

**NOTAS INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE
MARZO 2020**

**MUNICIPIO DE TOCANCIPÁ
NIT 899.999.428
ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA 211725817**

La presente información financiera es presentada por el Municipio de Tocancipá de acuerdo a la resolución N° 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación, con el fin de permitir a los usuarios evaluar la gestión realizada por la administración y tiene el objetivo de contribuir en el ejercicio del control social.

El presente contiene la información financiera de la Personería Municipal de Tocancipá debido a que a pesar de tener un manejo autónomo no cuenta con personería jurídica independiente al Municipio. Respecto a la información financiera del Concejo Municipal de Tocancipá se aclara que no se incluye en este informe puesto que el Concejo si cuenta con personería jurídica independiente además de su autonomía.

Los criterios para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los informes financieros y contables mensuales del Municipio de Tocancipá corresponden al Régimen de Contabilidad Pública y al Marco Normativo aplicable para las entidades de Gobierno de acuerdo a la Resolución N° 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación puesto que no se ha adoptado el manual de políticas contables específicas para el Municipio. La presente información no constituye un juego completo de Estados Financieros.

El Municipio de Tocancipá se encuentra en proceso de depuración de diferentes saldos de cuentas del Balance por lo que se pueden presentar variaciones significativas en los diferentes cortes de los informes financieros.

A continuación, se detallan las transacciones o registros contables del mes de marzo de 2020 que revisten materialidad o importancia relativa para el entendimiento de la información acá contenida.

EMERGENCIA ECONOMICA, SOCIAL Y ECOLOGICA NACIONAL. COVID 19.

Sin lugar a duda la emergencia declarada en el decreto N° 417 del 17 de marzo de 2020 por el COVID 19, también tuvo un gran impacto en la situación financiera del Municipio de Tocancipá que vale la pena resaltar en el presente informe para el periodo marzo de 2020 y en los que se emitirán para los siguientes periodos.

En el mes de marzo se considera relevante la siguiente información:

- **Entidad en marcha:** A pesar de que esta emergencia ha generado considerablemente la disminución de ingresos para el municipio de Tocancipá no se afecta el principio de contabilidad de entidad en marcha pues la actividad de la entidad; Administración Pública, se sigue realizando.

- Pérdidas en inversiones Carteras Colectivas – Fiducias – Patrimonios Autónomos:
Durante el mes de marzo las diferentes inversiones que tenía el Municipio en las entidades financieras y patrimonios generaron pérdidas, así:

Concepto	Saldo Inicial Marzo 2020	Pérdida Generada
Recursos en Carteras Colectivas. Davivienda, BBVA y Bancolombia	\$9.384.960.047	\$71.086.060
Recursos en Colfondos. (Cesantias Retroactivas)	\$348.995.849	\$25.791.514
Recursos FONPET	\$11.511.495.420	\$294.104.495
Los recursos entregados en Administración a CORFAS (Banco de Oportunidades) y al Fideicomiso EPC (Plan Departamental de Aguas) no presentaron pérdidas y mantuvieron los rendimientos financieros.		

Considerando los rendimientos negativos que estaban generando las inversiones, las carteras colectivas fueron canceladas y sus recursos trasladados a depósitos en entidades financieras a través de cuentas bancarias.

Los recursos en el Patrimonio Autónomo FONPET que son destinados exclusivamente para el pago de las pensiones tienen una reglamentación especial a nivel nacional que imposibilita se realice algún movimiento o disposición de los mismos.

- Disminución de ingresos tributarios.

Es oportuno realizar una comparación entre el recaudo del impuesto predial acumulado en el primer trimestre de la vigencia 2019 versus el primer trimestre de la vigencia de 2020 descontando el descuento así:

Vigencia 2019.

Impuesto predial \$19.355.828.605 menos descuento \$2.727.021.094. Neto \$16.628.807.511

Vigencia 2020.

Impuesto predial \$17.912.696.776 menos descuento \$2.669.902.138. Neto \$15.242.794.638

Al realizar esta comparación con el recaudo de las declaraciones de ICA se obtiene lo siguiente:

Vigencia 2019.

Impuesto ICA \$19.961.966.389 menos descuento \$1.680.683.690. Neto \$18.281.282.699

RECONOCIMIENTO DE PARTIDAS CONCILIATORIAS

En el proceso de depuración contable que se está adelantando en el municipio, se realizó reconocimiento de algunas consignaciones recibidas pero que no se tiene la información del depositante o del concepto del depósito, razón por lo cual se reconocieron los ingresos en el banco con el pasivo correspondiente; recaudos por clasificar (cuenta 240720) por un valor de \$445.639.094

DEPURACION CONTABLE.

En desarrollo del proceso de saneamiento y depuración contable en procura del mejoramiento de la calidad de la información contable y financiera establecido en la Resolución N° 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, sus anexos y de más normas precedentes y para el alcance de las características de la información contable y financiera definidas en la resolución N° 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación. Se realizó el análisis del saldo de la cuenta 130508 – Impuesto de Industria y Comercio – evidenciando errores en las interfaces contables de recaudo de impuesto y de reconocimientos contables; en la dinámica de causación del ingreso y recaudo desde la vigencia 2016, siendo necesario realizar las correcciones con un impacto de \$1.995.911.652 en la disminución de cuentas por cobrar de ICA y en los excedentes acumulados de ejercicios anteriores.

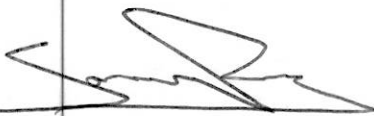
Se expide en Tocancipá, a los veintinueve (29) días del mes de mayo de 2020.



ANGÉE RODRIGUEZ G.
Profesional Especializado. TP. 159086-1



OSCAR HARVEY ROJAS
Secretario de Hacienda



JORGE ANDRES PORRAS VARGAS
Alcalde Municipal

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
30 DE MARZO DE 2020

MUNICIPIO DE TOCANCIPÁ. NIT 899.999.428
PESOS COLOMBIANOS (Sin redondeo)

ACTIVO	MARZO 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 124,028,931,383
CAJA (Caja menor)	\$ 2,000,000
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 123,416,639,744
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 610,291,638
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 8,090,884,567
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO. Carteras colectivas	\$ 111,408,460
INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL. Empresa Servicios Públicos y Empresa Alumbrado	\$ 7,979,476,106
CUENTAS POR COBRAR	\$ 43,395,329,933
IMPUESTOS POR COBRAR: Predial, ICA, Alumbrado Público y Sobretasa a la Gasolina	\$ 24,695,359,519
INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR COBRAR: Intereses sobre impuestos, contribuciones y tasas	\$ 18,306,172,874
TRANSFERENCIAS POR COBRAR: Sistema General de Regalías, Sistema General de Participaciones y Convenios	\$ 1,432,253,853
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 271,849,634
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR). De impuesto predial	\$ (1,310,305,947)
INVENTARIOS	\$ 131,132,231
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 131,132,231
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 245,864,058,175
TERRENOS	\$ 30,391,470,429
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 58,124,048,921
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 6,174,103,472
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 279,102,493
EDIFICACIONES	\$ 111,810,261,875
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 3,345,003
REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 4,306,764,867
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 5,647,533,769
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$ 374,111,505
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,971,297,342
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 6,254,768,419
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 4,302,199,456
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 372,186,995
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 475,619,725
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN. A Empresa de Servicios Públicos	\$ 64,683,073,360
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ (51,305,831,455)



TOCANCIPÁ
TRABAJAMOS *Para Ti*



**ALCALDÍA DE
TOCANCIPÁ**

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$	200,903,646,817
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	\$	52,979,568,804
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	\$	221,906,115,647
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$	643,610,800
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO (CR)	\$	(74,625,648,434)
OTROS ACTIVOS	\$	55,000,585,397
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO - RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	\$	11,309,642,312
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	27,061,110,733
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION: Banco de oportunidades, convenios con Empresa Servicios Públicos, cesantías retroactivas, recursos en Adres	\$	14,646,045,281
DERECHOS EN FIDEICOMISO: Fideicomiso EPC Agua Potable	\$	1,973,269,050
ACTIVOS INTANGIBLES	\$	511,377,669
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$	(500,859,649)
TOTAL ACTIVO	\$	677,414,568,502
PASIVO		
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$	51,745,114,981
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	\$	51,745,114,981
CUENTAS POR PAGAR	\$	12,152,833,491
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$	5,853,011,595
TRANSFERENCIAS POR PAGAR: Porcentaje CAR sobre recaudo impuesto predial	\$	2,796,497,434
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: Rendimientos financieros, consignaciones sin identificar	\$	1,707,630,343
SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$	134,847,009
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$	40,219,702
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	68,318,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	1,552,309,409
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	10,410,971,573
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO: Salario y prestaciones sociales	\$	2,084,918,204
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO: Calculo actuarial pensiones	\$	8,326,053,369
OTROS PASIVOS	\$	3,177,044,807
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	\$	17,862,685
ANTICIPOS DE IMPUESTOS: ICA	\$	3,159,182,122
TOTAL PASIVO	\$	77,485,964,852

Calle 1 N° 6 - 12 Teléfono: 516 9017 - 018000 944104
Código Postal: 251010
Página web: www.tocancipa-cundinamarca.gov.co
Nit: 899999428-8



PATRIMONIO	\$ 599,928,603,650
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 599,928,603,650
CAPITAL FISCAL	\$ 430,956,614,737
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 125,462,014,535
UTILIDAD DEL PERIODO	\$ 41,859,128,628
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1,650,845,750
TOTAL PATRIMONIO	\$ 599,928,603,650
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -
ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 124,721,072
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 124,721,072
DEUDORAS DE CONTROL	\$ 38,856,862,547
BIENES ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 38,856,862,547
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (38,981,583,619)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -
PASIVOS CONTINGENTES	\$ -
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 22,659,927,001
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ (22,659,927,001)
RESUMEN	
1 ACTIVOS	\$ 677,414,568,502
2 PASIVOS	\$ (77,485,964,852)
3 PATRIMONIO	\$ (599,928,603,650)
	\$ (0)

Se expide en Tocancipá, a los veintinueve (29) días del mes de mayo de 2020

ANGEE RODRIGUEZ G.
Profesional Especializado. TP. 159086-1

OSCAR HARVEY ROJAS
Secretario de Hacienda

JORGE ANDRES PORRAS VARGAS
Alcalde Municipal

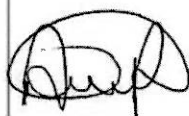
**ESTADO DE RESULTADOS
MARZO 2020**

**MUNICIPIO DE TOCANCIP. NIT 899.999.428
PESOS COLOMBIANOS (Sin redondeo)**

	MARZO 2020
INGRESOS	
INGRESOS FISCALES	\$ 57,317,573,974
TRIBUTARIOS: Predial, ICA, Avisos y tableros, Sobretasa Gasolina, Impuesto de Vehículos, Alumbrado Público, Sobretasa bomberil, Sobretasa de Seguridad y delinación urbana y otros	\$ 53,509,121,801
NO TRIBUTARIOS: Tasas, multas, intereses, sanciones, estampillas, contribuciones y otros	\$ 57,033,918,539
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	\$ 1,770,423,900
	\$ (5,295,220,638)
TRANSFERENCIAS	
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	\$ 3,169,949,636
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	\$ 2,197,827,084
SISTEMA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 31,770,338
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 671,568,181
	\$ 268,784,033
OTROS INGRESOS	
FINANCIEROS	\$ 638,502,537
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 471,198,416
INGRESOS DIVERSOS	\$ 2,325,653
	\$ 164,978,468
GASTOS	
DE ADMINISTRACIÓN	\$ 15,458,445,347
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 6,060,059,000
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS: Incapacidades	\$ 2,431,215,319
	\$ 4,157,668
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: Caja de compensación y seguridad social por parte del empleador	\$ 667,505,600
APORTES SOBRE LA NÓMINA: ICBF, SENA, ESAP, Min Educación	\$ 136,070,400
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 909,474,650
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 287,990,204
GENERALES	\$ 1,623,645,159
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ -
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,708,814,367
DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	\$ 1,189,471,868
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 516,460,453
	\$ 2,882,046
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	
PARA GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 3,861,360,270
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: Concejo e Instituto de Deportes	\$ 291,146,349
PORCENTAJE AMBIENTAL	\$ 773,716,487
	\$ 2,796,497,434

GASTO PÚBLICO SOCIAL		
EDUCACIÓN	\$	2,745,377,129
SALUD	\$	1,173,072,713
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	\$	1,223,765,556
RECREACIÓN Y DEPORTE	\$	-
CULTURA	\$	-
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$	120,026,412
MEDIO AMBIENTE	\$	228,512,448
SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$	-
OTROS GASTOS		
GASTOS FINANCIEROS	\$	1,082,834,581
PERDIDAS PARTICIPACION PATRIMONIAL DE	\$	824,312,901
INVERSIONES EN CONTROLADAS	\$	9,674,316
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$	248,847,364
UTILIDAD DEL PERIODO	\$	41,859,128,628

Se expide en Tocancipá, a los veintinueve (29) días del mes de mayo de 2020



ANGEE RODRIGUEZ G.
Profesional Especializado. TP. 159086-1



OSCAR HARVEY ROJAS
Secretario de Hacienda



JORGE ANDRES PORRAS VARGAS
Alcalde Municipal