



**CUNDINAMARCA**  
unidos podemos más



**GOBERNACION DE CUNDINAMARCA**

**BALANCE CONSOLIDADO**

**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**



**Gobernación de**  
**CUNDINAMARCA**

Secretaría de Hacienda, Sede Administrativa. Calle 26 51-53.  
Torre Beneficencia Piso 4. Bogotá. D.C. Tel. 7491482

[f/CundinamarcaGob](#) [@CundinamarcaGob](#)  
[www.cundinamarca.gov.co](http://www.cundinamarca.gov.co)

**LOS SUSCRITOS SECRETARIO DE HACIENDA Y DIRECTOR FINANCIERO  
DE LA DIRECCION GENERAL DE CONTADURIA DEL DEPARTAMENTO DE  
CUNDINAMARCA**

**CERTIFICAN:**

Que la información contable consolidada del Departamento de Cundinamarca, con corte a 30 de septiembre de 2017, ha sido tomada fielmente de los libros de contabilidad y que las cifras presentadas en ellos, reflejan la situación financiera, económica, social y ambiental del departamento de Cundinamarca en forma razonable, con la siguiente salvedad:

Cuenta 11 – Efectivo: En el sector central, se viene realizando contabilizaciones de causaciones parciales de los ingresos del departamento de Cundinamarca en algunos recaudos.

Esta certificación se expide en Bogotá D.C. a los 8 días del mes de noviembre de 2017



**LUIS ALEJANDRO DAVILA MOJICA**  
Director Financiero de Contabilidad  
T.P. No. 38216-T



DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO  
A SEPTIEMBRE 30 DE 2017  
(Expresado en col \$)

	30/09/2017	30/09/2016	PASIVO	30/09/2017	30/09/2016
<b>CORRIENTE</b>					
<b>11 EFECTIVO</b>	<b>669.340.968.347</b>	<b>759.783.866.000</b>	<b>22 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y</b>	<b>23.301.114.143</b>	<b>-</b>
1105 CAJA	84.910.845	75.655.000	2208 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO	23.301.114.143	-
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	666.325.189.606	756.053.162.000	<b>23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E</b>	<b>-</b>	<b>2.635.847.000</b>
1120 FONDOS EN TRÁNSITO	2.930.867.896	3.655.049.000	2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-	2.635.847.000
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1.510.000.000</b>	<b>1.510.000.000</b>	2308 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-	-
1202 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE	1.510.000.000	1.510.000.000	EXTERNAS DE CORTO PLAZO	-	-
LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS			<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>136.210.285.504</b>	<b>119.329.135.000</b>
<b>13 RENTAS POR COBRAR</b>	<b>1</b>	<b>37.663.762.000</b>	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	62.041.744.281	30.686.429.000
1305 VIGENCIA ACTUAL		37.650.869.000	2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	-	12.999.597.000
1310 VIGENCIAS ANTERIORES	1	12.893.000	2422 INTERESES POR PAGAR	6.119.478.369	7.456.297.000
<b>14 DEUDORES</b>	<b>315.815.732.694</b>	<b>392.432.676.000</b>	2423 COMISIONES POR PAGAR	-	-
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.238.907	309.632.000	2425 ACREEDORES	30.786.789.895	32.928.981.000
1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.824.000	4.252.000	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	1.635.153.914	1.496.774.000
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	32.830.823.508	70.658.656.000	DE TIMBRE	103.213.491	9.941.000
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	164.432.601.944	150.913.526.000	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	50.421.261	61.722.000
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	444.324	76.000	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	18.241.021.175	18.730.993.000
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			2453 RECURSOS RECIBIDOS EN	7.194.083.174	7.225.201.000
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN	65.996.135.843	130.441.015.000	ADMINISTRACIÓN	-	-
1425 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	50.794.210	50.794.000	2455 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1.807.525	1.808.000
1470 OTROS DEUDORES	52.501.869.958	40.054.385.000	2460 CRÉDITOS JUDICIALES	1.603.562.324	1.771.669.000
1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	-	2.322.798.000	2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE	8.433.010.095	5.959.723.000
1480 PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-	(2.322.458.000)	SERVICIOS DE SALUD	-	-
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>6.654.806.099</b>	<b>3.778.868.000</b>	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33.518.672.461	7.601.888.000
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	6.591.754.599	3.665.857.000	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	33.518.672.461	7.601.888.000
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE	63.051.500	113.011.000	<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>13.480.273.299</b>	<b>10.169.526.000</b>
SERVICIOS			2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	31.275.675	-
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>9.390.314.403</b>	<b>941.838.000</b>	2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	13.448.997.624	10.169.526.000
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	138.416.887	28.099.000	SOCIALES	-	-
ANTICIPADO			<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>73.012.236.768</b>	<b>165.867.407.000</b>
1910 CARGOS DIFERIDOS	115.796.922	913.739.000	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	72.478.847.027	165.313.924.000
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	7.793.316.042		2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	533.389.741	553.483.000
1970 INTANGIBLES	1.342.784.552		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>279.522.582.175</b>	<b>305.603.803.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.002.711.821.544</b>	<b>1.196.111.010.000</b>			



**DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**A SEPTIEMBRE 30 DE 2017**  
 (Expresado en col \$)

<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.154.143.654.662</b>	<b>238.856.438.000</b>
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	2.973.832.866.758	18.083.074.000
1910 CARGOS DIFERIDOS	705.635.396	
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1.402.452.909	1.402.453.000
1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	(1.345.326.065)	(1.345.326.000)
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	116.069.901	7.504.138.000
1970 INTANGIBLES	4.922.035.656	5.959.891.000
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(4.060.481.152)	(3.392.292.000)
1999 VALORIZACIONES	178.570.401.259	210.644.500.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.092.923.199.352</b>	<b>3.269.339.707.000</b>

**TOTAL ACTIVO**

**7.095.635.020.896**


**4.465.450.717.000**

**TOTAL PASIVO+PATRIMONIO**

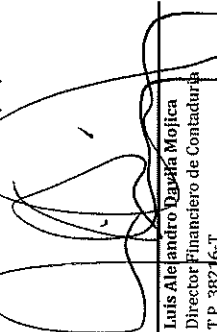
**7.095.635.020.896**

**4.465.450.717.000**

<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2017</b>
81 DERECHOS CONTINGENTES	271.697.500.879	302.538.390.000
83 DEUDORAS DE CONTROL	2.785.755.482.213	687.235.400.000
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(3.057.452.983.092)	(989.773.790.000)

  
**Jorge Luis Trujillo Alvarado**  
 Secretario de Despacho  
 Secretaría de Hacienda

<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	645.032.607.059	663.925.713.000
93 ACREEDORAS DE CONTROL	15.554.977.435	4.531.096.000
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(660.587.584.494)	(668.456.809.000)

  
**Luis Alejandro Ospina Mojica**  
 Director Financiero de Contaduría  
 T.P. 38216-T

**DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO CONSOLIDADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**DE ENERO 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2017**  
 (Expresado en col \$)

**ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**30/09/2017**

**30/09/2016**

<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>840.041.166.628</b>	<b>797.830.648.000</b>
4105	TRIBUTARIOS	678.053.272.622	629.154.042.000
4110	NO TRIBUTARIOS	162.710.025.546	170.274.678.000
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(722.131.540)	(1.598.072.000)
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>133.827.940</b>	<b>117.914.000</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	123.495.466	99.808.000
4203	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y ALCOHOLES	2.302.754	3.816.000
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	2.480.720	4.184.000
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	5.549.000	10.106.000
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>876.472.934</b>	<b>872.634.000</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	771.531.454	701.646.000
4312	SERVICIOS DE SALUD	2.273.000	-
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	2.250.200	21.000
4390	OTROS SERVICIOS	100.418.280	176.367.000
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-	(5.400.000)
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>637.928.569.824</b>	<b>558.969.229.000</b>
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	541.534.155.847	481.306.299.000
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	28.101.134.276	30.195.001.000
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	68.293.279.701	47.467.929.000

47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	212.927.037	1.410.713.000
	4705 FONDOS RECIBIDOS	212.927.037	1.410.713.000
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.479.192.964.363</b>	<b>1.359.201.138.000</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
51	DE ADMINISTRACIÓN	212.922.638.188	197.382.303.000
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	91.599.975.171	76.168.685.000
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	86.002.506.897	184.765.000
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.708.265.181	92.684.987.000
	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.364.734.100	2.877.668.000
	5111 GENERALES	14.046.817.905	23.945.877.000
	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.200.338.934	1.520.321.000
52	DE OPERACIÓN	17.535.489.210	41.845.869.000
	5202 SUELDOS Y SALARIOS	292.469.790	22.613.164.000
	5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	4.275.111.000
	5207 APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	908.482.000
	5211 GENERALES	17.192.959.754	13.974.947.000
	5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	50.059.666	74.165.000
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	73.569.011.443	63.180.000
	5314 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	73.569.011.443	1.631.000
	5330 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	61.549.000
54	TRANSFERENCIAS	489.557.606.171	343.891.403.000
	5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	489.557.606.171	343.891.403.000
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	636.875.323.402	117.338.556.000
	5501 EDUCACIÓN	446.577.782.808	41.491.566.000
	5502 SALUD	67.099.498.179	29.529.360.000
	5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	38.861.118.009	28.706.992.000
	5504 VIVIENDA	301.083.333	-
	5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	84.035.841.073	15.970.638.000
	5508 MEDIO AMBIENTE	-	1.640.000.000

5805	FINANCIEROS		12.663.237	31.079.000
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		5.571.046.085	562.691.000
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		(27.515.803.176)	68.117.368.000
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>10.270.034.290</b>		<b>113.270.756.000</b>

**EXCEDENTE / DÉFICIT NO OPERACIONAL 276.487.872.992 (61.228.921.000)**

**EXCEDENTE / DÉFICIT DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 323.245.819.403 220.380.098.000**

**ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS**

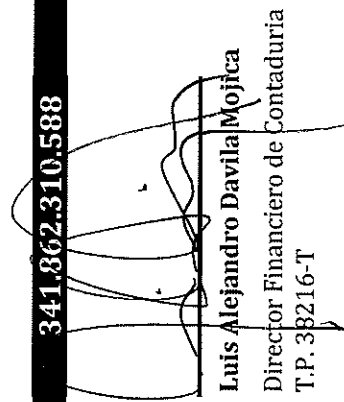
**PARTIDAS EXTRAORDINARIAS**

		30/09/2017	30/09/2016
48	OTROS INGRESOS	19.612.232.747	14.087.602.000
4810	EXTRAORDINARIOS	19.612.232.747	14.087.602.000
58	OTROS GASTOS	995.741.562	1.032.098.000
5810	EXTRAORDINARIOS	995.741.562	1.032.098.000

**EXCEDENTE / DÉFICIT DEL EJERCICIO 341.862.310.588 233.435.602.000**



Jorge Luis Trujillo Alfaro  
 Secretario de Despacho  
 Secretaria de Hacienda

  
 Luis Alejandro Davila Mojica  
 Director Financiero de Contaduría  
 T.P. 38216-T



DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA  
 ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A SEPTIEMBRE 30 DE 2017  
 (Expresado en col \$)

**SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2016** **3.470.700.081.000**

**VARIACIONES PATRIMONIALES A SEPTIEMBRE 30 DE 2017** **2.355.013.500.930**

**SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2017** **5.825.713.581.930**

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES** **2.355.013.500.930**

**INCREMENTOS** **2.387.087.599.671**

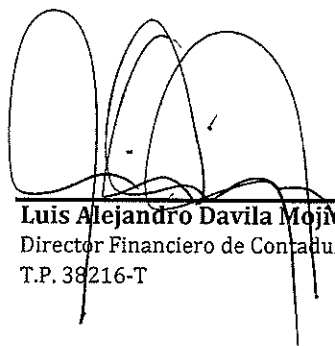
3105	CAPITAL FISCAL	201.460.994.362
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	108.426.708.588
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	-
3120	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	1.191.740.622
3125	PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	2.069.167.395.360
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	6.840.760.739

**DISMINUCIONES** **32.074.098.741**

3105	CAPITAL FISCAL	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	
3115	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	32.074.098.741
3120	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	
3125	PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	



**Jorge Luis Trujillo Alfaro**  
 Secretario de Despacho  
 Secretaria de Hacienda



**Luis Alejandro Davila Mojica**  
 Director Financiero de Contaduría  
 T.P. 38216-T

**DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A SEPTIEMBRE 30 DE 2017**  
**(Expresado en col \$)**

**1- CAPITAL DE TRABAJO O CAPITAL NETO DE TRABAJO**

ACTIVO CORRIENTE	MENOS	PASIVO CORRIENTE	RESULTADO
\$ 1.002.711.821.544	-	\$ 279.522.582.175	\$ 723.189.239.369

**2- RAZÓN CORRIENTE O DE SOLVENCIA**

ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.002.711.821.544	
PASIVO CORRIENTE		\$ 279.522.582.175	\$ 3,59

**3- SOLIDEZ**

ACTIVO TOTAL		\$ 7.095.635.020.896	
PASIVO TOTAL		\$ 1.269.921.438.966	\$ 5,59

**4- ENDEUDAMIENTO TOTAL**

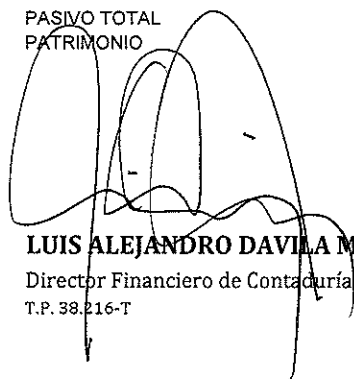
PASIVO TOTAL		\$ 1.269.921.438.966	
ACTIVO TOTAL		\$ 7.095.635.020.896	18%

**5- ENDEDUDAMIENTO A CORTO PLAZO**

PASIVO CORRIENTE		\$ 279.522.582.175	
PASIVO TOTAL		\$ 1.269.921.438.966	22%

**6- LEVERAGE O APALANCAMIENTO TOTAL**

PASIVO TOTAL		\$ 1.269.921.438.966	
PATRIMONIO		\$ 5.825.713.581.930	22%



**LUIS ALEJANDRO DAVILA MOJICA**  
 Director Financiero de Contaduría  
 T.P. 38.216-T