

 Una región de oportunidades Región Administrativa y de Planificación	PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE – P7	CÓDIGO FOR - P7 - 95	PÁGINA 1 DE 1
	FORMATO REPORTE FINANCIERO TRIMESTRAL		VERSIÓN: 01

REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACION - RAP PACIFICO

REPORTE DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Junio del 2024 comparativo al 30 de Junio 2023

(Cifras en pesos - COP)

		Junio 30 de 2024		Junio 30 de 2023				Junio 30 de 2024		Junio 30 de 2023	
TOTAL ACTIVO		\$	10.097.029.953	\$	9.593.748.536	TOTAL PASIVO		\$	442.886.151	\$	288.145.278
ACTIVO CORRIENTE		\$	8.073.580.416	\$	9.593.748.536	PASIVO CORRIENTE		\$	442.886.151	\$	288.145.278
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$	5.154.002.182	\$	3.280.655.782	24 CUENTAS POR PAGAR		\$	367.121.996	\$	216.116.629
1105 CAJAS		\$	929.634	\$	929.634	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$	49.956.732	\$	11.601.931
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$	5.153.072.548	\$	3.279.726.148	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		\$	7.593.795	\$	512.441
13 CUENTAS POR COBRAR		\$	2.872.322.539	\$	6.281.366.054	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$	14.571.127	\$	14.112.618
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		\$	2.872.322.510	\$	6.279.077.376	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$	295.000.342	\$	189.889.639
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$	29	\$	2.288.678	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$	75.764.155	\$	72.028.649
19 OTROS ACTIVOS		\$	47.255.695	\$	31.726.700	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$	75.764.155	\$	72.028.649
1909 SEGUROS		\$	34.789.029	\$	26.060.034	PASIVO NO CORRIENTE		\$	-	\$	-
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		\$	12.466.666	\$	5.666.666	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$	9.654.143.802	\$	9.305.603.258
ACTIVO NO CORRIENTE		\$	2.023.449.537	\$	-	3105 CAPITAL FISCAL		\$	5.146.676.285	\$	6.889.824.210
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$	2.023.449.537	\$	-	3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	4.507.467.517	\$	2.415.779.048
1640 EDIFICACIONES		\$	1.892.083.333	\$	-	TOTAL PATRIMONIO		\$	9.654.143.802	\$	9.305.603.258
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$	146.623.751	\$	-	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$	10.097.029.953	\$	9.593.748.536
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		\$	47.829.470	\$	-						
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA		\$	63.087.017	\$	-						





INGRESOS	Enero- junio 2024	Enero- Junio 2023	GASTOS OPERACIONALES	Enero- Junio 2024	Enero- Junio 2023
	\$ 6.422.557.759	\$ 3.361.078.639		\$ 1.915.090.242	\$ 945.299.591
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 6.310.027.773	\$ 3.272.715.785	51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 1.841.721.445	\$ 939.122.124
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 6.310.027.773	\$ 3.272.715.785	5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 124.716.478	\$ 76.420.282
48 OTROS INGRESOS	\$ 112.529.986	\$ 88.362.854	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 31.987.395	\$ 28.244.831
4802 FINANCIEROS	\$ 112.528.117	\$ 88.360.257	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 6.392.500	\$ 5.627.423
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 1.869		5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 44.182.064	\$ 7.290.191
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 2.597	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 1.456.610.187	\$ 670.963.707
			5111 GENERALES	\$ 164.845.671	\$ 138.147.840
			5120 CUOTAS DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	\$ 12.987.150	\$ 12.427.850
			53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 73.230.350	\$ 6.066.683
			5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 63.087.017	\$ -
			5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10.143.333	\$ 6.066.683
			5802 OTROS GASTOS COMISIONES	\$ 138.447	\$ 110.784
			EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 4.507.467.517	\$ 2.415.779.048
			EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 4.507.467.517	\$ 2.415.779.048

**REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACIÓN
RAP – PACÍFICO
INFORME FINANCIERO
A 30 DE JUNIO DE 2024**

ENTIDAD REPORTANTE
Identificación y funciones

Mediante el Convenio No. 010-18-0142 del 12 de diciembre de 2016, los Departamentos de Valle del Cauca, Cauca, Nariño y Chocó constituyeron la Región Administrativa y de Planificación – RAP Pacífico cuyo objeto principal es promover el desarrollo económico, social, la inversión y la competitividad regional. Es el esfuerzo de dar un foco regional, de fortalecimiento y de la institucionalidad en los territorios; la articulación de intereses y capacidades a través de proyectos para dinamizar el desarrollo territorial.

La Región Administrativa y de Planificación RAP Pacífico posee personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio. A continuación, se relaciona el informe financiero que corresponde al segundo trimestre de 2024. Es importante anticipar, que, durante el primer trimestre del año 2024 no se presentó ningún cambio financiero significativo que pueda comprometer la continuidad de la entidad para el año 2025.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CONCEPTO	2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 5.154.002.182	3.280.655.782
Caja	\$ 929.634	934.634
Depósitos en instituciones financieras RAP	\$5.153.072.548	\$3.279.726.148

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos consignados en la cuenta corriente principal que se tiene en el banco Davivienda, a la fecha de corte, no se tiene efectivo de uso restringido ni otros equivalentes.

Con el Banco Davivienda se pactó una tasa de rendimiento por el mantenimiento de los saldos (cuenta corriente remunerada). La tasa de rendimientos financieros aplicable corresponde generalmente al mantenimiento de un rango de saldos al mes superior a \$2.000 millones, que para el año 2024, al momento de preparación de este informe, corresponde al 7,00% efectivo anual.

CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la RAP Pacífico en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$2.872.322.539	\$6.281.366.054
Transferencias por cobrar RAP	\$ 2.872.322.510	\$6.279.077.376
Otras cuentas por cobrar R A P	\$ 29	\$2.288.678

Transferencias por cobrar

Los valores relacionados al proyecto de Turismo en las transferencias por cobrar que existían al 2022, fueron ajustados según lo correspondiente a la integración contable con corte al 31 de diciembre de 2023, dejando \$4.194.403.474 por lo que se tiene una disminución importante del saldo en comparación con el semestre de 2023. El saldo existente a junio de 2024 corresponde a los aportes comprometidos por las gobernaciones mediante Acuerdo Regional de aprobación del presupuesto 2024 de la RAP Pacífico.

La eliminación del saldo de Turismo corresponde a los valores en marco de la ejecución del proyecto por concepto de Operación, apoyo a la supervisión e Interventoría durante la vigencia 2022. Este saldo debía eliminarse, puesto que en la vigencia 2020 la RAP Pacífico fue designada como Secretaría Técnica del OCAD Regional Pacífico, por dicho concepto le fueron asignados recursos para su fortalecimiento en el ejercicio de estas funciones, sin embargo, el artículo 35 de la Ley 2056 de 2020 y el Parágrafo transitorio del artículo 2.1.1.7.3. del Decreto 1821 del 31 de diciembre de 2020, determinaron que los saldos a 31 de diciembre de 2020 por concepto de fortalecimiento, serían incluidos por quien ejerza la secretaría técnica como disponibilidad inicial en la siguiente vigencia presupuestal hasta finalizar su ejecución, por tal la razón la RAP Pacífico no incluyó dentro de la disponibilidad inicial del presupuesto del bienio 2021- 2022 estos recursos, toda vez que esta labor pasó a ser ejercida por el Departamento Nacional de Planeación DNP. Sin embargo, en la cuenta contable 1317 “Transferencias por Cobrar”, se tenía dentro del saldo contable a 31 de diciembre de 2021 y 2022 el saldo de este concepto por valor de \$279.152.815,00, valor que fue ajustado en los registros contables de la vigencia 2023, afectación de patrimonio que se efectuó al cierre de diciembre 2023.

OTROS ACTIVOS

La RAP Pacífico reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

La RAP Pacífico en su actividad hace uso de los intangibles como Licencias de software y pólizas de seguros.

Licencias de software

CONCEPTO	2024
LICENCIAS	\$12.466.666
Licencia de uso sistema contable y presupuestal TNS 2024.	\$22.609.999
Amortización	\$17.793.332
Saldo por amortizar 2024.	\$12.466.666
Total, amortización periodo (Gasto)	\$17.793.332

Licencia del Programa presupuestal y contable TNS saldo por amortizar del periodo 2024 de la contratación actual entre abril y el corte a junio 30 de 2024, cuya finalización será en mayo 2025.

Pólizas de seguros

CONCEPTO	2024
SEGUROS	\$ 34.789.029
Pólizas de seguros 2024	52.183.542
Amortización	\$17.394.513
Saldo por amortizar	\$34.789.029
Total amortización periodo (gasto)	\$17.394.513

El 27 de marzo de 2024 se realizó la adquisición de pólizas a la compañía aseguradora Mapfre Seguros Generales de Colombia, con el fin de contratar seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Región Administrativa y de Planificación del Pacífico – RAP Pacífico, que estén bajo

su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad en el desarrollo de su actividad.

Las pólizas necesarias para la entidad fueron las siguientes: póliza todo riesgo daños materiales, manejo global de entidades estatales, responsabilidad civil extracontractual y responsabilidad civil servidores públicos, en su totalidad el valor de la adquisición fue de \$52.183.542 pesos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	EDIFICACIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	TOTAL
Saldos a 30 de junio de 2023	\$	\$	\$	\$
Adquisiciones	\$ 1.892.083.333	\$ 146.623.751	\$ 47.829.470	\$ 2.086.536.554
Depreciación Acumulada	\$ 47.302.08	\$ 6.150.946	\$ 9.633.987	\$ 63.087.017
Saldos a 30 de junio de 2024	\$ 1.844.781.249	\$ 140.472.805	\$ 38.195.483	\$ 2.023.449.537

Como resultado del proyecto de turismo, se recibieron bienes inmuebles y muebles que se han venido depreciando según la vida útil asignada, mediante el método de línea recta.

Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2024	2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 75.764.155	\$72.028.649
Remuneración por servicios técnicos	\$ 1.271.183	\$1.906.065
Nómina por pagar	\$ 5.756.925	\$16.537.265
Cesantías	\$12.711.695	\$3.310.481
Intereses sobre cesantías	\$2.146.625	\$400.569
Vacaciones	\$ 16.928.949	\$26.345.760
Prima de vacaciones	\$11.542.464	\$16.916.146
Prima de servicios	\$ 9.883.092	\$1.966.553
Prima de navidad	\$ 12.198.588	\$921.413
Bonificación servicios prestados y por recreación	\$ 2.319.189	\$2.808.670
Aportes a riesgos laborales	\$ 197.545	\$187.127

Aportes a cajas de compensación familiar	\$807.900	\$728.600

La RAP Pacífico, actualmente pretende adelantar los estudios técnicos de los que trata la Ley 909 de 2004 y Decreto 1083 de 2015 para el establecimiento de la estructura organizacional, la planta de personal y el manual de funciones y competencias laborales. Por lo anterior, el único cargo con el que ha contado la RAP – Pacífico, desde su inicio de operaciones hasta el momento es el del Gerente General y los saldos corresponden a valores causados que serán pagados en el año 2024.

INGRESOS

CONCEPTO	2024	2023
INGRESOS	\$6.422.557.759	\$3.361.078.639
Otras transferencias	\$6.310.027.773	\$3.272.715.785
Financieros	\$112.528.117	\$88.360.257
Ingresos Diversos	\$1.869	\$2.597

Este valor representa los aportes de las entidades territoriales durante la vigencia, conforme el Acuerdo Regional y el Acuerdo de Constitución.

Los otros ingresos corresponden a los rendimientos financieros generados con el con el banco Davivienda rendimientos por valor de \$112.528.117.

A continuación, se representa el comportamiento de los ingresos por cada departamento durante el segundo trimestre del año 2024.

Departamento	2024				
	Aporte recibido	Acuerdo de presupuesto	Fecha del ingreso	Aportes extraordinarios	Mayor recaudo
Valle del Cauca	\$ 369.765.956	\$ 2.352.510.607	30/05/2024	\$ -	\$ -
Chocó	\$ 297.737.240	\$ 278.868.620	10/07 19/07	\$ 18.868.620	\$ -
Nariño	\$ 558.787.108	\$ 591.823.368	12/07/2025	\$ -	\$ -33.036.260,00
Cauca	\$ 454.193.842	\$ 454.193.842	15/03/2024	\$ -	\$ -
	\$ 1.680.484.146	\$ 3.677.396.437		\$ 18.868.620	
Rendimientos Financieros	\$ 112.528.117	\$ 50.000.000	Enero-Junio		\$ 62.528.117,00
		\$ 3.727.396.437			\$ 29.491.857,00

GASTOS

CONCEPTO	2024	2023
GASTOS	\$1.915.090.241	\$945.299.591
Sueldos	\$121.182.000	\$75.605.666
Bonificación por servicios	\$3.534.478	\$814.616
Aportes a cajas de compensación familiar	\$5.113.600	\$4.501.939
Cotizaciones a seguridad social en salud	\$10.865.983	\$9.566.619
Cotizaciones a riesgos laborales	\$667.600	\$670.458
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.	\$15.340.212	\$13.505.815
Aportes al ICBF	\$3.835.500	\$3.376.454
Aportes al SENA	\$2.557.000	\$2.250.969
Vacaciones	\$7.939.128	\$1.829.787
Cesantías	\$12.216.935	\$2.815.723
Intereses a las cesantías	\$1.466.033	\$337.887
Prima de vacaciones	\$ 5.413.042	\$1.247.582
Prima de navidad	\$11.277.169	\$904.047



Prima de Servicios	\$5.196.522	\$0
Bonificación especial de recreación	\$673.235	\$155.165
Remuneración por servicios técnicos	\$1.357.033.000	\$521.774.512
Pólizas de seguros Convenio Fondo Paz	\$ 43.201.311	\$0
Seguros	\$17.394.513	\$26.060.034
Honorarios	\$0	\$98.545.067
Gastos de viaje	\$21.563.617	\$38.202.431
Viáticos	\$78.013.569	\$12.441.697
Vigilancia y seguridad	\$52.814.568	\$28.227.695
Materiales y suministros	\$0	\$307.500
Servicios públicos	\$36.909.241	\$44.926.391
Arrendamientos	\$1.751.680	\$5.813.070
Eventos	\$0	\$32.480.000
Aseo y cafetería	\$0	\$316.600
Comisiones	\$138.447	\$110.784
Otros gastos generales	\$3.358	\$16.550
Membresía	\$12.771.000	\$0
Impuesto predial	\$ 12.987.150	\$12.427.850
Depreciaciones	\$ 63.087.017	\$0
Amortizaciones	\$10.143.333	\$6.066.683

Los gastos al corte de junio 2024 corresponden a los gastos recurrentes según las contrataciones aprobadas por la administración de la entidad, como ordenador del gasto.

REVISADO POR: LÍDER PROCESO PLANEACIÓN	APROBADO POR: LÍDER PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE	FECHA DE IMPLEMENTACIÓN: 04/06/2024
---	--	--