897.369		1.313.650.547		1.085.246.821	13,51%
Gastos Diversos	10.194.625.461		4.677.961.920		5.516.663.541	68,67%
Devoluciones y Descuentos	1.555.659.027		124.103.283		1.431.555.744	17,62%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	30.641.912.596		11.224.985.984		19.416.926.612	


FABIOLA JACOME RINCON
Representante Legal


JOSE JAHIN RIVAS VENEGAS
Secretario de Hacienda


ADRIANA PATRICIA GONZÁLEZ COY
Contadora Pública
T.P. No. 116195-T



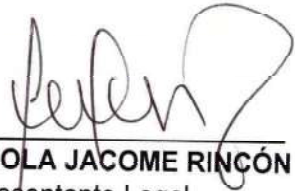
Dirección: Calle 2 No. 4-07 - Cajicá - Cundinamarca - Colombia
Código postal: 250240 Teléfono: PBX (601) 8837077
Correo electrónico: ventanillapqrs-alcaldia@cajica.gov.co
Página web: www.cajica.gov.co





MUNICIPIO DE CAJICA
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre 2025
(Cifras en Pesos Colombianos)

	AÑO 2025	AÑO 2024
SALDO EN EL PATRIMONIO A ENERO 1 DE 2025	586.885.644.635,00	569.021.304.399,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2025	27.461.225.200,97	17.864.340.236,00
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	614.346.869.835,97	586.885.644.635,00
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS	31.873.078.965,86	26.018.073.568,09
Ganancias o Perdidas Metodo Participación Patrimonial	2.004.587.420,03	4.199.287.674,93
Resultados de Ejercicios Anteriores	10.451.564.934,28	19.378.719.316,60
Utilidad o Deficit del Ejercicio	19.416.926.611,55	0,00
Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Empleados	0,00	2.440.066.576,56
DISMINUCIONES	-4.411.853.764,89	-8.153.733.332,32
Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a Empleados	-4.411.853.764,89	0,00
Utilidad o Deficit del Ejercicio	0,00	-8.153.733.332,32
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	27.461.225.201	17.864.340.236


FABIOLA JACOME RINCÓN
Representante Legal


JOSE JAHIR RIVAS VENEGAS
Secretario de Hacienda


ADRIANA PATRICIA GONZÁLEZ COY
Contador Público
TP No 116195-T





**LOS SUSCRITOS,
INGENIERA FABIOLA JACOME RINCÓN – ALCALDESA MUNICIPAL y
ADRIANA PATRICIA GONZÁLEZ COY- PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON
FUNCIONES DE CONTADOR PÚBLICO**

CERTIFICAN:

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Municipio de Cajicá, con corte a 31 de diciembre de 2025, fueron tomados de los libros de Contabilidad generados por el Software de Sysman y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015.

Que, en los Estados Contables básicos del **MUNICIPIO DE CAJICÁ**, con corte a 31 de diciembre de 2025, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio del Municipio.

Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, revelando el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden registrados en el libro mayor.

La presente certificación se expide a los nueve (09) días del mes de febrero de 2025.



FABIOLA JACOME RINCÓN
Alcaldesa Municipal



ADRIANA PATRICIA GONZÁLEZ COY
Contadora Pública
TP. No 116195 - T



**MUNICIPIO DE
CAJICÁ
NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
COMPARATIVOS
2025-2024**



Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD (personalización de la entidad)	8
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	8
1.1. Identificación y funciones.....	8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	11
2.1. Bases de medición	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	12
2.5. Otros aspectos.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. Juicios	12
3.2. Estimaciones y supuestos.....	13
3.3. Correcciones contables	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18
Composición.....	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras	19
5.2. Efectivo de uso restringido -N/A.....	19
5.3. Equivalentes al efectivo -N/A	19
5.4. Saldos en moneda extranjera N/A.....	19
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	19
Composición.....	19
6.1. Inversiones de administración de liquidez N/A	20
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos N/A.....	20
6.3. Instrumentos derivados y coberturas N/A	20



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	20
Composición.....	20
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	21
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	21
7.3. Transferencias por cobrar	22
7.4 Otras cuentas por cobrar	23
7.5 CUENTAS POR COBRAR DE DÍFICIL COBRO	23
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR - N /A.	23
8.1. Préstamos concedidos N/A	23
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados N/A	23
8.n Según necesidades de revelación de la entidad N/A	23
8.final Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados N/A	24
NOTA 9. INVENTARIOS	24
Composición.....	24
9.1. Bienes y servicios N/A	24
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	24
Composición.....	24
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	25
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	26
10.3. Construcciones en curso.....	27
10.4. Estimaciones.....	29
10.5. Revelaciones adicionales. N/A.....	30
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	30
Composición.....	30
11.1. Bienes de uso público (BUP)	31
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC).....	31
Revelaciones adicionales.....	31
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES. N/A.....	32
12.1. Detalle saldos y movimientos. N/A.....	32
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN. N/A.....	32
13.1. Detalle saldos y movimientos. N/A.....	32
13.2. Revelaciones adicionales. N/A.....	32



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	32
Composición.....	32
14.1. Detalle saldos y movimientos	33
14.2. Revelaciones adicionales	33
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS. N/A.	34
15.1. Detalle saldos y movimientos. N/A.....	34
15.2. Revelaciones adicionales. N/A.....	34
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	34
Composición.....	34
Generalidades	35
16.1. Desglose – Subcuentas otros -N/A	35
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) - N/A.....	35
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) - N/A.....	35
17.1. Arrendamientos financieros. N/A.....	35
17.1.1. Arrendador -N/A.....	35
17.1.2. Arrendatario. N/A.....	35
17.2. Arrendamientos operativos. N/A.....	35
17.2.1. Arrendador. N/A	35
17.2.2. Arrendatario N/A.....	35
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN. N/A	35
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA. N/A	35
19.1. Revelaciones generales. N/A	35
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda. N/A.....	36
NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS. N/A-.....	36
Composición.....	36
NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	36
Composición.....	36
21.1. Revelaciones generales	36
21.1.1. Financiamiento interno de corto plazo N/A.....	36
21.1.2. Financiamiento interno de largo plazo	36
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda. N/A.....	38
21.2.1. Financiamiento interno de corto plazo. N/A.....	38



21.2.2. Según necesidades de revelación de la entidad. N/A.	38
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR	38
Composición.....	38
22.1. Revelaciones generales	40
22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales N/A.....	40
22.1.2. Subvenciones por pagar N/A	40
22.1.n. Según necesidades de revelación de la entidad N/A	40
22.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda N/A.....	40
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS	40
Composición.....	40
23.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	41
23.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo -N/A.	41
23.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual. N/A.	41
23.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	41
NOTA 24. PROVISIONES	42
Composición.....	42
24.1. Litigios y demandas	42
24.2. Garantías. N/A	44
24.n. Según necesidades de revelación de la entidad. N/A.	44
NOTA 25. OTROS PASIVOS	44
Composición.....	44
25.1. Desglose – Subcuentas otros	45
25.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación). N/A.....	45
25.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación). N/A.....	45
NOTA 26. PATRIMONIO.....	45
Composición.....	45
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	45
27.1. Activos contingentes	45
27.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes	46
27.2. Pasivos contingentes	48
27.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	50
27.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones. N/A.	50



NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN	50
28.1. Cuentas de orden deudoras	50
28.2. Cuentas de orden acreedoras.....	50
NOTA 29. INGRESOS.....	51
Composición.....	51
29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	51
29.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	51
29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	54
29.3. Contratos de construcción N/A	54
NOTA 30. GASTOS	54
Composición.....	55
30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	55
30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	56
30.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros. N/A	57
30.3. Transferencias y subvenciones	57
30.4. Gasto Público Social	57
30.4. Otros Gastos	59
NOTA 31. COSTOS DE VENTAS. N/A	60
Composición.....	60
31.1. Costo de ventas de bienes N/A.....	60
31.2. Costo de ventas de servicios N/A	60
NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN. N/A.....	60
32.1. Costo de transformación – Detalle N/A.....	60
NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE N/A.....	60
33.1. Detalle de los acuerdos de concesión N/A	60
NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) N/A.....	60
NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA. N/A	60
35.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio. N/A	60
NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS. N/A.....	60
36.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos. N/A	60
36.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos. N/A.....	61



36.3.	Ingresos por impuestos diferidos. N/A	61
36.4.	Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido. N/A	61
36.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores. N/A	61
NOTA 37.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES. N/A	61
NOTA 38.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO. N/A.....	61
NOTA 39.	INDICADORES FINANCIEROS	62
OTROS ASPECTOS A TENER EN CUENTA.....		63



ENCABEZADO DE LA ENTIDAD (personalización de la entidad)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Municipio de Cajicá, con NIT 899999465-0, entidad territorial de la división política y administrativa del Estado Colombiano, con autonomía administrativa, política y fiscal, dentro de los límites que señala la Constitución y la Ley, tiene como misión constitucional (artículo 311) y legal conforme al artículo 1 de la Ley 136 de 1994, prestar servicios públicos que determine la Ley, construir obras que demande el progreso local, ordenar el desarrollo de su territorio, promover la participación comunitaria, el mejoramiento social, cultural, el bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes y cumplir las demás funciones que le asignen la constitución y las Leyes.

El Municipio de Cajicá cuenta: “Con una extensión de 53 km², el municipio de Cajicá se localiza en La Sabana de Bogotá, al norte del Distrito Capital, en la provincia Sabana Centro, a una distancia de 39 km de Bogotá y a una altitud de 2.598 msnm. Limita por el norte con el municipio de Zipaquirá; por el sur con el municipio de Chía; por el occidente con el municipio de Tabio y por el oriente, con el municipio de Sopó”. es reconocido por ser un “municipio repleto de historia y gente amable, que alberga en sus calles y paisajes varios sitios notables para descubrir, como la iglesia de La Inmaculada Concepción, la reserva natural de Montepincio, el seminario de San Gabriel, la Hacienda Hato Grande, la estación del tren, la Casa San Alejo y Casa de la Cultura, bellas artesanías, los famosos helados San Jerónimo, el estadio de fútbol Hernando “El tigre Moyano”, entre otros atractivos turísticos. Cajicá también cuenta con un amplio recinto multiferial y el Autódromo XRP Motopark, para los amantes de las actividades deportivas y recreativas. Así mismo, posee varios criaderos de caballos donde es posible hacer cabalgatas ecológicas o tomar clases. Por todo lo que representa Cajicá, celebramos con gusto el 480° Aniversario de esta población emblemática y rica en cultura, historia, productos artesanales y agroindustriales”.

Los organismos de dirección, administración, adscripción o vinculación, se pueden visualizar en el siguiente organigrama municipal:

ORGANIGRAMA

ORGANIGRAMA MUNICIPAL



La Alcaldía Municipal de Cajicá se encuentra ubicada en la región Andina del departamento de Cundinamarca. Su sede principal está localizada en la Calle 2ª No. 4-07.

El Concejo y la Personería Municipal como entes de control, tienen autonomía administrativa y presupuestal en la ejecución de sus recursos; sin embargo, sus bienes y recursos están incorporados a la Administración Municipal y al Balance General del Municipio.

A corte 31 de diciembre de 2025, el Municipio de Cajicá, está direccionado por la Alcaldesa Municipal la Ingeniera Fabiola Jácome Rincón, elegida por el periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2027.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Alcaldía de Cajicá, declara de manera explícita y sin reservas que sus Estados Financieros se preparan de conformidad y cumple con el marco normativo estipulado por la Contaduría General de la Nación, en especial lo contenido en Resolución 533 de



2015 y sus modificaciones por la cual se incorpora al RCP, el marco normativo para entidades de gobierno y se incorporan a dicho marco normativo el marco conceptual y la normas.

Además de lo anterior, la Alcaldía de Cajicá, cumple con lo estipulado en la Resolución 497 de 2017, modificada por la Resolución 693 de 2017, por la cual se modifica las políticas contables de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

Como objetivos generales el Municipio de Cajicá, se compromete a ejecutar políticas públicas, planes, programas, proyectos y demás requisitos normativos aplicables para responder a las necesidades de la población del Municipio, prestando servicios públicos oportunos, gestionando eficientemente los recursos, promoviendo la mejora continua con enfoque basada en riesgos, contando con capital humano competente; siendo eficaces y efectivos en la ejecución de los procesos con el fin de satisfacer las partes interesadas.

Al cierre del periodo a 31 de diciembre de 2025, se tiene en cuenta la Resolución 138 de 2025 expedida por la Contaduría General de la Nación y el instructivo de cierre de la CGN dirigido a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Municipio de Cajicá prepara su juego completo de Estados Financieros de conformidad con la regulación para las entidades que conforman el sector público:

- Resolución 354 de 2007 (modificada por la resolución 156 de 2018) que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación;
- Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodología de la regulación contable pública;
- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones por la cual se incorpora al RCP, el marco normativo para entidades de gobierno y se incorporan a dicho marco normativo el marco conceptual y la normas;
- Resolución 620 del 2015 y modificaciones por el cual se incorpora al RCP el catálogo general de cuentas que utilizaran las entidades de gobierno;
- Resolución No. 411 de 2023 y sus modificatorias, “Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución 706 de 2016”.
- Resolución No. 038 de 2024 Por la cual se modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución No. 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020.
- Resolución 497 de 2017, modificada por la Resolución 693 de 2017, por la cual se modifica las políticas contables de la Alcaldía Municipal de Cajicá



- Demás normativa, procedimientos, doctrina emitida por la CGN relacionada con la aplicación del Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno.

Periodo Contable

El periodo con el que se prepara el juego completo de Estados Financieros es anual, que va desde el 01 de enero de 2025 a 31 de diciembre de 2025, aprobándose una vez se analizan, concilian y depuran las cuentas contables; este juego de Estados Financieros es firmado por la Alcaldesa Municipal, el Secretario de Hacienda, y el profesional universitario con funciones de Contabilidad.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Alcaldía de Cajicá dentro de su proceso contable y en sus estados financieros, agregan y consolidan información de las unidades sin personería jurídica de Concejo y Personería.

RESUMEN - ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
2	0	2

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Para elaborar los Estados Financiero se utilizan las siguientes bases de medición, así:

2.1. Bases de medición

El Municipio de Cajicá, prepara los Estados Financieros utiliza diferentes bases de medición de acuerdo a lo estipulado en el Manual de Políticas contables; Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Los activos y pasivos corrientes son aquellos que serán exigibles o realizables en un plazo no mayor a un año, si exceden este tiempo serán no corrientes; en el caso del efectivo se registra al costo, para la Propiedad Planta y equipo por el valor de adquisición o construcción, costo de reposición; las Inversiones a precio de mercado, valor intrínseco dependiendo de su caso. Los hechos se reconocen bajo el principio de devengo o causación, según el cual: “los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el hecho económico incide en los resultados del periodo contable”.

El método que se aplica para el cálculo de la depreciación es el de Línea recta. Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el manual de políticas contables, adoptado mediante Resolución 497



de 2017, modificada por la Resolución 693 de 2017, por la cual se modifica las políticas contables de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

De acuerdo con disposiciones legales, la moneda funcional utilizada es el peso colombiano (\$) y para fines de presentación se han determinado que los estados financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Alcaldía de Cajicá, NO realiza transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Durante el periodo contable del 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025, la Alcaldía de Cajicá no reporta hechos ocurridos después del período contable de la vigencia 2024.

2.5. Otros aspectos

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2025, incorporan e integran la información contable pública del Concejo y la Personería.

A través del comité de sostenibilidad contable se adoptó lo contemplado en las políticas contables de la entidad la cual indica que se debe registrar en bancos los depósitos consignados en las diferentes cuentas que no han sido identificados después de tres meses de su consignación y cuyos montos son inferiores a (\$500.000); estos se registran como recursos propios, aclarando que cada cuenta se tiene por identificar a que corresponde, dado que solo se conoce el ingreso tributario más no se identifica el tercero correspondiente. Adicionalmente se tiene una bitácora de los recursos que se reconocieron como propios, para llevar el control en caso de que en fechas posteriores se llegue a presenta alguna reclamación.

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

3.1. Juicios

Que mediante la Resolución 354 de 2007, expedida por la UAE Contaduría General de la Nación (CGN), se adoptó el Régimen de Contabilidad Pública conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública;



Que mediante la Resolución 355 de 2007, expedida por la CGN, se adoptó el Plan General de Contabilidad Pública integrado por el Marco Conceptual, y la Estructura y Descripción de las Clases;

Que mediante Resolución 356 de 2007, expedida por la CGN, se adoptó el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables y los Instructivos Contables;

Que la Ley 1314 de 2009 es una ley de intervención económica para expedir normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información, que conformen un sistema único y homogéneo, de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia;

Que el párrafo del artículo 1º de la citada Ley, señala que "Las facultades de intervención establecidas en esta Ley no se extienden a las cuentas nacionales, como tampoco a la contabilidad presupuestaria, a la contabilidad financiera gubernamental, de competencia del Contador General de la Nación, o la contabilidad de costos";

Que el artículo 6º de la misma Ley establece que bajo la dirección del Presidente de la República y con respeto de las facultades regulatorias en materia de contabilidad pública a cargo de la Contaduría General de la Nación, los Ministerios de Hacienda y Crédito Público, y de Comercio, Industria y Turismo, obrando conjuntamente, expedirán principios, normas, interpretaciones y guías de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, con fundamento en las propuestas que deberá presentarles el Consejo Técnico de la Contaduría Pública como organismo de normalización técnica de normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información;

El Municipio de Cajicá, considerando lo definido en el Marco Normativo y a partir de juicios profesionales aplica lo indicado en el Manual de Políticas Contables adoptado mediante Resolución 497 de 2017, modificada por la Resolución 693 de 2017, por la cual se modifica las políticas contables de la Alcaldía Municipal de Cajicá.

3.2. Estimaciones y supuestos

❖ Deterioro

Los gastos estimados por concepto de deterioro reflejan el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre. A 31 de diciembre de 2025 el rubro más representativo corresponde a las depreciaciones de propiedad, planta y equipo, en cuyo caso se estimó el valor por deterioro por dicho concepto.

❖ Procesos Judiciales



Los activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable, o porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Se registra provisión para procesos judiciales cuando exista sentencia condenatoria de primera instancia desfavorable para la entidad o cuando los asesores legales que representan estos procesos emiten alta probabilidad de ocurrencia desfavorable para la entidad. La provisión se registrará de acuerdo al valor reportado por el área Jurídica. Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, pensiones, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad. Puede continuar la numeración si debe incorporar varios conceptos, 3.2.1., 3.2.2., etc.

Indicar los supuestos acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas.

Incluir las revelaciones que el marco normativo exige para cuando se hayan presentado cambios en las estimaciones contables.

3.3. Correcciones contables

La Alcaldía de Cajicá durante la vigencia 2025, registra correcciones de errores de periodos anteriores en el patrimonio, en la cuenta contable “3109 Resultados de ejercicios anteriores” cuenta que está establecida en el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades del gobierno; durante este periodo en el cual se ha descubierto el error, se ajusta el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por éste y no se han incluido en el resultado del periodo en el cual se descubrió el error.

Los errores del período contable, descubiertos en este mismo período, se corrigieron antes de que se realice la publicación de los estados Financieros. Los errores correspondientes a períodos anteriores se registraron directamente a la cuenta 3109, independiente de que sean materiales o no, pero sólo generan Re expresión retroactiva de la información comparativa cuando estos se consideran materiales. Para el caso de la vigencia 2025, los errores que se han descubierto se han considerado inmateriales, razón por la cual no se requiere su expresión retroactiva.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las actividades del Municipio de Cajicá se exponen a varios riesgos asociados a los instrumentos financieros incluyendo el riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El Riesgos de mercado es la incertidumbre en la probabilidad de pérdida por variaciones en el precio y posición del mercado, asociado a la fluctuación y variaciones diversas. El Riesgo de crédito es la probabilidad de que un tercero incumpla con sus obligaciones, con la consecuencia de incurrir en una pérdida y no pago de la obligación. El Riesgo de liquidez, surge de la posibilidad de pérdida derivada de no poder cumplir plenamente y de manera oportuna, las



obligaciones contractuales y/o las obligaciones inesperadas a cargo del municipio de Cajicá, al afectarse el curso de las operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Su objetivo principal es orientar y dar a conocer los procesos y procedimientos que permitan el adecuado reconocimiento, registro, clasificación y revelación de los hechos económicos que conduzcan a garantizar la producción de información confiable, relevante y comprensible según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública en cuanto a principios, normas técnicas y procedimientos.

- ✓ **Efectivo y equivalente.** Se reconocen cuando la entidad adquiere los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, es decir cuando retiene los riesgos y beneficios inherentes. Consecuentemente dejan de reconocerse cuando ha transferido esos riesgos y beneficios.
- ✓ **Inversiones en Controladas.** Se reconocerán como inversiones en controladas, las participaciones en empresas públicas societarias, que le otorguen control sobre la entidad receptora de la inversión. Su medición inicial se reconoce por el costo y su medición posterior se medirán por el método de participación patrimonial.
- ✓ **Cuentas por Cobrar.** Se reconocen cuando surjan los derechos que los originan, con base en las liquidaciones de impuestos, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes responsables y que cumplan los criterios del reconocimiento del activo. Medición Inicial se medirán por el valor de la transacción y se clasificaran en la categoría de costo y su medición Posterior se mantendrán por el valor de la transacción; cuando exista evidencia de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, estas cuentas serán objeto de estimaciones de deterioro.
- ✓ **Inventarios.** Se reconocen inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. La Medición Inicial se reconocen por su costo de adquisición.
- ✓ **Propiedades, Planta y Equipo.** Se reconocerán como propiedades planta y equipo, a) los activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Las adiciones y mejoras a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las reparaciones y/o mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como un gasto en el resultado del periodo.



La medición inicial se registrará por el costo en los bienes adquiridos durante la vigencia, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y la medición se medirán por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

- ✓ **Comodato De Bienes Muebles e Inmuebles.** Se registrará de acuerdo a información suministrada en los contratos de comodato:

Cuando el municipio transfiera el control y los beneficios económicos futuros al comodatario y quede especificado en el contrato que asumirá los riesgos inherentes; se hará el retiro de los bienes de propiedad planta y equipo del municipio y se registrarán en cuentas de orden.

Cuando no se transfiera el control de los bienes entregados en comodato estos seguirán como propiedad planta y equipo de la alcaldía.

- ✓ **Bienes De Uso Público e Históricos y Culturales.** Se reconocerán como bienes de uso público los activos de naturaleza tangible destinados para uso, goce y disfrute de la colectividad y que por lo tanto están al servicio de forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Los terrenos sobre los que se construyen los bienes de uso público, se reconocerán por separado. La medición inicial se hará por el costo y la medición posterior será por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.
- ✓ **Activos intangibles.** La adquisición de activos intangibles que pueden identificarse y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros se registran como activos al costo de adquisición.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan durante el lapso durante el cual la entidad espera percibir beneficios económicos o el potencial de servicios. Las licencias a perpetuidad no son objeto de amortización.

- ✓ **Préstamos por Pagar.** Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo o equivalente de efectivo. La medición inicial se hará por el valor recibido.
- ✓ **Cuentas por Pagar.** Se reconocerán como cuentas por pagar 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 u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría del costo. La



Medición Inicial se hará por el valor de la transacción, por el valor del bien o servicio recibido y la Medición Posterior se mantendrán por el valor de la transacción.

- ✓ **Beneficios a Los Empleados.** Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios pos empleo.

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social, los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

El pasivo por beneficio a los empleados a corto plazo 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.

- ✓ **Activos y Pasivos Contingentes.** Los activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable, o porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Se registra provisión para procesos judiciales cuando exista sentencia condenatoria de primera instancia desfavorable para la entidad o cuando los asesores legales que representan estos procesos emiten alta probabilidad de ocurrencia desfavorable para la entidad. La provisión se registrará de acuerdo al valor reportado por el área Jurídica.

- ✓ **Ingresos de transacciones sin contraprestación.**

Impuestos: Son obligaciones pecuniarias que el estado impone directamente a la persona sin contraprestación directa ni personal, cuando gravan la renta o el patrimonio, este es un impuesto directo. Reconocimiento y medición: Se reconoce por el valor determinado en las declaraciones tributarias, las liquidaciones oficiales en firme y demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargos de los contribuyentes responsables y agentes de retención.

Transferencias: Son entradas de recursos de beneficios económicos futuros o potencial de servicio de transacciones sin contraprestación, distintas de impuestos, se reconocen cuando la entidad contable pública receptora conoce que la entidad contable pública cedente expidió el acto de reconocimiento de su correlativa obligación.



Ingresos de transacciones con contraprestación. El Municipio de Cajicá no tiene ingresos con contraprestación

Gastos. 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 y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS.
- NOTA 31. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalente de efectivo, bajo esta denominación se agrupan los recursos de liquidez inmediata como: Caja, Depósitos en Instituciones Financieras (Cuenta corriente, cuenta de ahorro).

La caja menor durante la vigencia 2025, para la administración central se aprobó por la cuantía \$45.000.000 pesos según Resolución No. 512 de 2025 del 07/10/2025. Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la caja menor de la administración central. Tiene una asignación mensual de \$4.500.000, el cual quedo legalizada al cierre de la vigencia.



Del valor mensual de la caja menor con cargo al rubro de Comunicación y Transporte, se destinará hasta la suma de UN MILLON DE PESOS M/CTE (\$1.000.000) para la compra de tiquetes de peajes.

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	125.583.074.959	93.952.175.114	31.630.899.845
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	125.583.074.959	93.952.175.114	31.630.899.845

La tesorería Municipal de Cajicá cerró la vigencia con 80 cuentas bancarias; de las cuales 04 son cuentas corrientes y 76 de ahorros. El 52.5% de las cuentas de ahorro están registradas en Bancolombia. Para esta vigencia y por disposiciones del Banco de la República, las cuentas bancarias del Municipio, incluidas las corrientes, generaron paulatinamente altos rendimientos financieros.

Las Conciliaciones bancarias fueron ejecutadas en el software contable SYSMAN, estas se realizaron mensualmente, se encuentran debidamente conciliadas y firmadas a la fecha, se elaboraron en forma oportuna, se depuraron partidas conciliatorias.

Abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalente de efectivo, bajo esta denominación se agrupan los recursos de liquidez inmediata como; Caja, Depósitos en Instituciones Financieras (Cuenta corriente, cuenta de ahorro), inversiones a corto plazo.

5.2. Efectivo de uso restringido -N/A.

5.3. Equivalentes al efectivo -N/A

5.4. Saldos en moneda extranjera N/A

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición



		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	39.426.474.968	37.421.887.548	2.004.587.420
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0	0	0
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	39.426.474.968	37.421.887.548	2.004.587.420
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0	0	0
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0	0	0
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0	0	0

Son las inversiones en controladas, las participaciones en empresas públicas societarias, que le otorguen control sobre la entidad receptora de la inversión.

La Alcaldía Municipal de Cajicá tiene incorporado en sus Estados Financieros el valor de la inversión que posee en la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá S A ESP., con una participación del 99.99934580%, equivalente a 6.114.292 acciones, convirtiéndose en socio mayoritario, hecho que se registró a valor intrínseco en su momento. La inversión se actualiza por el método de participación patrimonial de forma trimestral según certificación emitida por la Empresa, el último corte de actualización fue a 31 de diciembre de 2025.

6.1. Inversiones de administración de liquidez N/A

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos N/A

		DESCRIPCIÓN	2.025	DETERIORO ACUMULADO 2025			
		CONCEPTO	SALDO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	39.426.474.968	0	0	0	0
1.2.27.01	Db	Entidades privadas					
1.2.27.##	Db	Concepto xxx con saldo*					
1.2.27.##	Db	Concepto xxx con saldo*					
1.2.27.05	Db	Sociedades públicas	39.426.474.968	0			

6.3. Instrumentos derivados y coberturas N/A

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición



		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	24.954.141.384	19.594.799.737	5.359.341.647
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	19.725.571.939	16.402.126.749	3.323.445.190
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	962.000.897	971.015.288	-9.014.391
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	3.881.155.042	2.019.028.349	1.862.126.693
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	359.417.746	138.812.839	220.604.906
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	25.995.760	63.816.511	-37.820.751
1.3.88	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar a costo amortizado (cr)			0

Corresponden a los tributos, derechos, tasas y contribuciones cuyos cobros son obligatorios de acuerdo con las leyes y/o regulaciones establecidas para proporcionar ingresos al municipio. Estas partidas son originadas en transacciones sin contraprestación y que quedaron pendiente de recaudo al final del periodo.

Dentro de este grupo sobresale con mayor porcentaje (79%) de participación la cuenta 1305 – Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	19.725.571.939	0	19.725.571.939	0	0	0	0	0	19.725.571.939
1.3.05.07	Impuesto predial unificado	18.831.463.154		18.831.463.154					0	18.831.463.154
1.3.05.19	Impuesto de delimitación urbana, estudios y aprobación de planos	81.225.765		81.225.765					0	81.225.765
1.3.05.35	Sobretasa a la Gasolina	794.338.000		794.338.000					0	794.338.000
1.3.05.42	Impuesto por la ocupación de vías	12.417.308		12.417.308					0	12.417.308
1.3.05.85	Otros impuestos municipales	5.946.012	0	5.946.012	0	0	0	0	0	5.946.012
	Otros	5.946.012		5.946.012					0	5.946.012
1.3.05.88	Estampillas	181.700		181.700	0				0	181.700

La cuenta 1305, está conformada por impuesto predial, industria y comercio, delimitación, sobretasa a la gasolina y ocupación de vías y alumbrado público, siendo la más representativa la cartera por impuesto predial por valor DIECINUEVE MIL SETECIENTOS VEINTICINCO MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y UN MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$19.725.571.939). Esto obedece a predios que se incorporaron durante la vigencia y a factores relacionados con los incentivos por pronto pago entre otros.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios



DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	962.000.897	0	962.000.897	0	0	0	0	0	962.000.897
1.3.11.01	Tasas	418.703.250		418.703.250				0	0	418.703.250
1.3.11.02	Multas y Sanciones	15.675.043		15.675.043				0	0	15.675.043
1.3.11.03	Intereses	66.737.816		66.737.816				0	0	66.737.816
1.3.11.27	Contribuciones	0		0				0	0	0
1.3.11.41	Participación en plusvalía	458.433.792		458.433.792				0	0	458.433.792
1.3.11.90	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	2.450.996	0	2.450.996	0	0	0	0	0	2.450.996
	Otros ingresos no tributarios	2.450.996		2.450.996				0	0	2.450.996

En la cuenta 1311 está conformada por tasas, multas, intereses, sanciones, plusvalía y otras contribuciones, representa el 3.85% del valor total de la cuenta y el monto llega a la suma de NOVECIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$962.000.897). siendo las Tasas y la Participación en Plusvalía las más representativas de esta cuenta, conformada por \$418.703.250 y \$458.433.792 respectivamente.

7.3. Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.881.155.042	0	3.881.155.042	0	0	0	0	0	3.881.155.042
1.3.37.02	Sistema General de Regalías	34.089.447		34.089.447				0	0	34.089.447
1.3.37.03	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	356.904.648		356.904.648				0	0	356.904.648
1.3.37.05	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	244.324.560		244.324.560				0	0	244.324.560
1.3.37.06	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales	769.226.758		769.226.758				0	0	769.226.758
1.3.37.07	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	4.372.894		4.372.894				0	0	4.372.894
1.3.37.10	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	66.443.196		66.443.196				0	0	66.443.196
1.3.37.12	Otras transferencias	2.405.793.539		2.405.793.539				0	0	2.405.793.539

En la cuenta 1337 tiene un saldo de TRES MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$3.881.155.042) y está conformado por el sistema general de regalías por valor de TREINTA Y CUATRO MILLONES OCHENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$34.089.447), sistema general de participaciones por valor de TRECIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS CUATRO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$ 356.904.648) y otras transferencias, con un monto de DOS MIL CUATROCIENTOS CINCO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL QUINIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$2.405.793.539) de los cuales corresponde a: EMGESA S.A por valor de CUARENTA Y



CINCO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y SIETE MIL VEINTE PESOS M/CTE (\$ 45.537.020), convenios interadministrativos por valor de DOS MIL MILLONES DE PESOS M/CTE (\$2.000.000.000) y rentas cedidas por el Departamento por valor de TRECIENTOS SENTA MILLONES DOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS DIECINUEVE PESOS M/CTE (\$ 360.256.519).

7.4 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	359.417.746	0	359.417.746	0	0	0	0	0	359.417.746
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	0		0				0	0	0
1.3.84.53	Rendimientos financieros de asignaciones directas	1.139.285		1.139.285				0	0	1.139.285
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	358.278.461		358.278.461				0	0	358.278.461

En la cuenta 1384, conformada por otras cuentas por cobrar, tiene el 1,44% de participación sobre la cuenta 13 CUENTAS POR COBRAR, asciende a la suma de \$ 359.417.746 siendo la cuenta otras cuentas por cobrar las de mayor impacto, con un monto de \$ 192.302.862.

7.5 CUENTAS POR COBRAR DE DÍFICIL COBRO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DÍFICIL RECAUDO	25.995.760	0	25.995.760	0	0	0	0	0	25.995.760
1.3.85.14	Impuestos	25.995.760		25.995.760				0	0	25.995.760

La cuenta 1385 corresponde a CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO, a inicio de la vigencia 2025 presentaba un saldo de \$63.816.511, fue llevada a Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, y mediante Resolución 4165 del 27 de noviembre de 2025, firmada por el Secretario de Hacienda y la Dirección de Rentas y Cobro Coactivo, se decreta la figura de la remisibilidad como extinción de las obligaciones en el Municipio de Cajicá en la cuenta 13851402.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR - N/A.

8.1. Préstamos concedidos N/A

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados N/A

8.n Según necesidades de revelación de la entidad N/A



8.final Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados N/A

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	295.661.498	196.612.952	99.048.546
1.5.05	Db	Bienes producidos			0
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	295.661.498	196.612.952	99.048.546

Son los activos adquiridos para consumo interno; clasificados en materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios bien sea para las diferentes secretarías de la Alcaldía o para convenios suscritos con otras entidades de gobierno.

Son inventarios activos los adquiridos para consumo interno; tales como algunos repuestos consumibles en el curso normal de los servicios, papelería, empaques, útiles de aseo y cafetería, discos duros, celulares, suministros médicos, dotación de trabajadores y elementos similares que se requieren de acuerdo a la función de cada entidad.

Estos elementos se contabilizan directamente al gasto, considerando la relación costo beneficio de controlar su consumo individual, se registrarán en resultados en la medida en que se consuman o se entreguen a la entidad que los solicito u objeto del convenio.

La cuenta está conformada por materiales y suministros subdivididos en medicamentos, repuestos, materiales para educación, elementos y accesorios de aseo, dotación a trabajadores, elementos y materiales para la construcción y otros materiales y suministros que no se encuentran clasificados en las subcuentas mencionadas

9.1. Bienes y servicios N/A

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	504.184.631.301	461.432.352.296	42.752.279.005
1.6.05	Db	Terrenos	285.073.965.340	249.190.238.638	35.883.726.702
1.6.15	Db	Construcciones en Curso	66.490.332.039	63.248.119.903	3.242.212.137
1.6.35	Db	Bienes inmuebles en Bodega	207.156.535	312.025.567	-104.869.032
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	817.234.014	702.111.313	115.122.701
1.6.40	Db	Edificaciones	149.879.072.469	146.064.028.157	3.815.044.312
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Túneles	4.061.807.851	4.061.807.851	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	3.393.097.436	2.121.481.284	1.271.616.152
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	100.580.629	104.055.244	-3.474.615
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.488.987.064	2.666.371.144	822.615.920
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	8.410.799.328	6.313.182.779	2.097.616.549
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	8.129.094.031	7.940.267.315	188.826.716
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	41.735.283	38.867.515	2.867.768
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-25.909.230.718	-21.330.204.414	-4.579.026.304
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)			0
1.6.96	Db	PPE - modelo revaluado			0
1.6.97	Cr	Depreciación acumulada de PPE - modelo revaluado(cr)			0
1.6.98	Cr	Deterioro acumulado de PPE - modelo revaluado(cr)			0

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición neto de las depreciaciones acumuladas para los bienes adquiridos durante la vigencia 2025 Este grupo está conformado por:

- a) los activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos;
- b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé que serán utilizados durante más de un periodo contable, incluyendo los bienes para uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades de gobierno general.

A la fecha se continua con la actualización de los terrenos, teniendo en cuenta la información suministrada por la Secretaría de Planeación (Información Básica de la descripción) y lo determinado en el último comité técnico de sostenibilidad contable realizado el 16 de diciembre de 2025, donde se precisó por parte de la Secretaria de Obras Públicas, dejar en la contabilidad la información reportada hasta el momento, hasta tanto no se realice una liquidación definitiva, se revisen las pólizas, los temas de alcantarillado, obras y cocinas, y que desde la Secretaría Jurídica se revise la situación administrativa referente al expediente.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE TRANSPORTES, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES MUEBLES EN BODEGA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	7.940.267.315	104.055.244	2.666.371.144	312.025.567	38.867.515	702.111.313	20.198.362.161
+ ENTRADAS (DB):	1.181.665.311	1.543.385	949.040.079	44.679.713.586	3.197.768	115.122.701	50.416.264.580
Adquisiciones en compras	1.181.665.311	1.543.385	949.040.079	44.679.713.586	3.197.768	115.122.701	50.416.264.580
- SALIDAS (CR):	1.181.665.311	5.018.000	126.424.159	44.784.582.618	330.000	0	46.214.769.138
Baja en cuentas	1.181.665.311	5.018.000	126.424.159	44.784.582.618	330.000	0	46.214.769.138
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	7.940.267.315	100.580.629	3.488.987.064	207.156.535	41.735.283	817.234.014	24.399.857.604
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	7.940.267.315	100.580.629	3.488.987.064	207.156.535	41.735.283	817.234.014	24.399.857.604
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	7.573.817.506	87.730.692	646.489.497	86.219.980	21.092.632	1.128.423	13.241.995.561
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	6.471.180.090	71.371.643	435.610.146	782.000	17.107.277		10.476.568.252
+ Depreciación registrada - vigencia actual	1.214.211.003	16.359.050	210.879.352	85.437.980	3.985.354	1.128.423	2.877.000.897
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	111.573.588						111.573.588
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	366.449.810	12.849.937	2.842.497.567	120.936.555	20.642.651	816.105.591	11.157.862.043
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	95	87	19	42	51	0	54
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0

Al cierre de la vigencia 2025, los bienes muebles reconocidos como Propiedades, Planta y Equipo del municipio de Cajicá, ascienden a la suma de \$ 24.399.857.604. Estos son bienes utilizados para propósitos administrativos y prestar servicios.

Del valor total de estos bienes se ha depreciación la suma de \$13.241.995.561, quedando un saldo en libros de \$ 11.157.862.043, por este concepto, lo que indica que se ha depreciación la propiedad, planta y equipo de bienes muebles en un 54%

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	249.190.238.638	146.064.028.157	4.061.807.851	399.316.074.646
+ ENTRADAS (DB):	65.659.772.710	3.815.044.312	0	69.474.817.022
Adquisiciones en compras	65.659.772.710	3.815.044.312		69.474.817.022
- SALIDAS (CR):	29.776.046.008	0	0	29.776.046.008
Disposiciones (cnajenaciones)	29.776.046.008			29.776.046.008
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	285.073.965.340	149.879.072.469	4.061.807.851	439.014.845.660
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	285.073.965.340	149.879.072.469	4.061.807.851	439.014.845.660
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	12.303.367.079	363.868.077	12.667.235.156
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		10.503.640.332	349.995.830	10.853.636.162
+ Depreciación registrada - vigencia actual		1.799.726.747	13.872.248	1.813.598.995
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	285.073.965.340	137.575.705.390	3.697.939.773	426.347.610.503
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	8	9	3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0

Al cierre de la vigencia 2025, los bienes inmuebles reconocidos como Propiedades, Planta y Equipo del municipio de Cajicá, ascienden a la suma de \$ 439.014.845.660. Las edificaciones,



plantas, ductos y túneles, son bienes son utilizados para propósitos administrativos y para prestar servicios a la comunidad.

Del valor total de estos bienes inmuebles en este caso las edificaciones, plantas, ductos y túneles, se han depreciado por la suma de \$ 12.667.235.156, quedando un saldo en libros de \$426.347.610.503, por este concepto, lo que indica que se ha depreciación la propiedad, planta y equipo de bienes muebles en un 3%

Los terrenos a 31 de diciembre asciende a la suma de DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL SETENTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL TRECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS CON OCHENTA CENTAVOS M/CTE (\$285.073.965.340) Representa más del 56 % del valor de la Propiedad Planta y Equipo, se refleja un valor de DOSCIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS VEINTISEIS MILLONES CIENTO NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS DIECISEIS PESOS M/CTE (\$260.826.192.516) por concepto de Terrenos Urbanos y VEINTITRES MIL SETECIENTOS OCHENTA MILLONES SESENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$23.780.067.344) correspondiente a Terrenos Rurales.

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2025	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	66.490.332.039	0	66.490.332.039		
Construcción segunda Etapa de la Ampliación de la IED Capellania	2.731.363.105		2.731.363.105		
Contrucción plaza campesina	6.159.583.005		6.159.583.005		
EDIFICIO CENTRO DIA	5.861.532.662		5.861.532.662		
CONST. SENDERO ECOLOGICO	123.688.607		123.688.607		
Plantas, ductos y túneles	5.434.669.551	0	5.434.669.551		
ALCANTARILLADO	2.962.450.319		2.962.450.319		
ESTACIONES DE BOMBEU	2.472.219.232		2.472.219.232		

Al cierre de la vigencia presenta un valor de \$66.490.332.039 de los cuales \$61.055.662.489 corresponde a Edificaciones, Colegios, Coliseo, Const. Del centro de protección para la persona mayor, Fondo Infraestructura Educativa FFIE, Ampliación aulas Institución Educativa Departamental Capellanía, El Centro atención población con discapacidad y el Colegio Agustín Guerricabeitia.

Referente al estado actual de la infraestructura educativa en la ETC Cajicá, El Ministerio de Educación Nacional suscribió con la ETC Cundinamarca, el Convenio Interadministrativo Marco No. 984 de 2015, para el desarrollo de las gestiones necesarias que posibiliten el cumplimiento de los proyectos de infraestructura educativa viabilizados y priorizados que contribuyan a la implementación del programa de Jornada Única, autorizado por la Ley 1753 del 9 de junio de 2015.

Posteriormente, se suscribió el Convenio Interadministrativo Especifico No. 935 de 2016 entre el Min Educación y la ET Cajicá en el cual se priorizaron los siguientes proyectos.



- I.E.D POMPILIO MARTINEZ
- I.E.D ANTONIO NARIÑO
- I.E.D SAN GABRIEL
- I.E.D PABLO HERRERA

El estado de los 4 proyectos es el siguiente:

Institución Educativa	APORTES (\$ MILLONES)			Aulas Nuevas+ aulas Especializadas	% Avance Fase Diseño	% Avance Fase 2 obra	% Avance Fase completa	Estado general
	Inv. Total Proyecto	Inv. Total Nación	Inv. Total ET					
I.E. PABLO HERRERA	\$ 5.682	\$ 3.082	\$ 2.601	18	100%	100%	100%	OBRA TERMINADA Y ENTREGADA
I.E. ANTONIO NARIÑO	\$ 4.399	\$ 2.520	\$ 1.879	14	100%	100%	100%	OBRA TERMINADA Y ENTREGADA
I.E. SAN GABRIEL	\$ 6.642	\$ 3.277	\$ 3.366	17	100%	100%	100%	OBRA TERMINADA Y ENTREGADA
IED POMPILIO MARTINEZ	\$ 4.702	\$ 2.091	\$ 2.611	3	100%	100%	100%	OBRA TERMINADA Y ENTREGADA
TOTAL GENERAL	\$ 21.426	\$ 10.970	\$ 10.456	52				

Corte: 30 de diciembre de 2020

Las Instituciones Educativas ya fueron entregadas como consta en las actas, sin embargo, para finiquitar legalmente la entrega a la fecha y como lo manifestó el contratista de obra en el recorrido que realizaron el 30 de diciembre de 2020, se requiere ajustar aspectos técnicos relacionados con las conexiones eléctricas

- I.E.D POMPILIO MARTINEZ – Pendiente certificado RETIE para energización final
- I.E.D ANTONIO NARIÑO – Problemática de las aguas lluvia en la Red eléctrica.
- I.E.D SAN GABRIEL - Problemática de las aguas lluvia en la Red eléctrica.
- I.E.D PABLO HERRERA – Pendiente fecha para la energización definitiva.

A la fecha aún se presenta este inconveniente, no ha tenido efecto alguno para que la Administración Municipal a través del Almacén General para que proceda a incorporar estas actualizaciones en sus inventarios, de igual forma la secretaria de Hacienda a través de la Dirección Financiera podrá realizar los respectivos registros contables referentes a la cuenta de Construcciones en Curso, una vez se realice el proceso de liquidación definitiva.

El Municipio de Cajicá, direccionado por la Alcaldesa Ing. Fabiola Jácome Rincón, durante la vigencia 2025, ha celebrado promesas de compraventa de ciertos bienes inmuebles que forman parte de su patrimonio, que ascienden a la suma de (\$35.416.021.222), el cual fue adquirido en concordancia con las normas expedidas por la Secretaria de Hacienda, reguladas en su Estatuto Tributario con el fin de cumplir con el plan municipal por una “Cajicá Ideal”, cuyas promesas representan acuerdos contractuales válidos, mediante los cuales las partes se comprometen a transferir la propiedad de los bienes, condicionada a la formalización de la escritura pública ante notaría, quedando pendiente de formalizar a 31 de diciembre de 2025 la suma de (\$467.705.480). Al cierre del período contable, los bienes objeto de estas promesas no han sido transferidos legalmente, por lo que continúan formando parte del patrimonio del Municipio en



la cuenta denominada terrenos pendientes por legalizar, y no se ha reconocido efecto contable sobre la transferencia de propiedad, dado que la titularidad legal aún no se ha perfeccionado.

La cuenta 1615 – Construcciones en curso representa las obras que, a la fecha, no han sido liquidadas y, por lo tanto, se registran como una cuenta transitoria. Durante la vigencia 2025, se culminó la construcción del salón comunal por un valor de \$3.815.044.311,73. Una vez finalizada, el valor correspondiente se depuró y se reclasificó de la cuenta Construcciones en curso a la cuenta Edificaciones.

En el último comité técnico de sostenibilidad contable realizado el 16 de diciembre de 2025, se precisó por parte de la secretaria de Obras Públicas, se dejará en la contabilidad la información reportada hasta el momento, hasta tanto no se realice una liquidación definitiva, se revisen las pólizas, los temas de alcantarillado, obras y cocinas, y que desde la Secretaría Jurídica se revise la situación administrativa referente al expediente.

10.4. Estimaciones

La depreciación de una propiedad planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este.

Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

El método utilizado de depreciación es de línea recta tomando como base las siguientes vidas útiles:



DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	15
	Equipos de comunicación y computación	10	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
	Equipo médico y científico	10	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	10
INMUEBLES	Terrenos	0	0
	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	15	15
	Construcciones en curso	0	0
	Redes, líneas y cables	25	25
	Plantas productoras	15	15
	Otros bienes inmuebles	0	0

10.5. Revelaciones adicionales. N/A

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	5.604.491.209	5.604.491.209	0
1.7.05	Db	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1.776.344.011	1.776.344.011	0
1.7.10	Db	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	4.369.799.760	4.369.799.760	0
1.7.15	Db	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	47.960.756	47.960.756	0
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-589.613.318	-589.613.318	0

Esta cuenta representa el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes de Municipio, para el bienestar social de la comunidad Cajiqueña, que están orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad.

Corresponde a la cuenta 17 y al final del periodo tiene un saldo de \$5.604.491.209.

Bienes de Uso público en Construcción

Representa la construcción de Parques Recreacionales, está compuesto por la construcción de parques infantiles y biosaludables, al cierre de la vigencia su monto es de \$1.776.344.011.

Bienes de Uso público en servicio

Representa la construcción de placas huella rama seca y placa huella zona rural y la intervención de espacios públicos para adecuación de parques infantiles.

Al cierre de la vigencia su monto es de \$ 4.369.799.760



Bienes históricos y culturales

Corresponde a monumento de la Casa de la Justicia y obras de arte. Se maneja en la cuenta 1715 y su monto a 31 de diciembre de 2025 es de \$47.960.756.00

Otro activo que representan los recursos tangibles e intangibles, son complementarios para la prestación de servicios y para el cumplimiento de las funciones del Municipio.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.7.03.01	1.7.04.01	1.7.05	1.7.10	1.7.06	1.7.11	1.7.21	TOTAL
	MATERIALES		EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA	
	MATERIALES	MATERIALES EN TRÁNSITO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO		
SALDO INICIAL			1.776.344.011	4.369.799.760				6.146.143.771
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras								0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	1.776.344.011	4.369.799.760	0	0	0	6.146.143.771
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	0	1.776.344.011	4.369.799.760	0	0	0	6.146.143.771
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0	0	589.613.318	0	0	0	589.613.318
Saldo inicial de la Depreciación acumulada				589.613.318				589.613.318
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0	0	1.776.344.011	3.780.186.442	0	0	0	5.556.530.453
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0	0	13	0	0	0	10
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0

Al cierre de la vigencia 2025, los BUP reconocidos BUP EN CONSTRUCCIÓN asciende a la suma de \$1.776.344.011 y BUP EN SERVICIO asciende a la suma de \$4.369.799.760.

Del valor total de los bienes BUP EN SERVICIO, se ha depreciado por la suma de \$589.613.318, quedando un saldo en libros de \$3.780.186, por este concepto, lo que indica que se ha depreciación en un 13%.

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES	MATERIALES EN TRÁNSITO	MONUMENTOS	MUSEOS	OBRAS DE ARTE	BIENES ARQUITECTONICOS	ELEMENTOS DE MUSEO	LIBROS Y PUBLICACIONES	OTROS BHC	TOTAL
SALDO INICIAL			12.552.256		35.408.500					47.960.756
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras										0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	12.552.256	0	35.408.500	0	0	0	0	47.960.756
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	0	12.552.256	0	35.408.500	0	0	0	0	47.960.756
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA SOBRE LAS RESTAURACIONES DE BHC (DA)			0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0	0	12.552.256	0	35.408.500	0	0	0	0	47.960.756
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			0	0	0	0	0	0	0	0

Al cierre de la vigencia 2025, los bienes de uso público e históricos y culturales BHC, se componen de Monumentos por valor de \$ 12.552.256 y Obras de Arte por valor de \$35.408.500.

Revelaciones adicionales



Los bienes de uso público se medirán por el costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

La depreciación de los bienes de uso público, se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo a la vida estimada:

Activos Depreciables	Años de vida Útil
Vías de comunicación	10
Parques	20
Plazas Publicas	20
Puentes	30

La depreciación de un bien de uso público iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES. N/A

12.1. Detalle saldos y movimientos. N/A

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN. N/A

13.1. Detalle saldos y movimientos. N/A

13.2. Revelaciones adicionales. N/A

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	427.689.966	357.000.000	70.689.967
1.9.70	Db	Activos intangibles	877.504.122	758.028.122	119.476.000
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-449.814.156	-401.028.123	-48.786.033

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la alcaldía tiene el control y espera obtener potencial de servicio futuro; dentro de los intangibles esta Derechos de Software y las licencias de los programas de Sysman



y Liigic tienen vida útil infinita son licencias a perpetuidad; los gastos de mantenimiento anual de estas licencias se registran en el gasto. A la fecha de cierre presenta un saldo de \$877.504.122

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	Licencias	Software	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL					46.280.000	149.776.922	561.971.200		758.028.122
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	119.476.000	0	0	119.476.000
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0	0	0	119.476.000	0	0	119.476.000
* Ingreso por depuración contable						119.476.000			119.476.000
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	46.280.000	269.252.922	561.971.200	0	877.504.122
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	0	0	0	46.280.000	269.252.922	561.971.200	0	877.504.122
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	0	0	0	46.280.000	198.562.955	204.971.201	0	449.814.156
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada					46.280.000	149.776.922	204.971.201		401.028.123
+ Amortización registrada - vigencia actual						48.786.033			48.786.033
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	0	0	0	0	70.689.967	357.000.000	0	427.689.966
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0	0	0	100	74	36	0	51
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Al cierre de la vigencia 2025, Los derechos ascendían a la suma de \$ 46.280.000, las licencias a la suma de \$ 269.252.922 y el software por la suma de \$ 561.971.200.

Del valor total de los derechos se encuentran amortizados en su 100% y del valor de las licencias se encuentra amortizado en el 74% del valor del software se encuentra amortizado en el 36% .

14.2. Revelaciones adicionales

RECONOCIMIENTO COMO ACTIVO

La adquisición de activos intangibles que pueden identificarse y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros se registran como activos al costo de adquisición.

Los desembolsos incurridos en la fase de desarrollo serán tratados como costo del activo intangible, siempre que cumplan con las condiciones para su reconocimiento.

Cuando una entidad pública determine que un activo intangible formado satisfaga los requerimientos para su reconocimiento dicho activo se incorporara en el balance general debitando la cuenta Intangibles y acreditando la cuenta Superávit por formación de Intangibles

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES

Se evalúa si la vida útil de los activos intangibles es finita o infinita. Si es finita se evaluará la duración que constituye su vida útil, esto se hace con información suministrada por el área de sistemas o a través de los proveedores de los sistemas informáticos.

AMORTIZACION DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES



Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan durante el lapso durante el cual la entidad espera percibir beneficios económicos o el potencial de servicios.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS. N/A.

15.1. Detalle saldos y movimientos. N/A

15.2. Revelaciones adicionales. N/A

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	55.522.822.440	51.760.180.980	3.762.641.460
1.9.04	Db	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	42.512.581.426	36.622.103.047	5.890.478.379
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	74.710.000	-74.710.000
1.9.08	Db	RECURSOS ENTREGADOS EN	10.381.133.557	12.434.260.476	-2.053.126.920
1.9.26	Db	DERECHOS EN FIDEICOMISO	2.629.107.456	2.629.107.456	0
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0

Plan de activos para beneficios posemplo: Son los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se van a liquidar después de completar el periodo de empleo en la entidad; al cierre de la vigencia se encuentra en \$42.512.581.426 representa el 76% de este grupo, se realizó la actualización con base a los saldos reportados en página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se hizo los registros contables de acuerdo a lo establecido por la CGN.

En la cuenta 190801 se registran los Recursos Entregados en Administración, al cierre de la vigencia presenta un saldo de \$7.597.995.890, en lo que se encuentran AGUA POTABLE SGP (FIA/MINISTERIO DE AMBIENTE, VIVIENDA Y DESARROLLO TERRITORIAL con un monto al final de la vigencia de \$3.031.989.383.

Desde la vigencia 2013 se firmó convenio con el Icetex, y a corte de la vigencia 2025 se un saldo de \$452.908.831 y con FONVIVIENDA-FINDETER-DPTO-CAJICA un saldo por valor de \$1.500.000.000 por amortizar.

De la vigencia 2023 se tiene un saldo sin amortizar ni liquidar por valor \$472.427.250.

Durante la vigencia fiscal 2025 se celebraron convenios con la Empresas de servicios públicos de Cajicá que no se han liquidado y con la respectiva amortización culminan con un saldo de \$2.140.670.426.

En la cuenta 190803 se registra el encargo Fiduciario en lo concerniente a alumbrado Público a fiduciaria de Occidente al cierre de la vigencia presenta un monto de \$2.764.057.922.



Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros -N/A

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación) - N/A

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación) - N/A

17.1. Arrendamientos financieros. N/A

17.1.1. Arrendador -N/A

17.1.1.1. Revelaciones generales. N-A

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar. N/A

17.1.2. Arrendatario. N/A

17.1.2.1. Revelaciones generales. N/A

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar. N/A

17.2. Arrendamientos operativos. N/A

17.2.1. Arrendador. N/A

17.2.1.1. Revelaciones generales. N/A

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar N/A

17.2.2. Arrendatario N/A

17.2.2.1. Revelaciones generales. N/A

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar. N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN. N/A

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA. N/A

19.1. Revelaciones generales. N/A



19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda. N/A

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS. N/A-

Composición

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

- En la actualidad, el Municipio posee tres empréstitos con BANCOLOMBIA, se realizó la conciliación periódicamente de la información contable según certificaciones bancarias.

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	49.822.638.392	14.471.066.035	35.351.572.357
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo			0
2.3.14	Cr	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO	49.822.638.392	14.471.066.035	35.351.572.357

21.1.Revelaciones generales

21.1.1. Financiamiento interno de corto plazo N/A

21.1.2. Financiamiento interno de largo plazo



Código	Nombre	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	14.471.066.035,27	10.178.473.432,27	45.530.045.789,00	0,00	49.822.638.392,00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0,00	14.471.066.035,27	10.178.473.432,27	45.530.045.789,00	0,00	49.822.638.392,00
231401	Préstamos banca comercial	0,00	14.471.066.035,27	6.301.388.903,27	41.652.961.260,00	0,00	49.822.638.392,00
23140103	Obligación No. 3350090919	0,00	1.008.359.645,71	1.072.290.830,71	63.921.185,00	0,00	0,00
2314010301	Capital	0,00	1.008.359.645,71	1.008.359.645,71	0,00	0,00	0,00
2314010302	Intereses	0,00	0,00	63.921.185,00	63.921.185,00	0,00	0,00
23140104	Obligación No. 3350091188	0,00	616.257.069,56	847.455.070,56	31.199.001,00	0,00	0,00
2314010401	Capital	0,00	616.257.069,56	616.257.069,56	0,00	0,00	0,00
2314010402	Intereses	0,00	0,00	31.199.001,00	31.199.001,00	0,00	0,00
23140105	Obligación No. 3350092366	0,00	1.950.610.349,00	1.136.406.913,00	161.101.741,00	0,00	975.305.177,00
2314010501	Capital	0,00	1.950.610.349,00	975.305.172,00	0,00	0,00	975.305.177,00
2314010502	Intereses	0,00	0,00	161.101.741,00	161.101.741,00	0,00	0,00
23140106	Obligación No. 3350098526	0,00	7.995.838.971,00	2.095.540.104,00	953.277.392,00	0,00	6.853.576.259,00
2314010601	Capital	0,00	7.995.838.971,00	1.142.262.712,00	0,00	0,00	6.853.576.259,00
2314010602	Intereses	0,00	0,00	953.277.392,00	953.277.392,00	0,00	0,00
23140107	Obligación N. 3350100451	0,00	2.900.000.000,00	198.342.277,00	198.342.277,00	0,00	2.900.000.000,00
2314010701	Capital	0,00	2.900.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.900.000.000,00
2314010702	Intereses	0,00	0,00	198.342.277,00	198.342.277,00	0,00	0,00
23140108	OBLIGACION N. 3350101082	0,00	0,00	0,00	4.970.382.300,00	0,00	4.970.382.300,00
2314010801	CAPITAL	0,00	0,00	0,00	4.970.382.300,00	0,00	4.970.382.300,00
23140109	Crédito N. 3350101223	0,00	0,00	193.702.960,00	1.774.605.284,00	0,00	1.580.902.324,00
2314010901	CAPITAL-Crédito N. 3350101223	0,00	0,00	0,00	1.580.902.324,00	0,00	1.580.902.324,00
2314010902	INTERESES-CREDITO 3350101223	0,00	0,00	193.702.960,00	193.702.960,00	0,00	0,00
2314011	CREDITO-3350101306	0,00	0,00	591.098.300,00	11.660.798.900,10	0,00	11.269.700.600,10
2314011001	OBLIGACION N. 3350101306	0,00	0,00	0,00	11.269.700.600,10	0,00	11.269.700.600,10
2314011002	INTERESES-CREDITO 3350101306	0,00	0,00	591.098.300,00	591.098.300,00	0,00	0,00
2314012	CREDITO-3350101473	0,00	0,00	108.693.433,00	4.200.000.000,00	0,00	4.200.000.000,00
2314012001	OBLIGACION N. 3350101473	0,00	0,00	0,00	4.200.000.000,00	0,00	4.200.000.000,00
2314012002	INTERESES N. 3350101473	0,00	0,00	108.693.433,00	108.693.433,00	0,00	0,00
2314013	CREDITO-3350101586	0,00	0,00	0,00	1.709.000.000,00	0,00	1.709.000.000,00
2314013001	OBLIGACION N. 3350101586	0,00	0,00	0,00	1.709.000.000,00	0,00	1.709.000.000,00
2314014	OBLIGACIÓN No. 3350101787-611519496	0,00	0,00	208.903.905,00	8.187.918.680,90	0,00	7.979.014.775,90
2314014001	Capital Obligación No. 3350101787-611519496	0,00	0,00	0,00	7.979.014.775,90	0,00	7.979.014.775,90
2314014002	Intereses Obligación No. 3350101787-611519496	0,00	0,00	208.903.905,00	208.903.905,00	0,00	0,00
2314015	OBLIGACIÓN No. 3350101873-611519069	0,00	0,00	48.965.110,00	1.213.360.089,00	0,00	1.164.394.979,00
2314015001	Capital Obligación No. 3350101873-611519069	0,00	0,00	0,00	1.164.394.979,00	0,00	1.164.394.979,00
2314015002	Intereses Obligación No. 3350101873-611519069	0,00	0,00	48.965.110,00	48.965.110,00	0,00	0,00
2314016	OBLIGACIÓN No. 3350102182-611519069	0,00	0,00	0,00	2.002.743.846,00	0,00	2.002.743.846,00
2314016001	Capital Obligación No. 3350102182-611519069	0,00	0,00	0,00	2.002.743.846,00	0,00	2.002.743.846,00
2314017	OBLIGACIÓN No. 3350102456-611519069	0,00	0,00	0,00	4.217.618.131,00	0,00	4.217.618.131,00
2314017001	Capital Obligación No. 3350102456-611519069	0,00	0,00	0,00	4.217.618.131,00	0,00	4.217.618.131,00

ASOCIACIÓN DE DATOS					PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		49.822.638.392,0			
2.3.14.01	Préstamos banca comercial		49.822.638.392,0			
	Nacionales	PN				
	Nacionales	PJ	49.822.638.392,0	76	113	
	Extranjeros	PN				
	Extranjeros	PJ				



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

21.2.1. Financiamiento interno de corto plazo. N/A.

21.2.2. Según necesidades de revelación de la entidad. N/A.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	8.618.973.320	6.661.013.879	1.957.959.441
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.568.923.421	3.536.239.501	1.032.683.920
2.4.03	Cr	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	491.028.789	487.330.647	3.698.142
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.085.316.740	1.577.679.788	507.636.952
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	155.392.951	143.553.134	11.839.817
2.4.36	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	769.204.873	578.250.368	190.954.505
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	85.972.285	195.020.500	-109.048.215
2.4.80	Cr	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE	379.876.658	63.637.139	316.239.519
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	83.257.603	79.302.803	3.954.800

Son 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 u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría del costo.

Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

Representa el valor de las obligaciones contraídas por el Municipio con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos. La sub cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios representa el 53.5% el total de esta cuenta, obligaciones que están respaldadas por contratos de suministro, prestación de servicios, y otros pagos y en los proyectos de inversión se encuentran los contratos de obra pública, entre otros.

Recursos a favor de terceros

En esta cuenta esta registrado el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales.

- 240703 impuestos \$ 2.440.247
- 240726 rendimientos Financieros \$ 37.136.407
- 240790 otros recaudos a favor de terceros \$2.045.740.086



Los rendimientos financieros registrados en esta cuenta corresponden a los generados por las cuentas de convenios y la del SGR; y en otros, el recaudo corresponde al saldo a favor de las declaraciones de industria y comercio a favor del contribuyente.

Descuentos de Nómina

Es el valor de las obligaciones de la Alcaldía originadas por los descuentos que realiza en la nómina a sus funcionarios o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que son pagados en los plazos establecidos. Al final de la vigencia tiene un saldo de \$ 155.392.951.00 y los rubros más representativos son los siguientes:

- 242401 aportes a fondos pensionales \$ 81.156.300
- 242402 aportes a seguridad social en salud 72.479.000

Retención en la fuente e Impuesto de Timbre

Representa el valor que recauda el Municipio como agente retenedor, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal. A 31 de diciembre de 2025 la cuenta 2436 presenta un saldo de \$769.204.873.

Al cierre de la vigencia se destacan en la cuenta de retención en la fuente, la aplicada por concepto de servicios 243605 con un monto de \$215.316.190 y la aplicada por concepto de Compras - 243608 - por valor de \$92.610.000

Impuestos, Contribuciones y Tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo del Municipio por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, representa el 75.9 % de este grupo.

- 244023 Contribuciones \$ 65.275.003
- 244037 Impuesto sobre el servicio de alumbrado público \$ 20.697.282

Administración y prestación de servicios de Salud

Constituye el valor de las obligaciones a cargo de la Dirección de Salud para la atención en salud, con los recursos destinados para el régimen subsidiado, el subsidio a la oferta y acciones de salud pública. El saldo corresponde a cuentas por pagar por concepto de liquidaciones de contratos de prestación de servicios. El saldo final es de \$379.876.658

- 248002 régimen subsidiado \$379.876.658



Otras cuentas por pagar

Dentro de esta cuenta, el 68% pertenece a los aportes a ICBF y SENA en cumplimiento del desarrollo de sus actividades, el saldo final es de \$83.257.603

- 249034 aportes a Escuelas Industriales, Inst. Técnicos y ESAP \$ 24.400.200
- 249050 aportes al ICBF y SENA \$ 56.891.700
- 249054 honorarios \$ 1.965.703

22.1.Revelaciones generales

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales N/A

22.1.2. Subvenciones por pagar N/A

22.1.n. Según necesidades de revelación de la entidad N/A

22.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda N/A

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	55.215.278.858	47.330.364.948	7.884.913.910
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.939.830.886	3.007.545.730	932.285.156
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	655.508.891	444.389.518	211.119.373
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	50.619.939.081	43.878.429.700	6.741.509.381
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	42.512.581.426	36.622.103.047	5.890.478.379
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	42.512.581.426	36.622.103.047	5.890.478.379
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	12.702.697.432	10.708.261.901	1.994.435.531
(+) Beneficios		A corto plazo	3.939.830.886	3.007.545.730	932.285.156
(-) Plan de Activos		A largo plazo	655.508.891	444.389.518	211.119.373
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
(-) NETO		Posempleo	8.107.357.655	7.256.326.653	851.031.002

Comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normativa vigente, incluyendo las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, están a cargo de la administración.



La subcuenta más representativa es Beneficios Pos empleo-Pensiones con un 91.68%, el cálculo actuarial del pasivo pensional representa el valor presente de los pagos futuros que la entidad deberá realizar a favor del personal activo, una vez este consolide su derecho pensional.

Este saldo fue actualizado conforme a lo reportado en el Ministerio de Hacienda, disminuido por el valor del reconocimiento de las mesadas pensionales.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

Plan de activos para beneficios posempleo: Son los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se van a liquidar después de completar el periodo de empleo en la entidad; al cierre de la vigencia se encuentra en \$42.512.581.426 representa el 76% del grupo 19, se realizó la actualización con base a los saldos reportados en página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se hizo los registros contables de acuerdo a lo establecido por la CGN.

23.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.939.830.886
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1.736.089.607
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	204.324.139
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	21.452.721
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	727.467.209
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	372.162.301
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	443.400.759
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	38.296.800
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	193.215.550
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	136.988.300
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	66.433.500

23.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo -N/A.

23.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual. N/A.

23.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros



DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO				TOTAL	
	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL PASIVO PENSIONAL CONMUTADO	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	43.553.004.044		7.066.935.037		50.619.939.081	
PLAN DE ACTIVOS	42.512.581.426	0	0	0	42.512.581.426	84
Efectivo y equivalentes al efectivo					0	
Recursos entregados en administración					0	
Inversiones					0	
Encargos fiduciarios	42.512.581.426				42.512.581.426	
Propiedades, planta y equipo					0	
Propiedades de inversión					0	
Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones					0	
Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado					0	
Derechos en fideicomiso					0	
Derechos por cobrar					0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1.040.422.618	0	7.066.935.037	0	8.107.357.655	-84

NOTA 24. PROVISIONES

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	11.709.368.196	3.929.186.259	7.780.181.937
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	11.709.368.196	3.929.186.259	7.780.181.937
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0

Al cierre del periodo la cuenta 27 Provisiones. Tiene un saldo \$11.709.368.196, Conformado por provisiones administrativas y provisiones laborales.

24.1.Litigios y demandas



ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2ty2						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)			DISMINUCIONES (DB)		FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		3.929.186.259	7.882.301.032	0	586.111.501	0	0	11.709.368.196
2.7.01.01	Cíviles		0	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN							0
	Nacionales	PJ							0
	Extranjeros	PN							0
	Extranjeros	PJ							0
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS		3.912.332.058	7.882.301.032	0	556.094.336	0	0	11.238.538.754
	Nacionales	PN							0
	Nacionales	PJ	2	3.912.332.058	7.882.301.032		556.094.336		11.238.538.754
	Extranjeros	PN							0
	Extranjeros	PJ							0
2.7.01.05	Laborales		16.854.201	483.992.406	0	30.017.165	0	0	470.829.442
	Nacionales	PN	1	16.854.201	483.992.406		30.017.165		470.829.442
	Nacionales	PJ							0
	Extranjeros	PN							0
	Extranjeros	PJ							0
2.7.01.90	Otros litigios y demandas		0	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN							0
	Nacionales	PJ							0
	Extranjeros	PN							0
	Extranjeros	PJ							0

De los cuales **\$11.238.538.754** corresponden a Provisiones Administrativas y la suma de **\$470.829.442** corresponde a las Provisiones laborales.



MUNICIPIO DE CAJICA
BALANCE DE PRUEBA
DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025

Clase 2

Código	Nombre	Tercero	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		SALDO NUEVO	
			Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
27	PROVISIONES		0.00	11,795,638,064.00	202,957,566.00	116,880,778.00	0.00	11,709,368,196.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		0.00	11,795,638,064.00	202,957,566.00	116,880,778.00	0.00	11,709,368,196.00
270103	Administrativas		0.00	11,359,752,220.00	189,794,602.00	89,581,136.00	0.00	11,238,538,754.00
27010301	ADMINISTRATIVAS		0.00	11,359,752,220.00	189,794,602.00	89,581,136.00	0.00	11,238,538,754.00
27010301	ADMINISTRATIVAS/MEJORAMA FARMS S.A.S.	830017316	0.00	7,460,866.00	590,938.00	0.00	0.00	6,861,048.00
27010301	ADMINISTRATIVAS/COMPAÑIA DE VIAS Y TRANSPORTE SAS	832003471	0.00	8,468,314.00	138,381.00	0.00	0.00	8,369,633.00
27010301	ADMINISTRATIVAS/SEBUCOS DEL ESTADO S.A.	800008278	0.00	101,180,537.00	101,180,537.00	0.00	0.00	0.00
27010301	ADMINISTRATIVAS/ENEL COLOMBIA S A ESP	860063675	0.00	7,419,322,064.00	0.00	89,581,136.00	0.00	7,466,903,200.00
27010301	ADMINISTRATIVAS/INVERSIONES JUCADE SAS	800823531	0.00	3,552,842,821.00	80,940,786.00	0.00	0.00	3,471,702,126.00
27010301	ADMINISTRATIVAS/CONSORCIO CAJICA ALARMAS 2017	801058902	0.00	289,642,366.00	6,919,951.00	0.00	0.00	282,722,447.00
270105	Laborales		0.00	438,688,764.00	13,182,964.00	47,105,642.00	0.00	470,829,442.00
27010501	LABORALES		0.00	438,688,764.00	13,182,964.00	47,105,642.00	0.00	470,829,442.00
27010501	LABORALES/EDWARD ERNESTO VALDERRAMA ORTIZ	1070004038	0.00	0.00	0.00	47,105,642.00	0.00	47,105,642.00
27010501	LABORALES/LUCIANO PACHON NIETO	197238	0.00	438,688,764.00	13,182,964.00	0.00	0.00	423,723,600.00

Resumen



RELACIÓN PASIVOS CONTINGENTES (PROCESOS JURÍDICOS PENDIENTES)

Nombre: ALCALDIA DE CAJICÁ		NIT 899999465-0	Fecha de Actualización: 31 DE DICIEMBRE				
Tipo de proceso o acción judicial	Fecha de Admisión	Instancia Actual	Valor Pretensión	Probabilidad de fallo	Valor Sentencia	Año esperado terminación	Fuente con la que se fundeará el pasivo contingente (Ingresos corrientes, salud, educación, etc). Obligatorio para los procesos de
1 Reparación directa Radicado No. 25000233600020210031000 Tribunal Administrativo de Cundinamarca- Sección Tercera -Subsección A Consejo de Estado -Sección Tercera (Apelación de auto) Inversiones Jucade SAS y German Eduardo García Luna	30/11/2021	Trámite de primera instancia - Al Despacho para fallo de primera instancia	3.471.702.126,00	Alto	0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
2 Reparación directa Radicado No. 25000233600020220006900 Tribunal Administrativo de Cundinamarca Sección Tercera Subsección C Magistrado ponente: DR. José Elver Muñoz Barrera Consejo de Estado Enel Colombia S.A. ESP antes Codensa S.A. ESP	12/09/22	Trámite de primera instancia La cuantía inicial del proceso era \$7.853.988.730. Con la admisión de la reforma de la demanda el 7/febrero/2023 se modificó la cuantía del proceso la cual asciende a la suma de \$12.895.285.660	7.488.903.200,00	Alto	0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
3 Nulidad y restablecimiento del derecho radicado No. 2589933300320190022600, Juzgado Primero Administrativo de Zipaquirá (Antes Juzgado Tercero Administrativo Oral de Zipaquirá) Edward Ernesto Valderama Ortiz- Apoderada: Denisse Medina Bejarano	07/02/2021	Con fallo de primera instancia favorable al Municipio, se niegan las pretensiones de la demanda.	47.105.642,00		0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
4 Nulidad y restablecimiento del derecho Radicado No. 258993333002-2023-00098-00 Juzgado Segundo Administrativo de Zipaquirá Compañía de vías y Transportes SAS Representante Legal: Pedro Jesus Puentes Antolinez Apoderado: Jorge Enrique Pardo Daza	05/05/23	Trámite de primera instancia	8.359.933,00	Alto	0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
5 Controversias contractuales Radicado No. 25899-33-33-003-2022-00135-00 Juzgado Primero Administrativo del Circuito Judicial de Zipaquirá Consorcio Alarimas Cajicá 2017	23/01/23	Trámite de primera instancia	262.722.447,00	Alto	0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
6 Nulidad y restablecimiento del derecho- En impuestos Radicado No. 25899333300220240009500 Juzgado Segundo Administrativo del Circuito de Zipaquirá Mejorana Farms SAS	16/08/24	Trámite de primera instancia	6.851.048,00	Alto	0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
7 Nulidad y Restablecimiento del Derecho Radicado No. 2589933300220250007000 Juzgado Segundo Administrativo de Zipaquirá Luciano Pachón Nieto	23/04/25	Trámite de primera instancia	423.723.800,00	Medio	0	0	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION
TOTAL			11.709.368.196,00				

24.2. Garantías. N/A

24.n. Según necesidades de revelación de la entidad. N/A.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	16.285.859.123	11.042.224.079	5.243.635.044
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0
2.9.02	Cr	RECURSOS RECIBIDOS EN	5.752.492.206	5.150.336.546	602.155.660
2.9.17	Cr	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE	6.407.718.533	5.891.887.533	515.831.000
2.9.90	Cr	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4.125.648.384	0	4.125.648.384



El valor más representativo de esta cuenta está representado por el Anticipo de Industria y Comercio equivalente al 39.35% del total de la cuenta, este anticipo no es ingresado por tercero al Balance, debido a que esta información reposa en el Software LIGIIC.

25.1.Desglose – Subcuentas otros

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	4.125.648.384	0	4.125.648.384
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	4.125.648.384	0	4.125.648.384
	Cr	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	4.125.648.384	0	4.125.648.384

25.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación). N/A

25.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación). N/A.

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	614.346.869.836	586.885.644.635	27.461.225.201
3.1.05	Cr	Capital fiscal	243.627.215.970	243.627.215.970	0
3.1.09	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	326.820.723.037	316.369.158.103	10.451.564.934
3.1.10	Cr	RESULTADO DEL EJERCICIO	30.641.912.596	11.224.985.984	19.416.926.612
3.1.48	Cr	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN	23.365.662.063	21.361.074.643	2.004.587.420
3.1.51	Cr	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE	-10.108.643.830	-5.696.790.065	-4.411.853.765

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1.Activos contingentes

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	611.753.570	657.095.895	-45.342.325
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	414.924.852	460.267.177	-45.342.325
8.1.28	Db	GARANTÍAS CONTRACTUALES	196.828.718	196.828.718	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes			0

Los activos Contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo Contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia, o en su caso en la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están bajo el control de la entidad. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje



apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Comprende el registro de operaciones realizadas con terceros a favor del ente económico que por su naturaleza no afectan su situación financiera ni de resultados, pero deben ser informados porque pueden tener efectos futuros o son relevantes para el control y la toma de decisiones.

27.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

		CONCEPTO	CORTE 2025 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
					ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	611.753.570	4		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	414.924.852	3		
8.1.20.01	Db	Civiles				
8.1.20.04	Db	Administrativas	414.924.852	3		
8.1.28	Db	Garantías contractuales	196.828.718	1		
8.1.28.01	Db	Acuerdos de concesión				
8.1.28.04	Db	Contratos de obra	196.828.718	1		
8.1.28.90	Db	Otras garantías contractuales	0	0		

Representa el valor de las demandas interpuestas por el Municipio en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria, al cierre de la vigencia 2025 el monto es de \$ **414.924.852**



RELACION DE PROCESOS CONTRA TERCEROS - CORTE DICIEMBRE 31 DE 2025

DEMANDANTE	DEMANDADO	CLASE DE PROCESO	FECHA DE INICIO DEL PROCESO	ETAPA PROCESAL	VALORE DE LAS PRETENCIONES
Municipio de Cajicá	COLPENSIONES	Nulidad y Reestablecimiento del Derecho		Primera Instancia - Admisión de la demanda para notificar al Demandado	259.811.000,00
Municipio de Cajicá	N/A	Acción de Repetición	15/6/2016	Fallo de primera Instancia Desfavorable - Pendiente esta al Despacho para fallo de segunda Instancia	81.692.153,00
Municipio de Cajicá	N/A	Acción de Repetición	25/1/2018	Trámite de primera instancia - vencio termino de traslado Ingreso al despacho para Proveer	73.421.698,77
TOTAL					414.924.851,77

Garantías Contractuales

8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	196.828.718
812804	Contratos de obra	196.828.718

- ENEL COLOMBIA S.A ESP \$196.828.718

27.2. Pasivos contingentes

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	5.646.038.863	12.398.358.107	-6.752.319.244
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.646.038.863	12.398.358.107	-6.752.319.244

Cons	Nº RADICACIÓN	DESPACHO	DEMANDANTE	DEMANDADO	CLASE DE PROCESO	FECHA DE INICIO DEL PROCESO	PROBABILIDAD DE RIESGO DETERMINADA POR EL APODERADO JUDICIAL	ETAPA PROCESAL	VALOR CUENTA DE ORDEN (RIESGO PROCESAL MEDIOBAJO)
1	25000233600020210031000 2500023360002021-00310-01	Tribunal Administrativo de Cundinamarca - Sección Tercera - Subsección A Consejo de Estado - Sección Tercera (Apelación de auto)	Inversiones Jucalis SAS y German Eduardo García Luna	Municipio de Cajicá	Reparación directa	30/11/2021 notificado 03/12/2021	Alto	Trámite de primera instancia - Al Despacho para fallo de primera instancia	\$0
2	Radicado inicial 25000233600020210025900/ Radicado actual (Remitido por competencia) 11001334305020220002100	Sección Tercera Juzgado Administrativo del Circuito Judicial de Bogotá D.C.	Javier Mogolón GI en nombre propio y de su menor hijo Cristian Felipe Mogolón Mogolón y otros	1. Agencia nacional de Infraestructura - ANI 2. Municipio de Cajicá 3. Cundinamarca 3. Flota chía limitada 4 Héctor German Navarro Daga 5. Luis Angel Balasteros Salamanca 6. Accesos norte de Bogotá SAS	Reparación directa	22/7/2022	Medio	Trámite de primera instancia	\$1.021.158.542
3	25000233600020220000900 25000-23-36-000-2022-00069-01	Tribunal Administrativo de Cundinamarca Sección Tercera Subsección C Magistrado ponente: DR. José Evar Muñoz Barera Consejo de Estado	Isoli Colombia S.A. ESP antes Codereis S.A. ESP	Municipio de Cajicá Consejo Illuminaciones de la Sabana SAS.	Reparación directa	12/9/2022	Alto	Trámite de primera instancia La cuantía inicial del proceso era \$7.853.986.730. Con la admisión de la reforma de la demanda el 7/febrero/2023 se modificó la cuantía del proceso la cual asciende a la suma de \$12.855.285.900	\$0
4	25999-33-33-001-2023-00275-00	Juzgado Primero Administrativo de Zipaquirá - Redistribuido al Juzgado Tercero Administrativo de Zipaquirá	Julio Mora Lopez , en nombre propio y representación de su hijo menor, Justín Arcegado mora Arcegado Antonio Rene Arcegado , en calidad de padre de Mario Carolina Arcegado Ozorio y abuelo de Justín Arcegado Mora Arcegado	Comisaría 1 y 2 de Familia de Cajicá	Reparación directa	15/11/2023	Medio	Trámite de primera instancia Por daños materiales 250 SMLV. Se toma como referencia el salario mínimo del año 2023 ya que se reportó por primera vez en pasivos Arcegado con corte al 31/10/2023. Equivale a \$290.000.000. Por daños materiales \$35.000.000. Para un total de \$325.000.000.	\$296.414.675
5	25999-33-3300320190022600	Juzgado Primero Administrativo de Zipaquirá (Antes Juzgado Tercero Administrativo Oral de Zipaquirá)	Edward Ernesto Valderrama Ortiz Apoderador Denisse Medina Bejarano	Municipio de Cajicá	Nullidad y restablecimiento del derecho	07/02/2020	Alto	Con fallo de primera instancia favorable al Municipio, se niegan las pretensiones de la demanda. Pendiente recurso de apelación parte demandante.	\$0
6	11001333400420190033000 11001333400420190033001 - Apelación auto	Juzgado 4 administrativo circuito de Bogotá/ Desde el 05/02/2023 se adelanta ante el Juzgado 68 Administrativo de	Ezequiel Daniel Caballero Orozco	Comisión Nacional del Servicio Civil CNSC, Fundación Universitaria de	Nullidad y restablecimiento del derecho	29/10/2020	Medio	Trámite de primera instancia	\$12.918.133

		Bogotá - Tribunal Administrativo de Cundinamarca		Área Andina y Municipio de Cajicá					
7	25999-33-33-003-2023-00283-00	Juzgado Tercero Administrativo del Circuito Judicial de Zipaquirá	Constructora Colpatra S.A.	Municipio de Cajicá - Secretaría de hacienda	Nullidad y restablecimiento del derecho	23/01/2023	Medio	Trámite de primera instancia	\$108.732.299
8	25999-33-33-002-2023-00098-00	Juzgado Segundo Administrativo de Zipaquirá	COMPANIA DE VIAS Y TRANSPORTES SAS Representante Legal: Pedro Jesus Puentes Arango Acreditado: Jorge Enrique Parbo Daza	Municipio de Cajicá	Nullidad y restablecimiento del derecho	5/5/2023	Alto	Trámite de primera instancia	\$0
9	250002343600020190086800	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA SECCION TERCERA SUBSECCION B	Fundación Social Bosque - Teledonas del Futuro	Municipio de Cajicá - Cundinamarca	Controversias contractuales	26/01/2023 se notifica el 13/02/2024	Medio	Trámite de primera instancia	\$1.207.413.983
10	25999-33-33-003-2023-00135-00	Juzgado Primero Administrativo del Circuito Judicial de Zipaquirá	Consortio Alamas Cajicá 2017 - Acreditado: Cristian Sal Gaviria Araque	Municipio de Cajicá	Controversias contractuales	23/1/2023	Alto	Trámite de primera instancia	\$0
11	25000234100020190086600	Tribunal administrativo - sección primera - Subsección A M.P. CLAUDIA ELIZABETH LOZZI MORENO	Comercial SCLCAR SAS Alexander Contreras Peña Acreditado judicial: Joan Alexis Garcia Cárdenas	Municipio de Cajicá	Nullidad y restablecimiento de derecho	26/06/24	Medio	Trámite de primera instancia	\$300.626.037
12	25999-33-33-002-2023-00096-00	Juzgado Segundo Administrativo del Circuito de Zipaquirá	Mijorana Ferre SAS	Municipio de Cajicá	Nullidad y restablecimiento del derecho - En impuestos	4/5/20	Alto	Trámite de primera instancia	\$0
13	110013337044232300335300 - JADZ 25999-33-33-00120230015900	Juzgado Cuarenta y Cuatro Administrativo Oral del Circuito de Bogotá - Sección Cuarta - Juzgado Tercero Administrativo Zipaquirá	Patrimonio Autónomo de Remanentes de Cajicá Liquidado	Departamento de Cundinamarca - Secretaría Departamental de Salud de Cundinamarca - Municipio de Cajicá	Nullidad y restablecimiento del derecho		Medio	Trámite de primera instancia	\$19.476.708
14	25999-33-33-00120240019800	Juzgado Primero Administrativo de Zipaquirá	Cesar Augusto Yepes y otros	Municipio de Cajicá y otros	Reparación directa	21/11/2024	Medio	Trámite de primera instancia	\$1.525.668.239
15	25999-33-33-002-2023-0007000	Juzgado Segundo Administrativo de Zipaquirá	Luziano Padón Nieto	Municipio de Cajicá	Nullidad y Restablecimiento del Derecho	26/08/2025	Alto	Trámite de primera instancia	
16	25999-33-33-002-2023-00034200	Juzgado Segundo Administrativo de Zipaquirá	Guzala Castiblanco y otros	Municipio de Cajicá y otros	Reparación directa	10/04/2025	Medio	Trámite de primera instancia	\$48.477.675
17	110013336035202300368800	Juzgado Treinta y Cinco Administrativo de Bogotá - Sección Tercera Oral	Claudia Patricia Torres y otros	Municipio de Cajicá y otros	Reparación directa	11/12/25	Medio	Trámite de primera instancia	\$1.104.992.574
									5.646.038.865,00



27.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Alcaldía.

El registro de estos pasivos se hizo con base en la pretensión, valor que puede ser susceptible a una variación según el fallo, siendo estas las más representativas:

	CONCEPTO	CORTE 2025 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
				ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	PASIVOS CONTINGENTES	5.646.038.863	10		
9.1.20	Db Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.646.038.863	10		
9.1.20.01	Db Cíviles				
9.1.20.04	Db Administrativos	5.646.038.863	10		
9.1.20.90	Db Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0		

27.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones. N/A.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1. Cuentas de orden deudoras

	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (OTRAS)	6.542.700.705	6.546.882.241	-4.181.536
8.2	Db DEUDORAS FISCALES			0
8.3	Db DEUDORAS DE CONTROL	2.965.473.568	2.965.473.568	0
8.3.01	Db Bienes y derechos entregados en garantía			0
8.3.47	Db BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2.965.473.568	2.965.473.568	0
8.3.90	Db Otras cuentas deudoras de control			0
8.9	Cr DEUDORAS POR CONTRA (CR)	3.577.227.137	3.581.408.674	-4.181.536
8.9.05	Cr Activos contingentes por contra (cr)	611.753.570	615.935.106	-4.181.536
8.9.10	Cr Deudoras fiscales por contra (cr)			0
8.9.15	Cr Deudoras de control por contra (cr)	2.965.473.568	2.965.473.568	0

Comprende el registro de operaciones realizadas con terceros a favor del ente económico que por su naturaleza no afectan su situación financiera. Se usan también para ejercer control interno.

28.2. Cuentas de orden acreedoras

	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (OTRAS)	5.646.038.863	12.398.358.107	-6.752.319.244
9.2	Cr ACREEDORAS FISCALES			0
9.3	Cr ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0
9.3.01	Cr Bienes y derechos recibidos en garantía			0
9.3.90	Cr Otras cuentas acreedoras de control			0
9.9	Db ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.646.038.863	12.398.358.107	-6.752.319.244
9.9.05	Db Pasivos contingentes por contra (db)	5.646.038.863	12.398.358.107	-6.752.319.244
9.9.10	Db Acreedoras fiscales por contra (db)			0
9.9.15	Db Acreedoras de control por contra (db)			0



NOTA 29. INGRESOS

Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	238.450.325.079	175.029.996.835	63.420.328.243
4.1	Cr	Ingresos fiscales	176.231.489.518	130.823.936.924	45.407.552.594
4.2	Cr	Venta de bienes	59.122.000	0	59.122.000
4.3	Cr	Venta de servicios			0
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	53.810.732.327	33.094.973.452	20.715.758.875
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0
4.8	Cr	Otros ingresos	8.348.981.233	11.111.086.459	-2.762.105.226

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la Alcaldía Municipal de Cajicá, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable.

29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	230.042.221.845	163.918.910.377	66.123.311.469
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	176.231.489.518	130.823.936.924	45.407.552.594
4.1.05	Cr	Impuestos	183.255.324.513	154.454.296.083	28.801.028.430
4.1.10	Cr	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	26.060.958.763	9.732.321.667	16.328.637.096
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-33.084.793.758	-33.362.680.825	277.887.067
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	53.810.732.327	33.094.973.452	20.715.758.875
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	23.757.894.476	19.865.235.594	3.892.658.882
4.4.13	Cr	Sistema General de Regalías	127.417.466	130.677.181	-3.259.715
4.4.21	Cr	Sistema General de Seguridad Social en Salud	7.966.909.411	7.936.359.339	30.550.073
4.4.28	Cr	Otras transferencias	21.958.510.974	5.162.701.338	16.795.809.635
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0

29.1.1. Ingresos fiscales - Detallado



DESCRIPCIÓN		RESUMEN DE TRASANCCIONES				
CONCEPTO		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES	
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	209.316.283.276	33.084.793.758	176.231.489.518	16
4.1.05	Cr	Impuestos	183.255.324.513	33.084.793.758	150.170.530.755	18
4.1.05.07	Cr	Impuesto predial unificado	47.383.751.109	5.572.761.758	41.810.989.351	12
4.1.05.08	Cr	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	77.138.218.501	27.512.032.000	49.626.186.501	36
4.1.05.19	Cr	Impuesto de delimitación urbana, estudios y	17.009.698.744		(Ctrl) - 9.698.744	0
4.1.05.21	Cr	AVISOS Y TABLEROS	4.920.072.855		4.920.072.855	0
4.1.05.33	Cr	Impuesto sobre vehículos automotores	1.768.511.693		1.768.511.693	0
4.1.05.35	Cr	Sobretasa a la gasolina	8.332.614.000		8.332.614.000	0
4.1.05.43	Cr	Impuesto por el uso del subsuelo	199.038.823		199.038.823	0
4.1.05.45	Cr	Impuesto sobre el servicio de alumbrado Público	9.266.777.257		9.266.777.257	0
4.1.05.58	Cr	Impuesto a la Publicidad Exterior	181.952.000		181.952.000	0
4.1.05.62	Cr	Sobretasa Bomberil	1.494.378.195		1.494.378.195	0
4.1.05.76	Cr	ESTAMPILLAS	15.560.311.337		15.560.311.337	0
4.1.05.90	Cr	Otros impuestos distritales			0	0
4.1.10	Cr	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	26.060.958.763	0	26.060.958.763	0
4.1.10.01	Cr	TASAS	5.752.549.298		5.752.549.298	0
4.1.10.02	Cr	MULTAS	1.333.653.021		1.333.653.021	0
4.1.10.03	Cr	INTERESES	1.772.725.403		1.772.725.403	0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	5.329.925.925		5.329.925.925	0
4.1.10.72	Cr	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	1.560.066.440		1.560.066.440	0
4.1.10.75	Cr	Participación en plusvalía	8.907.314.400		8.907.314.400	0
4.1.10.90	Cr	Otras contribuciones , tasas e ingresos no tributarios	1.404.724.275		1.404.724.275	0

INGRESOS FISCALES - IMPUESTOS

Corresponde a ingresos obtenidos por la Alcaldía originados en acuerdo – estatuto tributario del municipio vigente que sustenta el cobro de conceptos derivados del poder impositivo. Son ingresos exigidos sin contraprestación directa. Representan el 73.91% de los Ingresos totales. Al cierre de la vigencia presenta un saldo de **\$176.231.489.518**.

Los ingresos más representativos corresponden a los impuestos de predial e industria y comercio con un porcentaje del 67.95% de los ingresos fiscales.

INGRESOS FISCALES - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Corresponde a tributos que debe pagar el contribuyente o beneficiario de una utilidad económica por contribuciones, multas tasas a favor de la alcaldía. Representan el 14.79 % de los Ingresos Fiscales

En la vigencia 2025 los ingresos más representativos en este grupo se reflejan en, tasas, contribuciones obra pública, intereses de financiación y participación en plusvalía que conjuntamente representan el 83.50% del total de la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.



El monto de la cuenta de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios al final de la vigencia 2025 es la suma de **VEINTISEIS MIL SESENTA MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS SESENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$26.060.958.763)**.

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)

Representa el menor valor de los ingresos fiscales, tributarios y no tributarios, que se originan por los descuentos concedidos según el Estatuto Municipal vigente.

El impuesto con mayor descuento fue el Impuesto Industria y Comercio, debido a las autorretenciones practicadas en devoluciones y rebajas.

El saldo a final de la vigencia 2025 de la cuenta **DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)** es la suma de **TREINTA Y TRES MIL OCHENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$-33.084.793.758)**

TRANSFERENCIAS O SUBVENCIONES

Representa los ingresos recibidos de terceros sin contraprestación de otras entidades públicas

Sistema General de Participaciones: Representa el valor de los recursos obtenidos por el Municipio, recibidos de la Nación asignados mediante documentos de distribución SGP-DNP a través de las doceavas, por concepto de participación de la salud, educación, cultura, deporte, libre inversión, alimentación escolar, agua potable entre otros. El saldo al final del cierre de la vigencia 2025 es de **VEINTITRES MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$23.757.894.476)**.

Sistema General de Regalías: Los registros contables pertenecen a los recursos recibidos por concepto del Sistema General de Regalías para el ahorro pensional, reportado en la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Valor reportado al cierre de la vigencia **CIENTO VEINTISIETE MILLONES CUATROCIENTOS DIECISIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS CON CUARENTA M/CTE (\$127.417.466)**

Sistema General de Seguridad Social en Salud: Representa los recursos obtenidos por transferencia del Ministerio de la Protección social FOSYGA, destinados a la prestación de los servicios de salud. Para el cierre de la vigencia 2025, los recursos para la financiación del Sistema de Seguridad Social en Salud fueron de **SIETE MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS NUEVE MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS CON TREINTA M/CTE (\$7.966.909.411)**.



Otras Transferencias: Está representado por los recursos obtenidos por el Municipio para proyectos de inversión y salud. Su monto al final a 31 de diciembre de 2025 es de **VEINTIUN MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS DIEZ MIL NOVECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS CON CINCUENTA (\$21.958.510.973)**

29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	8.408.103.233	11.111.086.459	-2.702.983.226
4.2	Cr	Venta de bienes	59.122.000	0	59.122.000
4.2.10	Cr	BIENES COMERCIALIZADOS	59.122.000	0	59.122.000
4.3	Cr	Venta de servicios	0	0	0
4.8	Cr	Otros ingresos	8.348.981.233	11.111.086.459	-2.762.105.226
4.8.02	Cr	Financieros	7.630.878.590	8.635.895.858	-1.005.017.268
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	330.555.568	125.710.561	204.845.007
4.8.31	Cr	Reversión de provisiones	387.547.075	2.349.480.040	-1.961.932.965

OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Ingresos registrados en la cuenta 4802, incluye los intereses sobre depósitos en instituciones financieras (Bancos), de igual forma los rendimientos sobre recursos entregados en administración y en el Sistema General de Regalías, así como otros ingresos financieros. El saldo a final de la vigencia es de **\$7.630.878.590**.

El otro componente son los Ingresos Diversos, cuyos componentes son el Arrendamiento Operativo, las recuperaciones y los saldos no ejecutados. Su saldo al final de la vigencia es de **TRECIENTOS TREINTA MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$330.555.568)**.

Se incluye la cuenta 4831 Reversión de Provisiones, por actualización de los Pasivos Contingentes a 31 de diciembre de 2025. Su saldo al final de la vigencia es de **TRECIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL SETENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$387.547.075)**.

29.3. Contratos de construcción N/A

NOTA 30. GASTOS



Composición

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	207.808.412.483	163.805.010.851	44.003.401.632
5.1	Db	De administración y operación	92.932.229.699	69.655.369.687	23.276.860.013
5.2	Db	De ventas			0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.176.337.626	3.512.101.611	1.664.236.014
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	31.173.539.401	25.602.057.039	5.571.482.362
5.5	Db	Gasto público social	64.377.123.900	58.919.766.764	5.457.357.136
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0
5.8	Db	Otros gastos	14.149.181.857	6.115.715.751	8.033.466.106

Representan gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico y demás gastos originados en el desarrollo de la operación principal de la entidad.

30.1.Gastos de administración, de operación y de ventas

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	92.932.229.699	69.655.369.687	23.276.860.013	92.932.229.699	0
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	92.932.229.699	69.655.369.687	23.276.860.013	92.932.229.699	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	18.531.959.353	16.588.676.566	1.943.282.787	18.531.959.353	0
5.1.02	Db	Contribuciones Imputadas	103.417.542	83.551.198	19.866.344	103.417.542	0
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	5.497.308.033	4.843.696.200	653.611.833	5.497.308.033	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la Nomina	1.049.321.500	923.019.000	126.302.500	1.049.321.500	0
5.1.07	Db	Prestaciones Sociales	6.951.830.323	5.452.982.431	1.498.847.891	6.951.830.323	0
5.1.08	Db	Gastos De Personal Diversos	240.018.354	936.214.839	-696.196.485	240.018.354	0
5.1.11	Db	Generales	53.057.316.279	34.038.326.503	19.018.989.775	53.057.316.279	0
5.1.20	Db	Impuestos, Contribuciones y Tasas	7.501.058.316	6.788.902.949	712.155.367	7.501.058.316	0

Sueldos y Salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los funcionarios como contraprestación por los servicios prestados. Al cierre de la vigencia tiene un saldo de **\$18.531.959.353**.

Contribuciones Imputadas: Son las prestaciones proporcionadas directamente por el Municipio. La componen las Incapacidades y las Licencias. Al cierre de la vigencia tiene un saldo de **\$103.417.542**.

Contribuciones Efectivas: Corresponde al valor de contribuciones sociales a cargo de la Alcaldía, en beneficio de los funcionarios, a través de las entidades prestadoras de salud, pensiones y riesgos labores. Al cierre de la vigencia tiene un saldo de **\$ 5.497.308.033**.



Aportes sobre la Nómina: Representa el valor de los gastos obligatorios originados por la nómina como son los aportes para fiscales con destino al ICBF, SENA, ESAP e institutos técnicos.

Prestaciones Sociales: Corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina por concepto de prestaciones sociales.

Gastos de Personal Diversos: Dentro de este grupo encontramos, gastos por capacitación, bienestar social y estímulos, dotación a trabajadores, variaciones beneficios a los empleados entre otros.

Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades administrativas y se causan de acuerdo con los diferentes conceptos, originados en las actividades en cumplimiento del cometido estatal, previo el lleno de los requisitos de orden legal y presupuestal

Impuestos, contribuciones y tasas: En esta cuenta representa el valor transferido por concepto del pago de la tasa a la Súper salud, Licencias e Impuesto sobre el servicio del Alumbrado Público. Al cierre de la vigencia tiene un saldo de **\$7.501.058.316**.

30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.176.337.626	3.512.101.611	1.664.236.014
	Db	DETERIORO	67.653.589	0	67.653.589
5.3.47	Db	Deterioro de Cuentas por Cobrar	54.758.189	0	54.758.189
5.3.57	Db	Deterioro de Activos Intangibles	12.895.400	0	12.895.400
		DEPRECIACIÓN	4.579.026.304	3.512.101.611	1.066.924.692
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	4.579.026.304	3.512.101.611	1.066.924.692
		AMORTIZACIÓN	48.786.033	0	48.786.033
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0
5.3.66	Db	De activos intangibles	48.786.033	0	48.786.033
		PROVISIÓN	480.871.700	0	480.871.700
5.3.68	Db	De litigios y demandas	73.516.914	0	73.516.914
5.3.69	Db	Por garantías			0
5.3.73	Db	Provisiones diversas	407.354.786	0	407.354.786

Representado por gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre.

A 31 de diciembre de 2025 cierra en un monto de \$5.176.337.626, donde el rubro más representativo corresponde a las depreciaciones de propiedad, planta y equipo por valor de \$4.579.026.304.



30.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros. N/A

30.3. Transferencias y subvenciones

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.173.539.401	25.602.057.039	5.571.482.362
5.4.08	Db	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0	0
5.4.23		Otras Transferencias	31.173.539.401	25.602.057.039	5.571.482.362
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	17.796.879.925	14.586.109.609	3.210.770.316
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	6.817.827.957	5.809.000.000	1.008.827.957
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	889.133.831	0	889.133.831
5.4.23.02	Db	Porcentaje ambiental sobre el total del recaudo por	5.669.697.688	5.206.947.430	462.750.258
5.4.##		CONCEPTO XXX CON SALDO*	0	0	0
5.4.##.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0
5.4.##.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0
5.4.24		SUBVENCIONES	0	0	0
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero			0
5.4.24.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0
5.4.24.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0
5.4.24.90	Db	Otras subvenciones por recursos transferidos a entidades de naturaleza privada			0

Para Proyectos de inversión; Esta registrado el porcentaje ambiental equivalente al 15% del total recaudado por concepto de impuesto predial

30.4. Gasto Público Social

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	64.377.123.900	58.919.766.764	5.457.357.136
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	6.053.538.112	6.349.427.859	-295.889.747
5.5.01.05	Db	Generales	5.054.120.182	5.921.427.278	-867.307.096
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios	999.417.930	428.000.582	571.417.349
5.5.02	Db	SALUD	31.804.734.606	23.678.017.645	8.126.716.962
5.5.02.05	Db	Generales	8.182.956.310	1.963.011.891	6.219.944.419
5.5.02.08	Db	Subsidio a la oferta	804.315.829	656.731.392	147.584.437
5.5.02.10	Db	Régimen subsidiado	22.817.462.467	20.597.468.482	2.219.993.986
5.5.02.10	Db	Acciones de salud pública	0	460.805.880	-460.805.880
5.5.05	Db	RECREACIÓN Y DEPORTE	0	674.000.000	-674.000.000
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	0	674.000.000	-674.000.000
5.5.06	Db	CULTURA	1.140.000	28.488.240	-27.348.240
5.5.06.05	Db	Generales	1.140.000	28.488.240	-27.348.240
5.5.07	Db	DESARROLLO COMUNITARIO Y	22.405.603.346	22.218.970.364	186.632.983
5.5.07.05	Db	Generales	22.186.614.099	18.249.885.255	3.936.728.844
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	218.989.247	3.969.085.109	-3.750.095.861
5.5.08	Db	MEDIO AMBIENTE	4.021.029.751	5.970.862.656	-1.949.832.905
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	4.021.029.751	5.893.405.319	-1.872.375.568
5.5.08.03	Db	Actividades de adecuación	0	77.457.337	-77.457.337
5.5.50	Db	SUBSIDIOS ASIGNADOS	91.078.084	0	91.078.084
5.5.50.10	Db	Servicio de alcantarillado	91.078.084	0	91.078.084

Representan los recursos destinados por la alcaldía municipal directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda.



EDUCACIÓN: Son los gastos incurridos en la operación principal de la Administración Municipal, como apoyo a la prestación del servicio educativo, para garantizar la participación y acceso a la educación dando cumplimiento al plan de desarrollo.

SALUD: Son los gastos incurridos en la operación principal de la Administración Municipal, como apoyo a la prestación del servicio de salud, para garantizar la participación y acceso a este servicio de la población más pobre y vulnerable.

AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO: Son los gastos incurridos en la operación principal de la Administración Municipal, para suministrar los servicios de agua potable y saneamiento básico a la población.

RECREACION Y DEPORTE: Constituye el valor del gasto en que incurre el Municipio, en apoyo a las actividades relacionadas con educación física, recreación, deporte y aprovechamiento del tiempo libre

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL: Corresponde a los gastos ejecutados para el desarrollo de la misión y visión del Municipio, encaminado al avance, bienestar y participación de la comunidad.

MEDIO AMBIENTE: Constituye el valor registrado por actividades encaminadas a la protección, conservación, recuperación del medio ambiente, mediante programas de manejo de recursos sólidos, uso eficiente y ahorro de agua, mantenimiento de plantas de tratamiento de aguas residuales y actividades de recuperación de bienes de uso público.

SUBSIDIOS ASIGNADOS: Representa el valor de subsidios en alcantarillado otorgados a las personas de menores ingresos.

30.4.Otros Gastos

		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	14.149.181.857	6.115.715.751	8.033.466.106
5.8.02	Db	COMISIONES	0	0	0
5.8.04	Db	FINANCIEROS	2.398.897.369	1.313.650.547	1.085.246.821
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	2.395.825.059	1.313.637.143	1.082.187.916
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	3.072.310	13.404	3.058.906
5.8.22	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	10.194.625.461	4.677.961.920	5.516.663.541
5.8.90.12	Db	Sentencias	8.163.335.862	109.886.599	8.053.449.263
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	117.900.000	-117.900.000
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	24.702.938	20.397.184	4.305.754
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.006.586.661	4.429.778.137	-2.423.191.476
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1.555.659.027	124.103.283	1.431.555.744
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	93.985.316	2.127.583	91.857.733
5.8.93.08	Db	Impuesto Predial Unificado	46.221.874	0	46.221.874
5.8.93.09	Db	Impuesto de industria y comercio	1.592.745	0	1.592.745
5.8.93.15	Db	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	1.413.859.092	121.975.700	1.291.883.392
5.8.94	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	0	0	0
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0	0

PÁGINA 1 DE 1
martes, 10 febrero 2026

Formato ContG02

ENTIDAD MUNICIPIO DE CAJICA

BALANCE DE PRUEBA
DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025



Clase 5

Código	Nombre	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
594	FINANCIEROS	2.051.159.446.00	0.00	346.739.310.00	9.36	2.398.897.366.47	0.00
594435	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	2.051.157.867.00	0.00	346.717.152.00	9.36	2.395.825.056.66	0.00
594490	Otros gastos financieros	1.693.621.00	0.00	21.588.00	9.36	1.715.209.00	0.00

Resumen

Gastos Diversos: Dentro de este grupo se incluyen sentencias y dentro de otros gastos diversos están las devoluciones de rendimientos financieros al ICCU, y giros de recurso SGP asignados al Municipio de Cajicá al Departamento de Cundinamarca. Al cierre de la vigencia presenta un saldo de **\$10.194.625.461**, Dentro de este grupo se registra la perdida por actualización del plan de activos para beneficio a empleados.

Devoluciones y Descuentos de Ingresos: Corresponde a devoluciones a los contribuyentes por diversos conceptos.



ALCALDÍA
MUNICIPAL DE CAJICÁ

PÁGINA 1 DE 1
Formato Cont002
martes, 10 febrero 2026

ENTIDAD MUNICIPIO DE CAJICA

BALANCE DE PRUEBA
DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025



Clase 5

Código	Nombre	BALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO BALDO	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
5063	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS IMPUESTOS FISCALIS	648.783.837.000	0.000	807.485.140.222	0.000	1.555.959.027.222	0.000
506301	Compensaciones, tasas e ingresos no tributarios	4.110.000.000	0.000	82.385.510.222	0.000	93.495.510.222	0.000
506306	Impuesto predial certificado	443.273.837.000	0.000	0.000	0.000	443.273.837.000	0.000
506309	Impuesto de industria y comercio	1.592.745.000	0.000	0.000	0.000	1.592.745.000	0.000
506315	Impuesto de explotación urbana, estudios y aprobación de planes	568.770.412.000	0.000	855.099.630.000	0.000	1.423.859.042.000	0.000
Resumen							

INCREMENTOS: Corresponde a las variaciones por el impacto por la transición al nuevo marco normativo y por las Ganancias o pérdidas método participación patrimonial Inv. Control

DISMINUCIONES: Corresponde al déficit del ejercicio con respecto al año anterior y por las Ganancias o pérdidas por planes de beneficios empleados

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS. N/A

Composición

31.1. Costo de ventas de bienes N/A

31.2. Costo de ventas de servicios N/A

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN. N/A

32.1. Costo de transformación – Detalle N/A

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE N/A

33.1. Detalle de los acuerdos de concesión N/A

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) N/A

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA. N/A

35.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio. N/A

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS. N/A

36.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos. N/A



36.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos. N/A

36.3. Ingresos por impuestos diferidos. N/A

36.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido. N/A

36.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores. N/A

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES. N/A

**NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
N/A**



NOTA 39. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros y sociales permiten interpretar de manera más precisa la gestión de la Alcaldía Municipal de Cajicá. Asimismo, constituyen herramientas para medir su situación económica y financiera, así como su capacidad para asumir las obligaciones adquiridas en el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades institucionales.

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	INDICADOR FINANCIERO		RESULTADO	INTERPRETACIÓN
1 CAPACIDAD TRIBUTARIA	INGRESOS TRIBUTARIOS	183.255.324.513,03	1.492.173,54	La capacidad tributaria per cápita se estimó dividiendo los ingresos tributarios totales entre la población, obteniéndose un valor aproximado de 1.492.450 por habitante.
	TOTAL POBLACIÓN	122.811		
2 IMPORTANCIA DE LOS ING. TRIBUTARIOS	INGRESOS TRIBUTARIOS	183.255.324.513,03	77%	Los ingresos tributarios representan el 77 % del total de los ingresos, lo que evidencia que la principal fuente de financiamiento del presupuesto proviene de este concepto.
	TOTAL INGRESOS	238.450.325.078,52		
3 IMPORTANCIA DE LOS ING. FISCALES	ING TRIBUTARIOS + ING NO TRIBUTARIOS	209.316.283.276	100,73%	Los ingresos fiscales (tributarios y no tributarios) cubren el 100,73 % de los gastos totales, lo que refleja una situación de equilibrio fiscal con un leve superávit
	GASTOS TOTALES	207.808.412.483		
4 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	GASTOS DE ADMINISTRACION	92.932.229.699	45%	Entre mas alta sea la proporción, habra menos recursos disponibles para gastos sociales e inversión.
	GASTOS TOTALES	207.808.412.483		
5 GASTO PUBLICO SOCIAL	GASTO PUBLICO SOCIAL	64.377.123.900	31%	El gasto público social representa el 31 % del gasto total, reflejando una inversión significativa en programas sociales que impactan directamente en el bienestar de la población.
	GASTOS TOTALES	207.808.412.483		
6 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVOS	141.652.117.888,83	19%	El nivel de endeudamiento total se ubica en 19 %, indicando una estructura financiera sólida con una baja proporción de pasivos en relación con los activos totales.
	TOTAL ACTIVOS	755.998.987.725,02		
7 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	49.822.638.392,00	7%	El nivel de endeudamiento financiero se sitúa en 7 %, reflejando una baja proporción de deuda financiera frente a los activos totales y una estructura
	TOTAL ACTIVOS	755.998.987.725		



OTROS ASPECTOS A TENER EN CUENTA

El Municipio de **CAJICÁ**, fundamenta su proceso contable en los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

En la Alcaldía de Cajicá se utiliza el software presupuestal, contable y financiero – Sysman-, en plataforma WEB NUBE, manejándolos módulos de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Almacén y nómina, como valor agregado se tienen los utilitarios para la generación de Informes como: CHIP, SIA, FUT y CGR. Este sistema agiliza los procesos contables, y la calidad de la información es más confiable, y está diseñado para ser utilizado en el sector público.

La Alcaldía de Cajicá, cuenta con la disponibilidad de soporte técnico de los profesionales adscritos a la planta de personal del Software ante cualquier actualización, y/o solicitud que realice el Municipio.

Los Estados Financieros del Municipio de Cajicá fueron elaborados de acuerdo a lo contemplado en los libros de contabilidad que se encuentran registrados en el Software contable Sysman y las causaciones corrientes, debidamente soportados por los documentos recibidos de las áreas de recaudo de impuestos, presupuesto, almacén, nomina, jurídica o de las diferentes dependencias de la administración municipal; se realiza la revisión y depuración al Balance de acuerdo a los criterios y procedimientos definidos por la Contaduría General de la Nación, con el fin de verificar que la información generada por las interfaces sea la correcta y evidenciar la realidad financiera del Municipio.

De acuerdo a lo anterior considero, que se ha llevado a cabo la depuración de los Estados Financieros en la presente vigencia 2025, en forma consistente, reflejando de esta manera la realidad económica del Municipio de Cajicá.

Atentamente,

ADRIANA PATRICIA GONZÁLEZ COY
Contador Público
T.P. 116195-T