



BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA
SUBGERENCIA FINANCIERA - CONTABILIDAD
NIT 899.999.072-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo del 01-12-2018 al 31-12-2018

Expresado en Pesos

ACTIVOS

Corriente

EFFECTIVO

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuenta Corriente 5.821.17

Cuenta De Ahorro (NOTA 1) 3.829.231.515.79

SUBTOTAL DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS 3.829.237.336.96

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

Depósitos En Instituciones Financieras 1.345.913.117.13

SUBTOTAL EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO 1.345.913.117.13

SUBTOTAL EFFECTIVO

5.175.150.454.09

INVERSIONES

INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO

Acciones Ordinarias 116.071.020.00

SUBTOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE 116.071.020.00

LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO

SUBTOTAL INVERSIONES

116.071.020.00

CUENTAS POR COBRAR

VENTA DE BIENES

Construcciones (NOTA 3) 25.264.184.000.00

SUBTOTAL VENTA DE BIENES 25.264.184.000.00

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Otros Servicios (NOTA 4) 668.508.769.93

SUBTOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS 668.508.769.93

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Pago Por Cuenta De Terceros (NOTA 5) 355.616.320.00

Otras Cuentas Por Cobrar (NOTA 6) 2.012.060.285.00

SUBTOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2.367.676.605.00

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR CR

Venta De Bienes -20.668.866.060.85

Prestacion De Servicios -8.362.193.45

Aportes Sobre La Nomina -1.264.858.07



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.

Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.

Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

f/CundinamarcaGob @CundinamarcaGob

www.beneficienciacundinamarca.gov.co





BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

Otras Cuentas Por Cobrar	-1.961.079.303.95	
SUBTOTAL DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR CR	-22.639.572.416.32	
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR		5.660.796.958.61

INVENTARIOS

ACTIVOS

MATERIALES Y SUMINISTROS

Combustibles Y Lubricantes	39.900.00	
Otros Materiales Y Suministros	31.686.901.80	
SUBTOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS		31.726.801.80

DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)

Materiales Y Suministros	-5.132.488.00	
SUBTOTAL DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-5.132.488.00	

SUBTOTAL INVENTARIOS		26.594.313.80
-----------------------------	--	----------------------

Total Corriente		10.978.612.746.50
------------------------	--	--------------------------

No Corriente

INVERSIONES

INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN

Entidades Privadas	10.215.980.41	
SUBTOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN		10.215.980.41

INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO

Acciones Ordinarias	57.490.200.00	
SUBTOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		57.490.200.00

INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL

Sociedades De Economía Mixta (NOTA 2)	213.871.123.218.00	
SUBTOTAL INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		213.871.123.218.00

SUBTOTAL INVERSIONES		213.938.829.398.41
-----------------------------	--	---------------------------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Urbanos (NOTA 7)	176.729.050.824.80	
Rurales	56.801.467.911.00	
SUBTOTAL TERRENOS		233.530.518.735.80

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Maquinaria Y Equipo	100.134.838.32	
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	2.029.870.00	
Equipos De Comunicación Y Computación	23.411.737.36	



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6,
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

[f/CundinamarcaGov](https://www.facebook.com/CundinamarcaGov) [@CundinamarcaGov](https://www.instagram.com/CundinamarcaGov)
www.beneficienciacundinamarca.gov.co





BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

SUBTOTAL BIENES MUEBLES EN BODEGA		125.576.445.68
EDIFICACIONES		
Edificios Y Casas	(NOTA 8)	142.261.122.042.07
Oficinas		37.536.217.990.00
Locales	(NOTA 9)	87.036.824.986.00
Hoteles, Hostales Y Paradores		620.946.685.28
Parqueaderos Y Garajes		2.352.906.118.00
Bodegas		4.913.473.412.00
SUBTOTAL EDIFICACIONES		274.721.491.233.35
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Equipo De Construccion		1.076.145.174.00
Equipo De Música		17.770.640.00
Equipo De Recreación Y Deporte		23.864.370.00
Herramientas Y Accesorios		28.253.161.17
SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO		1.146.033.345.17
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		
Equipo De Laboratorio		119.804.101.00
Otro Equipo Médico Y Científico		154.575.181.00
SUBTOTAL EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		274.379.282.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
Muebles Y Enseres		443.555.203.40
Equipo Y Máquina De Oficina		15.580.064.00
SUBTOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		459.135.267.40
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		
Equipo De Comunicación		102.529.958.40
Equipo De Computación		422.026.871.29
SUBTOTAL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		524.556.829.69
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		
Terrestre		645.489.779.97
SUBTOTAL EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		645.489.779.97
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		
Equipo De Lavandería		1.017.171.00
Otros Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		531.213.922.00
SUBTOTAL EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		532.231.093.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		
Edificaciones		-22.372.043.387.81
Maquinaria Y Equipo		-1.017.939.222.00
Equipo Médico Y Científico		-268.745.106.00
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		-387.792.782.00
Equipos De Comunicación Y Computación		-400.739.035.00



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6,
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

[f/CundinamarcaGob](https://www.facebook.com/CundinamarcaGob) [@CundinamarcaGob](https://www.twitter.com/CundinamarcaGob)
www.beneficienciacundinamarca.gov.co





BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	-550.294.780.00	
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	-436.062.850.00	
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-25.433.617.162.81	
SUBTOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		486.525.794.849.25
OTROS ACTIVOS		
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros	513.904.834.00	
SUBTOTAL BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	513.904.834.00	
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		
Encargo Fiduciario - Fiducia De Administración Y Pagos (NOTA 10)	2.633.370.103.00	
SUBTOTAL RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.633.370.103.00	
SUBTOTAL OTROS ACTIVOS		3.147.274.937.00
Total No Corriente		703.611.899.184.66
TOTAL ACTIVO		714.590.511.931.16

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

GARANTÍAS CONTRACTUALES

Otras Garantías Contractuales 433.165.464.00

SUBTOTAL GARANTÍAS CONTRACTUALES

ACTIVOS RETIRADOS

Propiedades, Planta Y Equipo 2.286.257.807.00

Inversiones 6.351.973.264.90

Rentas Por Cobrar 61.369.564.693.01

SUBTOTAL ACTIVOS RETIRADOS

ACTIVOS Y FLUJOS FUTUROS TITULARIZADOS

Activos 375.533.400.00

SUBTOTAL ACTIVOS Y FLUJOS FUTUROS TITULARIZADOS

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Propiedades, Planta Y Equipo 1.113.400.596.00

SUBTOTAL BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

RECAUDOS POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO

Bienes Inmuebles 1.913.861.200.00

SUBTOTAL RECAUDOS POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO

OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

Otras Cuentas Deudoras De Control 10.894.970.000.00

SUBTOTAL OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

[f/CundinamarcaGob](https://www.facebook.com/CundinamarcaGob) [@CundinamarcaGob](https://www.instagram.com/CundinamarcaGob)
www.beneficiaciocundinamarca.gov.co





BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

Garantías Contractuales	-433.165.464.00
SUBTOTAL DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	
Bienes Y Derechos Retirados	-70.007.795.764.91
Activos Y Flujos Futuros Titularizados	-375.533.400.00
Bienes Entregados A Terceros	-1.113.400.596.00
Recaudo Por La Enagenación De Activos Al Sector Privado	-1.913.861.200.00
Otras Cuentas Deudoras De Control	-10.894.970.000.00
SUBTOTAL DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	

PASIVOS

Corriente

CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Bienes Y Servicios	(NOTA 11)	8.870.317.472.86	
SUBTOTAL ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			8.870.317.472.86

DESCUENTOS DE NÓMINA

Aportes A Fondos Pensionales	1.887.800.00		
Aportes A Seguridad Social En Salud	2.012.700.00		
Sindicatos	16.319.00		
Cooperativas	81.594.00		
Libranzas	915.732.00		
Embargos Judiciales	1.225.227.70		
Otros Descuentos De Nómina	56.813.00		
SUBTOTAL DESCUENTOS DE NÓMINA			6.196.185.70

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Honorarios	4.461.927.00		
Comisiones	912.800.00		
Servicios	1.168.600.00		
Compras	272.100.00		
Rentas De Trabajo	13.504.816.00		
Impuesto A Las Ventas Retenido	1.687.234.00		
Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras	1.878.061.00		
SUBTOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			23.885.538.00

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Otros Impuestos Departamentales	10.308.182.00		
SUBTOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			10.308.182.00

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA

Venta De Servicios	171.671.985.00
Compra De Servicios (Db)	-13.047.306.04



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

[f/CundinamarcaGov](https://www.facebook.com/CundinamarcaGov) [@CundinamarcaGov](https://www.twitter.com/CundinamarcaGov)
www.beneficienciacundinamarca.gov.co





BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

SUBTOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		158.624.678.96
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Viáticos Y Gastos De Viaje	2.495.483.00	
Honorarios	(NOTA 12) 3.260.541.00	
Servicios	(NOTA 13) 205.217.037.00	
SUBTOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		210.973.061.00
<i>SUBTOTAL CUENTAS POR PAGAR</i>		9.280.305.118.52
<i>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</i>		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		
Cesantías	(NOTA 14) 344.493.282.00	
Intereses Sobre Cesantías	(NOTA 15) 31.053.159.00	
SUBTOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		375.546.441.00
<i>SUBTOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</i>		375.546.441.00
<i>PASIVOS ESTIMADOS</i>		
LITIGIOS Y DEMANDAS		
Otros Litigios Y Demandas	(NOTA 16) 1.492.000.000.00	
SUBTOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS		1.492.000.000.00
<i>SUBTOTAL PASIVOS ESTIMADOS</i>		1.492.000.000.00
<i>OTROS PASIVOS</i>		
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		
Otros Depósitos	(NOTA 17) 379.690.163.15	
SUBTOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		379.690.163.15
<i>SUBTOTAL OTROS PASIVOS</i>		379.690.163.15
Total Corriente		11.527.541.722.67
TOTAL PASIVOS		11.527.541.722.67

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	
Capital Fiscal	272.536.954.924.74
SUBTOTAL CAPITAL FISCAL	
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	
Inversiones E Instrumentos Derivados	-4.442.074.834.44
Cuentas Por Cobrar	-17.092.458.015.21
Inventarios	-498.403.00
Propiedades, Planta Y Equipo	489.717.667.143.29
Activos Intangibles	-84.969.607.00
Bienes Historicos Y Culturales	-529.221.365.00
SUBTOTAL IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

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



BENEFICENCIA
DE CUNDINAMARCA

3 RESULTADO DEL EJERCICIO

Resultado del Ejercicio (NOTA 18) -37.042.429.634.89

SUBTOTAL 3 RESULTADO DEL EJERCICIO

TOTAL PATRIMONIO

703.062.970.208.49

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

714.590.511.931.16



ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO
Profesional Universitario Contabilidad



YESID ORLANDO DIAZ GARZON
Gerente General



CARLOS EDUARDO SIERRA REINA
Subgerente Financiero



CUNDINAMARCA
"EL DORADO
ILA LEYENDA VIVE!"

Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
Código Postal: 111321 – Teléfono: 749 1114/15

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

BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA
SUBGERENCIA FINANCIERA - CONTABILIDAD
NIT 899.999.072-1
Estado de Resultados

Expresado en Pesos

INGRESOS OPERACIONALES (1)

VENTA DE BIENES

Construcciones	(NOTA 19)	2.071.208.416.97	
			<hr/> 2.071.208.416.97

VENTA DE SERVICIOS

Otros Servicios	(NOTA 20 Y 21)	19.344.946.575.05	
			<hr/> 19.344.946.575.05

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES (1)			21.416.154.992.02
---	--	--	--------------------------

GASTOS OPERACIONALES (3)

DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos Y Salarios		3.161.242.228.00	
Contribuciones Efectivas		800.959.800.00	
Aportes Sobre La Nómina		163.489.500.00	
Prestaciones Sociales		1.056.940.245.00	
Gastos De Personal Diversos		1.448.464.838.00	
Generales	(NOTA 25)	2.080.446.268.86	
Impuestos, Contribuciones Y Tasas		1.525.521.453.00	
			<hr/> 10.237.064.332.86

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Deterioro De Cuentas Por Cobrar	(NOTA 26)	5.599.870.932.15	
Deterioro De Inventarios	(NOTA 27)	4.634.085.00	
Depreciacion De Propiedad, Planta Y Equipo	(NOTA 28)	8.994.422.213.78	
Provisión Litigios Y Demandas		3.063.775.956.00	
			<hr/> 17.662.703.186.93

GASTO PÚBLICO SOCIAL

Educación	(NOTA 29)	122.421.865.00	
Salud	(NOTA 29)	38.104.468.457.00	
			<hr/> 38.226.890.322.00

TOTAL GASTOS OPERACIONALES (3)			66.126.657.841.79
---------------------------------------	--	--	--------------------------

EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)			-44.710.502.849.77
--	--	--	---------------------------

OTROS INGRESOS (5)

OTROS INGRESOS

Financieros		282.592.576.89	
Ingresos Diversos	(NOTA 22 Y 23)	9.157.048.422.99	
Reversion De Las Perdidas Por Deterioro Del Valor	(NOTA 24)	82.976.462.19	
			<hr/> 9.522.617.462.07

TOTAL OTROS INGRESOS (5)			9.522.617.462.07
---------------------------------	--	--	-------------------------

SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6)			-35.187.885.387.70
---	--	--	---------------------------



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
 Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
 Código Postal: 111321 – Teléfono: 749 1114/15

[f/CundinamarcaGov](https://www.facebook.com/CundinamarcaGov) [@CundinamarcaGov](https://www.instagram.com/CundinamarcaGov)
www.beneficienciacundinamarca.gov.co

OTROS GASTOS (7)

OTROS GASTOS

Comisiones	174.416.087.00
Financieros	30.984.371.20
Perdidas Por La Aplicacion Del Metodo De Participacion Patrimonial De Inversiones En Controladas	802.940.782.00
Gastos Diversos	602.084.157.60
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios	244.118.849.39
	1.854.544.247.19
TOTAL OTROS GASTOS (7)	1.854.544.247.19
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	-37.042.429.634.89



YESID ORLANDO DIAZ GARZON
Gerente General



ANGÉLICA MARIA CAICEDO MURILLO
Profesional Universitario



CARLOS EDUARDO SIERRA REINA
Subgerente Financiero



**BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA
SUBGERENCIA FINANCIERA - CONTABILIDAD
NIT 899.999.072-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Expresado en Pesos

	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	IMPACTO POR TRANSICION	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/2018	272.536.954.924.74	0.00	467.568.444.918.64	740.105.399.843.38
Resultado del Ejercicio (perdida) 2018	0.00	-37.042.429.634.89	0.00	-37.042.429.634.89
Saldo al 31/12/2018	272.536.954.924.74	-37.042.429.634.89	467.568.444.918.64	703.062.970.208.49



YESID ORLANDO DIAZ GARZON
Gerente General



ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO
Profesional Universitario



CARLOS EDUARDO SIERRA REINA
Subgerente Financiero



BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2018

**ESTRUCTURA
ORGANICA**

La Beneficencia de Cundinamarca, es un Establecimiento Público Descentralizado de Orden Departamental, creada mediante Ley Constitutiva del 15 de Agosto de 1869, sometida a tutela departamental prevista por la Ley cuya reforma se contempla en el Decreto Ordenanza 266 del 16 de Septiembre de 2016; con Personería Jurídica, Autonomía Administrativa, Financiera, Presupuestal y Patrimonial, adscrito a la Secretaría de Desarrollo e inclusión social.

MISION Y VISION

La Beneficencia de Cundinamarca tendrá como misión prestar servicios sociales de acuerdo a los lineamientos legales, en relación con las destinaciones propias de sus Legados y donaciones; e igualmente, prestar servicios sociales con recursos propios, del presupuesto Departamental o de otros presupuestos públicos o privados, venta de servicios, contratos o convenios, donaciones, alianzas estratégicas. Sus servicios sociales se orientarán a la población infantil, juvenil, adultos, adultos mayores y discapacitada más pobre y vulnerable del Departamento de Cundinamarca y de los territorios en los que se convenga, mediante programas orientados a la atención de la población de todo tipo de violencia, a la protección, prevención, restitución de derechos, reincorporación y reintegración a la vida social, formación integral, asistencia social, prestación de servicios, tratamiento y rehabilitación, de conformidad con las normas constitucionales, garantizando el principio de responsabilidad social mediante una eficiente y eficaz administración de los bienes, legados, donaciones, rentas y demás recursos financieros propios o resultantes de aportes, contratos o convenios, que permitan dar sostenibilidad a los programas sociales.

**APLICACIÓN DEL
MARCO
CONCEPTUAL**

Cumpliendo con las disposiciones de la CGN, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Beneficencia de Cundinamarca viene aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública para Entidades de Gobierno y el PGCP vigente, como documento fuente.

**APLICACIÓN DEL
CATALOGO
GENERAL DE
CUENTAS**

Los documentos fuentes fueron organizados de acuerdo a la codificación del Catálogo General de Cuentas CGC, según Resolución 620 de 2015 de la CGN.





BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

APLICACIÓN DE
NORMA Y
PROCEDIMIENTO

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación; de igual manera para la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

REGISTRO
OFICIAL DE
LIBROS DE
CONTABILIDAD Y
DOCUMENTO
SOPORTE

Los libros de Contabilidad se encuentran debidamente diligenciados de tal manera que garantice su autenticidad e integridad. Cada Libro tiene una numeración sucesiva y continua previo el cumplimiento de los requisitos exigidos. Los documentos soportes están debidamente fechados, autorizados y adjuntados a los comprobantes de contabilidad cronológicamente y de tal manera que sea posible su verificación.

MANEJO DE
DOCUMENTOS Y
SOPORTES DE
CONTABILIDAD

Los registros están debidamente soportados por los Documentos contables como facturas, recibos de caja, notas débito, notas crédito, consignaciones, escrituras públicas, contratos, cuentas de cobro etc. Que son generados por las diferentes áreas fuentes de la Entidad.

ESTRUCTURA DEL
AREA FINANCIERA

La Estructura del Área Financiera de la Entidad está organizada funcionalmente.

VARIACION EN
LAS CUENTAS DE
BALANCE

La información contable presenta cambios significativos durante la vigencia del año 2018, originadas en la implementación de normas internacionales según Resolución 533 de 2015 y Políticas Contables de la Entidad.

CONCILIACION
CON LAS AREAS
FUENTE

La Cuenta de Inversiones, Deudores, Propiedad Planta y Equipo, Cuentas por Pagar y Cuentas de Orden presenta variaciones por la depuración, conciliación de saldos con las Áreas Fuentes y la implementación de las normas internacionales.

POR EFECTO DE
SANEAMIENTO
CONTABLE

La Contabilidad no presenta variaciones por efecto de Saneamiento Contable, el proceso se efectuó 100% en la vigencia 2017.

POR ADQUISICION
O VENTA DE
BIENES

La Cuenta de propiedades Planta y Equipo presenta variación originada en la venta de bienes inmuebles y por el proceso de implementación de normas internacionales.



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
Código Postal: 111321 – Teléfono: 749 1114/15

[/CundinamarcaGov](https://www.facebook.com/CundinamarcaGov) [@CundinamarcaGov](https://www.instagram.com/CundinamarcaGov)
www.beneficienciacundinamarca.gov.co

**NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2018**

CUENTA	NOMBRE	NOTA	DETALLE	SALDO 31 DIC 2018
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	1	En la vigencia 2018 la Entidad no tuvo un buen flujo de efectivo para responder por las obligaciones a corto plazo. al cierre de la vigencia 2018 la Entidad no tiene la liquidez suficiente para responder por las Cuentas por Pagar por valor de \$9.448.053.407. Los recursos de la vigencia 2018 fueron provenientes de los Arrendamientos, Venta de Servicios y Venta de bienes inmuebles.	3.829.231.515,79
1.2.27.04	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	2	La participación del 94.42% que tenía la Entidad en la Empresa Departamental Urbanística SAS a diciembre de 2017 bajo a 92.28%, según información suministrada por el Contador de las SAS. Este Saldo corresponde a la cuenta por cobrar por venta de bienes inmuebles (lotes) a CI Moda Sofisticada SAS por valor de \$25.264.184.000, proceso ante la fiscalía la empresa se encuentra en liquidación.	213.871.123.218
1.3.16.05	VENTA DE BIENES	3	La Beneficencia de Cundinamarca es reconocida como acreedor hipotecario. A esta Cuenta se le aplico un deterioro por valor de \$-20.668.866.060,85, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.	25.264.184.000
1.3.17.90	PRESTACION DE SERVICIOS - CONVENIOS	4	En esta Cuenta se registra las facturas por cobrar a los municipios del Departamento de Cundinamarca, según convenios firmados para la atención de población con discapacidad mental y adulto mayor. A esta cuenta se le aplico un deterioro por valor de \$-8.362.193,45.	668.508.769,93





1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	5	En esta Cuenta se registra la Cartera por arrendamiento que a diciembre 31 de 2018 se encuentra en proceso jurídico. Valor conciliado con el Área Fuente (Oficina Integral de Bienes Inmuebles y oficina Asesora Jurídica). A esta cuenta se le aplico un deterioro por valor de \$-299.516.378, según información suministrada por Jurídica.	355.616.320
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	En esta Cuenta se registra los Embargos Judiciales en contra de la Entidad y los procesos son llevados por la Oficina Asesora Jurídica (\$2.000.001.000), se le aplico un deterioro por valor de \$-1.661.562.925,95 y se registra las incapacidades por cobrar de los funcionarios de la Entidad por valor de \$12.059.285, se le aplico un deterioro por valor de \$-1.264.858,07.	2.012.060.285
1.6.05.01	TERRENOS URBANOS	7	Se realizó una venta del bien inmueble denominado casa lote la Diosa Chía por valor total de \$3.204.468.030, en diciembre 12 de 2018 según Escritura Publica 1130. El valor registrado en los Estados Financieros del lote es de \$2.036.811.193 al cual se le efectuó el respectivo registro contable.	176.729.050.824,80
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	8	Se realizó una venta del bien inmueble denominado casa lote la Diosa Chía por valor total de \$3.204.468.030, en diciembre 12 de 2018 según Escritura Publica 1130. El valor registrado en los Estados Financieros de la casa es de \$284.444.234 al cual se le efectuó el respectivo registro contable.	142.261.122.042,07
1.6.40.04	LOCALES	9	Se realizó una venta del bien inmueble denominado El Motorista por valor total de \$1.845.928.000, del cual han abonado el 40% al 31 de diciembre de 2018 que corresponde a \$738.371.200. El valor registrado en los Estados Financieros del local es de \$1.845.928.000.	87.036.824.986



1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO- FIDUCIA DE ADMINISTRACION Y PAGOS	10	El saldo corresponde a la participación del proyecto fiduciario denominado Koala.	2.633.370.103
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	11	La variación de esta cuenta se presenta por el proceso normal de las Cuentas por pagar de la vigencia 2017 a proveedores. Valores conciliados con el área de Tesorería y Presupuesto	8.870.317.472,86
2.4.90.54	HONORARIOS	12	El valor corresponde a las cuentas por pagar por concepto de Honorarios al 31 de Diciembre de 2018.	3.260.541
2.4.90.55	SERVICIOS	13	El valor corresponde a las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2018	205.217.037
2.5.11.02	CESANTIAS	14	El valor corresponde a las cuentas por pagar de cesantías al 31 de Diciembre de 2018 a los diferentes fondos.	344.493.282
2.5.11.03	INTERESES A LAS CESANTIAS	15	El valor por pagar a los funcionarios por concepto de intereses a las cesantías.	31.053.159
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	16	El saldo corresponde al valor de los pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2018, según información suministrada por la oficina Asesora Jurídica de la Entidad.	1.492.000.000
2.9.03.90	OTROS DEPOSITOS	17	El saldo corresponde a los valores en custodia recibidos por la Entidad de empresas que están en liquidación.	379.690.163,15
3.1.10.02	DEFICIT DEL EJERCICIO	18	Para la vigencia 2018 el resultado del ejercicio (contablemente) presenta perdida por valor de \$37.042.429.634,89 debido a que las ventas de bienes inmuebles se realizaron en los meses de noviembre y	37.042.429.634,89



BENEFICENCIA

DE CUNDINAMARCA

			diciembre de 2018 y los recursos para pagar las obligaciones de la vigencia 2017 y 2018 fue de los ingresos por arrendamientos, venta de servicios y participación de proyectos fiduciarios.	
4.2.06.90	VENTA DE BIENES	19	El ingreso corresponde a la utilidad de la venta del predio denominado La Reserva 12 por valor de \$1.175.490.000 y la Casa Lote la Diosa Chía por valor de \$895.718.416,97	2.071.208.416,97
4.3.90.90.01	VENTA DE SERVICIOS SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL	20	Durante la vigencia 2018 se prestó el servicio de protección a población con discapacidad mental y adulto mayor del Distrito Capital por valor total de \$16.975.224.312.	16.975.224.312
4.3.90.90.04	VENTA DE SERVICIOS A LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	21	Durante la vigencia 2018 se prestó el servicio de protección a población con discapacidad mental y adulto mayor del Departamento de Cundinamarca, mediante convenios con los municipios	2.369.006.713,05
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	22	Durante la vigencia 2018 se recibieron ingresos por arrendamientos de los predios de la Entidad por valor total de \$5.048.483.351	5.048.483.351
4.8.08.51	GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	23	El valor corresponde al pago el día 26 de Abril de 2018 del beneficio fiduciario del centro comercial cipreses	230.324.160



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6.
Código Postal: 111321 - Teléfono: 749 1114/15

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

4.8.30.02	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR	24	En la vigencia 2018 se registró el ajuste por reversión de deterioro a la venta de servicios convenios con los municipios por valor de \$6.432.289,15 (recuperación de cartera) y por la recuperación del Embargo judicial laboral de Fernando Vidal (\$158.076.150), en el cual la reversión por deterioro fue de \$76.544.173,04.	82.976.462,19
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	25	La amortización de las pólizas de seguros en la vigencia 2018 fue de \$502.843.230	502.843.230
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR	26	Cumpliendo con la política contable de deterioro al 31 de diciembre de 2018 se ajustó el deterioro de venta de bienes por valor de \$5.475.921.116,28; convenios con los municipios \$8.362.193,45; incapacidades laborales por valor de \$304.160,61; cuentas por cobrar a terceros en proceso jurídico por valor de \$115.283.461,81.	5.599.870.932,15
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	27	Se aplicó el deterioro de inventarios según el valor de mercado al 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$4.634.085	4.634.085
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	28	Según Resolución 533 de 2015 y Política Contable de Propiedad, planta y equipo de la Entidad, se aplicó la depreciación individual a los bienes inmuebles con el último avalúo según información suministrada por la Oficina Integral de Bienes inmuebles de la Entidad. La Depreciación de los bienes de almacén (devolutivos) se les aplicó la depreciación individual según vida útil establecida en la Política Contable.	8.994.422.213,78



5.5	GASTO SOCIAL	29	<p>El Gasto Social corresponde a la misión de la Entidad que es prestar servicios sociales de acuerdo a los lineamientos legales, en relación con las destinaciones propias de sus Legados y donaciones; e igualmente, prestar servicios sociales con recursos propios, del presupuesto Departamental o de otros presupuestos públicos o privados, venta de servicios, contratos o convenios, donaciones, alianzas estratégicas.</p>	38.226.890.322
-----	--------------	----	--	----------------



ANGÉLICA MARIA CAICEDO MURILLO
PROFESIONAL UNIVERSITARIO CONTABILIDAD



Calle 26 #51-53 Bogotá D.C.
Sede Administrativa - Torre Occidental Piso 6,
Código Postal: 111321 – Teléfono: 749 1114/15

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