

CUNDINAMARCA
EL DORADO
¡LA LEYENCA VIVE!



DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA

BALANCE CONSOLIDADO

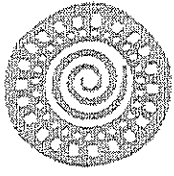
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en Millones de Pesos Colombianos)



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Beneficencia Piso 4.
Código Postal: 111321 – Teléfono: 749 1454

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



CUNDINAMARCA
"EL DORADO"
(LA LEYENDA VIVE)

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

CERTIFICAMOS

Que la información contable del Departamento de Cundinamarca, agregada con la información contable de la Asamblea y Contraloría, con corte al 31 de diciembre 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, Asamblea y contraloría, en forma razonable, con las siguientes salvedades:

En el sector central se vienen realizando contabilizaciones de causaciones parciales de los ingresos del departamento de Cundinamarca, en algunos tipos de recaudos.

La cartera de Movilidad está en proceso de depuración, para ser incorporada en los estados financieros del departamento de Cundinamarca.

El departamento se encuentra en proceso de saneamiento contable, previo a la adopción del nuevo marco normativo en materia de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, proceso que se seguirá efectuando hasta el 31 de diciembre de 2018.

El departamento utiliza el sistema SAP para llevar sus registros contables desde 2007

Esta certificación se expide en Bogotá D. C., a los 19 días del mes de febrero de 2018.

JORGE EMILIO REY ÁNGEL
Gobernador de Cundinamarca

LUIS ALEJANDRO DÁVILA MOJICA
Director Financiero de Contaduría
T.P. 38216-T



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Beneficencia Piso 4.
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1454
@CundiGov @CundinamarcaGov
www.cundinamarca.gov.co

DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ESTADO AGREGADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A Diciembre 31 de 2017 y 2016
(Expresado en millones col \$)

ACTIVO	AÑO 2017	AÑO 2016
Activo corriente		
Efectivo	511.115	502.363
Caja	1	-
Depósitos en instituciones financieras	511.114	499.390
Fondos en tránsito	-	2.973
Inversiones e instrumentos derivados	1.510	1.510
Inversiones administración de liquidez en títulos participativos	1.510	1.510
Rentas por cobrar	80.758	66.443
Vigencia actual	77.243	66.443
Vigencias anteriores	3.515	-
Deudores	373.664	391.081
Ingresos no tributarios	2	9.863
Prestación de servicios	12	2
Transferencias por cobrar	26.856	41.512
Avances y anticipos entregados	134.110	168.369
Recursos entregados en administración	70.454	135.664
Depósitos entregados en garantía	51	51
Otros deudores	142.179	35.620
Deudas de difícil recaudo	1	2.322
Provisión para deudores (cr)	-1	-2.322
Inventarios	7.351	4.326
Mercancías en existencia	7.288	4.192
Materiales para la prestación de servicios	63	135
Otros activos	1.260	2.501
Bienes y servicios pagados por anticipado	111	275
Cargos diferidos	1.150	2.226
Total activo corriente	975.657	968.224
Activo no corriente		
Inversiones e instrumentos derivados	22.599	30.948
Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	11.614	19.373
Inversiones patrimoniales en entidades controladas	9.850	9.850
Inversiones patrimoniales en entidades en liquidación	1.135	1.725
Deudores		
Otros deudores	-	21.645
Deudas de difícil recaudo	0	21.645
Propiedades, planta y equipo	441.486	396.472
Terrenos	189.844	175.940
Semovientes	118	82
Plantaciones agrícolas	1	1
Construcciones en curso	63	75
Propiedades, planta y equipo en tránsito	14	14
Bienes muebles en bodega	24.966	31.318
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	6.345	4.512
Propiedades, planta y equipo no explotados	97	418
Edificaciones	131.425	124.908
Plantas, ductos y túneles	26.264	26.292
Redes, líneas y cables	3.998	4.013
Maquinaria y equipo	22.160	20.320
Equipo médico y científico	11.804	10.546
Muebles, enseres y equipo de oficina	45.513	41.226
Equipos de comunicación y computación	109.534	97.889
Equipos de transporte, tracción y elevación	34.521	20.790
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.694	3.278
Depreciación acumulada (cr)	-178.349	-164.625
Amortización acumulada (cr)	-8	-7
Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (cr)	-518	(518)
Bienes de uso público e históricos y culturales	2.424.844	2.544.121
Bienes de uso público e históricos y culturales en construcción	43.747	43.362
Bienes de uso público en servicio	4.294.542	4.294.640
Bienes de uso público en servicio-concesiones	281.800	281.800
Bienes históricos y culturales	3.818	3.714
Bienes de uso público e históricos y culturales entregados en administración	86	98
Amortización acumulada de bienes de uso público (cr)	-2.199.149	-2.079.432
Otros activos	3.450.158	771.648
Reserva financiera actuarial	3.289.170	563.949
Bienes entregados a terceros	1.402	1.402
Amortización acumulada de bienes entregados a terceros (cr)	-1.345	(1.345)
Bienes de arte y cultura	7.824	7.641
Intangibles	6.272	6.047
Amortización acumulada de intangibles (cr)	-4.112	-3.431
Valorizaciones	150.846	197.384
Total activo no corriente	6.339.087	3.764.833
TOTAL ACTIVO	7.314.745	4.733.058

DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ESTADO AGREGADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A Diciembre 31 de 2017 y 2016
(Expresado en millones col \$)

PASIVO	AÑO 2017	AÑO 2016
Pasivos corrientes		
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	601.089	-
Operaciones de crédito público internas de largo plazo	577.058	-
Operaciones de crédito público externas de largo plazo	24.031	0
Cuentas por pagar	232.172	125.016
Adquisición de bienes y servicios nacionales	168.883	45.909
adquisición de bienes y servicios del exterior	-	1
Intereses por pagar	6.210	7.941
Acreedores	27.226	25.875
Retención en la fuente e impuesto de timbre	4.650	4.195
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	56	204
impuesto al valor agregado - iva	87	79
Avances y anticipos recibidos	12.981	21.917
Recursos recibidos en administración	6.525	7.252
Depósitos recibidos en garantía	2	2
Créditos judiciales	1.604	2.374
Administración y prestación de servicios de salud	3.948	9.265
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	12.229	15.764
Salarios y prestaciones sociales	12.229	15.764
Pasivos estimados	12.963	-
Provisión para prestaciones sociales	12.963	-
Otros pasivos	74.916	108.856
Recaudos a favor de terceros	74.402	108.277
Ingresos recibidos por anticipado	514	579
Total pasivo corriente	933.369	249.636
Pasivo no corriente		
Operaciones de crédito público y financiamiento con banca central	-	527.354
Operaciones de crédito público internas de largo plazo	-	498.589
Operaciones de crédito público externas de largo plazo	-	28.765
Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados	-	5.272
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	-	5.272
Pasivos estimados	2.265.190	401.294
Provisión para contingencias	73.322	14.607
Provisión para pensiones	2.191.868	386.688
Otros pasivos	-	4.022
Recaudos a favor de terceros	-	4.022
Total pasivo no corriente	2.265.190	937.942
TOTAL PASIVO	3.198.559	1.187.579

PATRIMONIO

Hacienda pública		
Capital fiscal	1.844.826	3.086.263
Resultado del ejercicio	167.919	403.344
Superávit por valorización	150.846	197.384
Superávit por donación	8.582	8.458
Patrimonio público incorporado	2.137.372	52.697
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	(193.358)	-202.666
Total patrimonio	4.116.187	3.545.479
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	7.314.745	4.733.058

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Derechos contingentes	272.686	287.447
Deudoras de control	2.787.391	739.687
Deudoras por contra (cr)	(3.060.077)	(1.027.134)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Responsabilidades contingentes	574.520	670.212
Acreedoras de control	18.241	15.531
Acreedoras por contra (db)	(690.751)	(685.743)

Jorge Emilio Rey Angel
Gobernador

Luis Alejandro Davila Mojica
Director Financiero de Contaduría
T.P. 36216-T
(Ver anexos a los estados financieros)

DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ESTADO AGREGADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2016

(Expresado en millones col \$)

	NOTA	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS OPERACIONALES			
	(19)		
Ingresos fiscales		1.366.388	1.238.057
Tributarios		1.088.214	975.470
No tributarios		279.451	264.476
Devoluciones y descuentos (db)		(1.277)	(1.889)
Venta de bienes		195	-
Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca		180	150
Productos alimenticios y bebidas		3	5
Productos manufacturados		3	8
Bienes comercializados		9	13
Venta de servicios		1.284	1.282
Servicios educativos		1.120	1.011
Servicios de salud		2	-
Servicios de documentación e identificación		3	-
Otros servicios		158	276
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas		-	(5)
Transferencias		896.909	837.885
Sistema general de participaciones		746.814	691.002
Sistema general de regalías		48.771	72.627
Otras transferencias		101.323	74.256
Operaciones interinstitucionales		965	1.362
Fondos recibidos		965	1.362
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.265.741	2.078.586
COSTOS DE VENTA			
Costo de venta de Servicios		-	77
Servicios Educativos		-	77
GASTOS OPERACIONALES			
	(20)		
De administración		444.154	451.114
Sueldos y salarios		133.945	108.334
Contribuciones imputadas		251.518	249.584
Contribuciones efectivas		28.983	40.547
Aportes sobre la nómina		4.568	3.847
Generales		22.830	46.567
Impuestos, contribuciones y tasas		2.309	2.236
De operación		33.261	65.149
Sueldos y salarios		478	34.069
Contribuciones efectivas		1	5.835
Aportes sobre la nómina		-	1.258
Generales		32.692	23.877
Impuestos, contribuciones y tasas		89	110
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		58.731	348
Provisión para contingencias		58.731	203
Depreciación de propiedades planta y equipo		-	146
Transferencias		809.716	759.381
Otras transferencias		809.716	759.381
Gasto público social		1.137.861	781.906
Educación		698.979	585.940
Salud		178.003	70.638
Agua potable y saneamiento básico		67.194	59.372
Vivienda		301	130
Desarrollo comunitario y bienestar social		193.382	85.686
Medio ambiente		-	140
Operaciones interinstitucionales		798	5.686
Fondos entregados		798	2.393
Operaciones sin flujo de efectivo		-	3.293
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.484.519	2.063.584
EXCEDENTE / DÉFICIT OPERACIONAL			
		(218.779)	15.002
INGRESOS NO OPERACIONALES			
	(19)		
Otros Ingresos			
Financieros		268.477	323.418
Ajuste por diferencia en cambio		2.560	14.237
Otros ingresos ordinarios		58.318	98.782
Extraordinarios		36.998	19.376
Ajuste de ejercicios anteriores		17.213	99.332
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		383.565	555.145
GASTOS NO OPERACIONALES			
	(20)		
OTROS GASTOS			
Intereses		40.186	46.894
Comisiones		220	201
Ajuste por diferencia en cambio		2.328	12.598
Financieros		18	34
Otros gastos ordinarios		25.041	625
Extraordinarios		1.986	1.701
Ajuste de ejercicios anteriores		(72.910)	104.828
Cierre de ingresos, gastos y costos		-	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		(3.132)	166.881
EXCEDENTE / DÉFICIT NO OPERACIONAL			
		386.697	388.264
EXCEDENTE / DÉFICIT DEL EJERCICIO			
		167.918	403.343

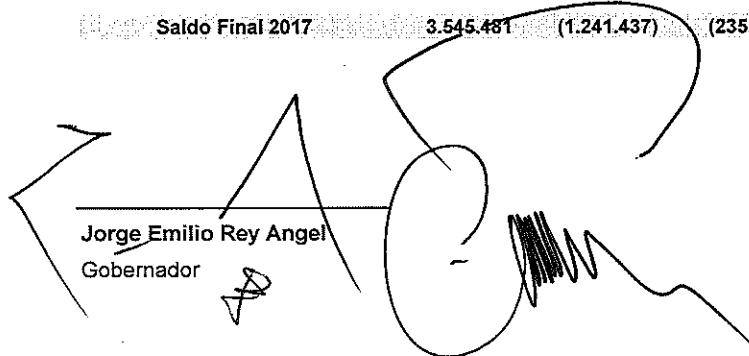
Jorge Emilio Rey Angel
 Gobernador

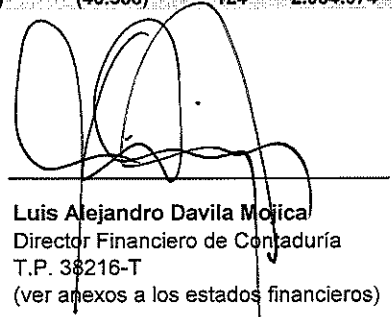
Luis Alejandro Davila Mojica
 Director Financiero de Contabilidad
 T.P. 38216-T
 (ver anexos a los estados financieros)

DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA
ESTADO AGREGADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 31 De Diciembre de 2017 / 2016
 (Expresado en millones col \$)



RUBRO CONTABLE	Saldo Inicial	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Superávit por valorización	Superávit por donación	Patrimonio Público Incorporado	Efecto de Sanearmento Contable	Saldo final
	2016							2016
Capital fiscal	3.056.298	29.965,0						3.086.263
Resultado del ejercicio	123.703		279.641,0					403.344
Superávit por valorización	148.314			49.070,0				197.384
Superávit por donación	7.025				1.433,0			8.458
Patrimonio Público Incorporado	172.879					(120.181,0)		52.698
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	(195.752)						(6.914,0)	(202.666)
Saldo Final 2016	3.312.467	29.965	279.641	49.070	1.433	(120.181)	(6.914)	3.545.481
	2017							2017
Capital fiscal	3.086.263	(1.241.437,0)						1.844.826,0
Resultado del ejercicio	403.344		(235.425,0)					167.919,0
Superávit por valorización	197.384			(46.538,0)				150.846,0
Superávit por donación	8.458				124,0			8.582,0
Patrimonio Público Incorporado	52.698					2.084.674,0		2.137.372,0
Provisiones, agotamiento, deprecia	(202.666)						9.308	(193.358)
Saldo Final 2017	3.545.481	(1.241.437)	(235.425)	(46.538)	124	2.084.674	9.308	4.116.187


 Jorge Emilio Rey Angel
 Gobernador


 Luis Alejandro Davila Mojica
 Director Financiero de Contaduría
 T.P. 38216-T
 (ver anexos a los estados financieros)