

31 de diciembre de 2025

Señor
Dairo Enrique Valderrama Castro
Subgerente Administrativo y Financiero
RAP Eje Cafetero

Asunto: Seguimiento Política Contable diciembre 2025.

**RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS
ELEMENTOS DEL ESTADO FINANCIERO**

• **Reconocimiento de los elementos de los estados financieros**

Se denomina reconocimiento al proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado de resultados, de un hecho económico que cumpla la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso, costo o gasto, que tenga la probabilidad de generar una entrada o salida de beneficios económicos o potencial de servicio asociado y que tenga un valor que se pueda medir con fiabilidad.

Es así como la entidad, actualmente cuenta con los siguientes elementos:

CONCEPTO DEL HECHO ECONÓMICO	NOMBRE DOCUMENTO	ABREVIATURA- SISTEMA INFORMACION	ORIGEN
Ingresos	Comprobante Ingreso	CI	Tesorería
Egresos	Comprobante Egreso	CE	Tesorería
Traslado de fondos	Traslados	TB	Tesorería
Ajustes Generales	Comprobantes Contables	NC	Contabilidad
Reversiones	Comprobantes Contables	NC	Contabilidad Tesorería
Causación de Cuentas	Órdenes de Pago	OP	Contabilidad

• **Medición de los elementos de los estados financieros**

La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento del estado financiero.

La entidad cuenta actualmente con unos estados financieros donde no se encuentran contemplados algunos elementos, dadas las características de la entidad, dado que no se posee edificaciones, vehículos o ítems de este estilo. Sin embargo se cuenta con equipos de cómputo debidamente valorados según el uso y el tiempo de adquisición.

Políticas contables aplicables a los elementos de los estados financieros

- Política contable relativa al efectivo y equivalentes de efectivo.

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta **RAP EJE CAFETERO**, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, esta política deberá ser actualizada en el caso que existan nuevos rubros equivalentes al efectivo que no estén bajo su alcance o cuando se presenten modificaciones al Marco Normativo que deban ser incluidas en ella.

Es así como a la fecha la entidad cuenta con los siguientes ítems o equivalentes a efectivo.

CODIGO CONTABLE	No. PRODUCTO	DESTINACION
111005002	1366 6999 4099	Principal
111005005	1366 6999 3141	Convenio Tolima
111005004	1366 6999 3802	Convenio Caldas
111005003	1366 6999 3794	Convenio Tolima
112005001	06081366 00000812	Principal
111005001	031-94179-2	Principal
111005006	1366 6999 3067	Convenio Risaralda
112005002	1366 0022 0042	Regalías

- **Política relativa a las Inversiones de administración de liquidez.**

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en **Inversiones para la administración de Liquidez**.

Bajo esta denominación, se encuentran los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Lineamientos para el reconocimiento

- La decisión de efectuar inversiones para la administración de liquidez corresponde únicamente al Gerente, el cual respalda dicha decisión con un acto administrativo.
- La constitución de CDT deberá estar aprobada por la Dirección Administrativa y Financiera y la Gerencia y no se requiere de ningún acto administrativo para tramitar este tipo de inversiones.
- La Tesorería debe mantener un listado actualizado de títulos, en los cuales se pueda obtener información de las entidades en las cuales se tengan inversiones, valor histórico, valor intrínseco y última fecha de certificación.
- Contabilidad debe mantener un cuadro actualizado de las inversiones por medio del cual se realizan las respectivas actualizaciones.
- Trimestralmente Contabilidad y la Tesorería deben conciliar la información de las inversiones con el fin de mantener saldos reales en los estados financieros.
- En cumplimiento de esta política, la tesorería lleva un control diario de las inversiones realizadas por la entidad durante la vigencia y se lleva un histórico de inversiones y hechos relevantes que se encuentran o se ven reflejados en los estados financieros.

• Política relativa a las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son derechos a favor de la entidad, de los que se espera recibir un flujo financiero, fijo o determinable, en efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se pueden derivar tanto de transacciones sin contraprestación (por ejemplo, ingresos no tributarios y transferencias) como con contraprestación (venta de bienes, prestación de servicios, ejecución de contratos etc.).

en el marco del cierre financiero de la entidad y dando cumplimiento a lo estipulado en el artículo 28 del Acuerdo Regional 014 de 2025 “Por medio del cual se adopta el Presupuesto Anual de Ingresos, Gastos de funcionamiento y gastos de Inversión de la REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACIÓN DEL EJE CAFETERO RAP - EJE CAFETERO, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2026, y se dictan otras disposiciones “ se constituyeron las siguientes cuentas por pagar por valor de DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$293.782.686,00), conforme al siguiente detalle:

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
1282	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 7 "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR APOYO EN LA ACTUALIZACIÓN DE LOS PROCESOS DE LA RAP EJE CAFETERO Y ACOMPAÑAR LA ACTUALIZACIÓN DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG) Y SUS DIMENSIONES, DE ACUERDO CON LA VERSIÓN VIGENTE PUBLICADA POR EL DAFP, EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL Y LOS SISTEMAS DE GESTIÓN EN LA RAP EJE CAFETERO TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA, CALDAS"	89	30309281	ARISTIZABAL VARGAS LUZ ESNEDA	2.3.2.02.02.008.459902 3.20221400 020011.839 90_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	5.400.000,00
1276	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 3 CONVENIO RISARALDA PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN CAPACITACIÓN A ORGANIZACIONES SOCIALES, COMUNITARIAS, ADMINISTRATIVAS, ACADÉMICAS Y/O EMPRESARIALES RELACIONADOS CON LAS SENTENCIAS DE CARÁCTER AMBIENTAL QUE VINCULAN AL DEPARTAMENTO RISARALDA	517	1087984798	BEDOYA GALINDO DIANA MILENA	2.3.2.02.02.008.320600 3.20251400 020004.839 90_68.7	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Convenio Risaralda	1.533.333,00
1284	PAGO ACTA DE SUPERVISIO No 3 CONVENIO RISARALDA PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN CAPACITACIÓN A ORGANIZACIONES SOCIALES, COMUNITARIAS, ADMINISTRATIVAS, ACADÉMICAS Y/O EMPRESARIALES RELACIONADOS CON LAS SENTENCIAS DE CARÁCTER AMBIENTAL QUE VINCULAN AL DEPARTAMENTO RISARALDA	522	42140659	BETANCOURT VILLEGAS ANA MARIA	2.3.2.02.02.008.320600 3.20251400 020004.839 90_68.7	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Convenio Risaralda	1.073.333,00
1271	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 6 y 7 CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR APOYO Y COORDINACIÓN DEL TANQUE DE PENSAMIENTO REGIONAL SOBRE MOVILIDAD, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA, GARANTIZANDO SU OPERATIVIDAD, ARTICULACIÓN INTERINSTITUCIONAL Y GENERACIÓN DE PROPUESTAS ESTRATÉGICAS PARA EL DESARROLLO LOGÍSTICO Y TERRITORIAL DE LA RAP EJE CAFETERO, EN EL MARCO DEL PROYECTO "APOYO A LA PLANIFICACIÓN, DESARROLLO Y PROMOCIÓN DE PROCESOS, PROYECTOS Y TANQUES DE PENSAMIENTO EN LOGÍSTICA E INFRAESTRUCTURA EN LA RAP EJE CAFETERO	155	1110588493	CAICEDO TELLEZ JUAN JOSE	2.3.2.02.02.008.240701 0.20221400 020006.811 14_1	Servicios de Investigación Basica en ingeniería y tecnología	Disponibilidad Inicial	1.257.145,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
1271	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 6 y 7 CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR APOYO Y COORDINACIÓN DEL TANQUE DE PENSAMIENTO REGIONAL SOBRE MOVILIDAD, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA, GARANTIZANDO SU OPERATIVIDAD, ARTICULACIÓN INTERINSTITUCIONAL Y GENERACIÓN DE PROPUESTAS ESTRATÉGICAS PARA EL DESARROLLO LOGÍSTICO Y TERRITORIAL DE LA RAP EJE CAFETERO, EN EL MARCO DEL PROYECTO "APOYO A LA PLANIFICACIÓN, DESARROLLO Y PROMOCIÓN DE PROCESOS, PROYECTOS Y TANQUES DE PENSAMIENTO EN LOGÍSTICA E INFRAESTRUCTURA EN LA RAP EJE CAFETERO	155	1110588493	CAICEDO TELLEZ JUAN JOSE	2.3.2.02.02.008.2407010.20221400020006.81114_1.1	Servicios de Investigación Basica en ingeniería y tecnología	Recursos Del Balance	7.942.855,00
1269	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 001, 002, 003, 004, 005, 006 Y 007.CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, INTEGRACIÓN Y REGIONALIZACIÓN, PROMOVRIENDO LA ARTICULACIÓN DE UN ENFOQUE REGIONAL EN LAS ENTIDADES TERRITORIALES, ESQUEMAS ASOCIATIVOS TERRITORIALES (EAT), ORGANIZACIONES PRIVADAS Y DE LA SOCIEDAD CIVIL EN UN CONTEXTO REGIONAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, INTEGRACIÓN Y REGIONALIZACIÓN EN LA RAP EJE CAFETERO	183	14327531	CARDOZO CONTRERAS RICHA FABIAN	2.3.2.02.02.008.4599019.20221400020005.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilidad Inicial	12.400.000,00
1269	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 001, 002, 003, 004, 005, 006 Y 007.CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, INTEGRACIÓN Y REGIONALIZACIÓN, PROMOVRIENDO LA ARTICULACIÓN DE UN ENFOQUE REGIONAL EN LAS ENTIDADES TERRITORIALES, ESQUEMAS ASOCIATIVOS TERRITORIALES (EAT), ORGANIZACIONES PRIVADAS Y DE LA SOCIEDAD CIVIL EN UN CONTEXTO REGIONAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, INTEGRACIÓN	183	14327531	CARDOZO CONTRERAS RICHA FABIAN	2.3.2.02.02.008.4599031.20221400020005.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilidad Inicial	19.800.000,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
	Y REGIONALIZACIÓN EN LA RAP EJE CAFETERO							
1270	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 3 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL SEGUIMIENTO, EJECUCIÓN Y DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PER Y AVANCE EN LAS ACCIONES DEL PEI, ASÍ COMO EL APOYO EN LA ELABORACIÓN DE INFORMES DE GESTIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL Y LOS SISTEMAS DE GESTIÓN EN LA RAP EJE CAFETERO TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA, CALDAS	320	65633639	DELGADO URIZA IVONNE YOMAIRA	2.3.2.02.02.008.4599023.20221400020011.83990_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	4.830.000,00
1273	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 02 Y 03.CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS EMPRESARIALES PARA APOYAR Y ACOMPAÑAR EL FORTALECIMIENTO DEL PRODUCTO TURÍSTICO REGIONAL "DESTINO ENTRE MONTAÑAS", Y LA ESTRATEGIA VIAS VERDES CON ÉNFASIS EN LA TIPOLOGÍA DE AVITURISMO, A TRAVÉS DE LA IDENTIFICACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y APOYO A LA DIGITALIZACIÓN DE RUTAS REGIONALES, INVENTARIO DE AVES Y PRESTADORES DE SERVICIOS TURÍSTICOS, ASÍ COMO EL DISEÑO DE UN MAPA REGIONAL INTEGRADO DE AVITURISMO Y LA PROMOCIÓN DEL PRODUCTO TURÍSTICO EN EVENTOS ESPECIALIZADOS, EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE PROGRAMAS, ESTRATEGIAS Y PROYECTOS TURÍSTICOS EN LA RAP EJE CAFETERO EN LOS DEPARTAMENTOS DE TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA Y CALDAS	146	816006626	FUNDACION VIDA SILVESTRE	2.3.2.02.02.008.3502056.20221400020008.83990_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	8.000.000,00
1285	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 5,6 y 7 CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR Y ACOMPAÑAR LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y FINANCIEROS EN LA PLANEACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS (SGR), EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN EN LA PLANEACIÓN INSTITUCIONAL Y ESTRATEGIA EN LA RAP EJE CAFETERO	118	30396272	GARCIA LOAIZA YADI MILENA	2.3.2.02.02.008.4599023.20221400020011.83990_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	13.800.000,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
1279	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 3 CONVENIO RISARALDA PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN CAPACITACIÓN A ORGANIZACIONES SOCIALES, COMUNITARIAS, ADMINISTRATIVAS, ACADÉMICAS Y/O EMPRESARIALES RELACIONADOS CON LAS SENTENCIAS DE CARÁCTER AMBIENTAL QUE VINCULAN AL DEPARTAMENTO RISARALDA	461	1088315413	IDARRAGA VALENCIA EDUARD ALEXIS	2.3.2.02.02.008.3206003.20251400020004.83990_68.7	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Convenio Risaralda	2.300.000,00
1272	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 002.PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR SOPORTE TÉCNICO, ACTUALIZACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE SEGUIMIENTO TABLERO DE CONTROL, CON EL PROPÓSITO DE GARANTIZAR UN MONITOREO EFICAZ DEL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEFINIDAS EN EL PLAN ESTRATÉGICO REGIONAL (PER), EL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL (PEI), EL SISTEMA REGIONAL DE INFORMACIÓN Y DEMÁS INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN, DENTRO DEL MARCO DEL PROYECTO “FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL Y LOS SISTEMAS DE GESTIÓN EN LA RAP EJE CAFETERO - TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA Y CALDAS	499	4518150	LONDOÑO GUARIN LUIS FELIPE	2.3.2.02.02.008.4599023.20221400020011.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilidad Inicial	4.600.000,00
1267	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 006 Y 007. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA CAPTURA, ANÁLISIS Y GESTIÓN DE DATOS PARA EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO ALIMENTARIO Y EL OBSERVATORIO REGIONAL AGROALIMENTARIO, PROMOVRIENDO LA ADOPCIÓN Y MAXIMIZANDO EL IMPACTO DE ESTAS HERRAMIENTAS ENTRE LOS DIFERENTES ACTORES DEL SECTOR, BRINDANDO APOYO EN EL MANTENIMIENTO Y ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS VISORES DEL SISTEMA REGIONAL DE INFORMACIÓN, ASEGURANDO SU ACTUALIZACIÓN Y FUNCIONALIDAD EN EL MARCO DEL PROYECTO “FORTALECIMIENTO Y SOFISTICACIÓN DE LOS PROCESOS DE DISTRIBUCIÓN Y SISTEMAS AGROALIMENTARIOS DE LA RAP EJE CAFETERO	157	1110461831	MORENO HERNANDEZ JUAN ALBERTO	2.3.2.02.02.008.1708052.20221400020004.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilidad Inicial	4.571.430,00
1267	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 006 Y 007. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA	157	1110461831	MORENO HERNANDEZ JUAN ALBERTO	2.3.2.02.02.008.1708052.20221400020004.83990_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y	Recursos Del Balance	3.714.285,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
	APOYAR LA CAPTURA, ANÁLISIS Y GESTIÓN DE DATOS PARA EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO ALIMENTARIO Y EL OBSERVATORIO REGIONAL AGROALIMENTARIO, PROMOVRIENDO LA ADOPCIÓN Y MAXIMIZANDO EL IMPACTO DE ESTAS HERRAMIENTAS ENTRE LOS DIFERENTES ACTORES DEL SECTOR, BRINDANDO APOYO EN EL MANTENIMIENTO Y ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS VISORES DEL SISTEMA REGIONAL DE INFORMACIÓN, ASEGURANDO SU ACTUALIZACIÓN Y FUNCIONALIDAD EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO Y SOFISTICACIÓN DE LOS PROCESOS DE DISTRIBUCIÓN Y SISTEMAS AGROALIMENTARIOS DE LA RAP EJE CAFETERO					empresarial es n.c.p.		
1267	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 006 Y 007. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA CAPTURA, ANÁLISIS Y GESTIÓN DE DATOS PARA EL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO ALIMENTARIO Y EL OBSERVATORIO REGIONAL AGROALIMENTARIO, PROMOVRIENDO LA ADOPCIÓN Y MAXIMIZANDO EL IMPACTO DE ESTAS HERRAMIENTAS ENTRE LOS DIFERENTES ACTORES DEL SECTOR, BRINDANDO APOYO EN EL MANTENIMIENTO Y ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS VISORES DEL SISTEMA REGIONAL DE INFORMACIÓN, ASEGURANDO SU ACTUALIZACIÓN Y FUNCIONALIDAD EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO Y SOFISTICACIÓN DE LOS PROCESOS DE DISTRIBUCIÓN Y SISTEMAS AGROALIMENTARIOS DE LA RAP EJE CAFETERO	157	1110461831	MORENO HERNANDEZ JUAN ALBERTO	2.3.2.02.02.009.170805 2.20221400 020004.839 90_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	914.285,00
1275	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 3 PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN CAPACITACIÓN A ORGANIZACIONES SOCIALES, COMUNITARIAS, ADMINISTRATIVAS, ACADÉMICAS Y/O EMPRESARIALES RELACIONADOS CON LAS SENTENCIAS DE CARÁCTER AMBIENTAL QUE VINCULAN AL DEPARTAMENTO RISARALDA	525	1017223956	MORENO RENTERIA HOBERT SNEYDER	2.3.2.02.02.008.320600 3.20251400 020004.839 90_68.7	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Convenio Risaralda	460.000,00
1266	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 006, 007, 008, 009 y 010. ADICIÓN Y PRORROGA Al CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA	426	16078833	OSORIO URIBE CESAR AUGUSTO	2.3.2.02.02.008.350201 9.20221400 020010.839 90_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	6.900.000,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
	APOYAR EL FORTALECIMIENTO Y PROMOCION DE LAS CADENAS REGIONALES DE VALOR (CADENAS PRODUCTIVAS) CON ÉNFASIS ESPECIFICO EN LA CADENA REGIONAL DE CAFÉ EN ASPECTOS DE COMERCIALIZACIÓN, EXPORTACION Y PROMOCIÓN NACIONAL E INTERNACIONAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "APOYO A ENCADENAMIENTOS PRODUCTIVOS REGIONALES Y CONSOLIDADCIÓN DE LA MARCA REGION EN LA RAP-EC EN LOS DEPARTAMENTOS DE TOLIMA, QUINDIO, RISRALDA, CALDAS.							
1266	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 006, 007, 008, 009 y 010. ADICIÓN Y PRORROGA AI CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL FORTALECIMIENTO Y PROMOCION DE LAS CADENAS REGIONALES DE VALOR (CADENAS PRODUCTIVAS) CON ÉNFASIS ESPECIFICO EN LA CADENA REGIONAL DE CAFÉ EN ASPECTOS DE COMERCIALIZACIÓN, EXPORTACION Y PROMOCIÓN NACIONAL E INTERNACIONAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "APOYO A ENCADENAMIENTOS PRODUCTIVOS REGIONALES Y CONSOLIDADCIÓN DE LA MARCA REGION EN LA RAP-EC EN LOS DEPARTAMENTOS DE TOLIMA, QUINDIO, RISRALDA, CALDAS.	66	16078833	OSORIO URIBE CESAR AUGUSTO	2.3.2.02.02.008.3502019.20221400020010.83990_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	15.026.667,00
1278	PAGO ACTA DE SUPERVSION No 3 CONVENIO RISARALDA PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN CAPACITACIÓN A ORGANIZACIONES SOCIALES, COMUNITARIAS, ADMINISTRATIVAS, ACADÉMICAS Y/O EMPRESARIALES RELACIONADOS CON LAS SENTENCIAS DE CARÁCTER AMBIENTAL QUE VINCULAN AL DEPARTAMENTO RISARALDA	485	16220107	RESTREPO MUÑOZ ALBERTO	2.3.2.02.02.008.3206003.20251400020004.83990_68.7	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Convenio Risaralda	11.346.666,00
1265	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 1, 2, 3 y 4. PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR Y ACOMPAÑAR LA ESTRUCTURACIÓN DEL SISTEMA REGIONAL DE CIUDADES EN LA RAP EJE CAFETERO , MEDIANTE LA ELABORACIÓN DE UN DOCUMENTO TÉCNICO QUE INTEGRE CRITERIOS DE CONECTIVIDAD, COORDINACIÓN, FINANCIACIÓN, GOBERNANZA U OTROS ENTRE LOS NODOS URBANOS PRINCIPALES DE	322	93378891	REYES MARTINEZ JAIME EDUARDO	2.3.2.02.02.008.4599031.20231400020004.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilid ad Inicial	19.320.000,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
	LA REGIÓN, PROMOVRIENDO LA PLANIFICACIÓN TERRITORIAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN TERRITORIAL EN EL MARCO DE PROCESOS DE SUB-REGIONALIZACIÓN FUNCIONAL Y SISTEMAS DE GOBERNANZA ENTRE CIUDADES EN LA REGIÓN RAP EJE CAFETERO							
1283	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 3,4 y 5 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA ORGANIZACIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y DATOS DE LA RAP EJE CAFETERO A PARTIR DE ESTRATEGIAS DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN, IMPLEMENTACIÓN DE MECANISMOS O METODOLOGÍAS PARA LA GERENCIA Y/O GOBERNANZA DE DATOS A PARTIR DE SISTEMAS DE GESTIÓN, SEGUIMIENTO, ADMINISTRACIÓN Y PRIORIZACIÓN DE INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL MARCO DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL Y LOS SISTEMAS DE GESTIÓN EN LA RAP EJE CAFETERO – TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA, CALDAS	251	10120980	SALAZAR PINEDA JORGE OCTAVIO	2.3.2.02.02.008.4599023.20221400020011.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilidad Inicial	13.800.000,00
1277	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 2 CONVENIO RISARALDA PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES EN CAPACITACIÓN A ORGANIZACIONES SOCIALES, COMUNITARIAS, ADMINISTRATIVAS, ACADÉMICAS Y/O EMPRESARIALES RELACIONADOS CON LAS SENTENCIAS DE CARÁCTER AMBIENTAL QUE VINCULAN AL DEPARTAMENTO RISARALDA	491	10192805	TANGARIFE HERNANDEZ WILLIAM	2.3.2.02.02.008.3206003.20251400020004.83990_68.7	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Convenio Risaralda	2.000.000,00
1281	"PAGO ACTA DE SUPERVISION No 2 AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA RAP EJE CAFETERO Y LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES UAM PARA IDENTIFICAR ATRIBUTOS TERRITORIALES Y ACTORES REGIONALES QUE PERMITAN DEFINIR E IMPLEMENTAR ESTRATEGIAS DE SUBREGIONALIZACIÓN FUNCIONAL ENTRE LOS MUNICIPIOS QUE CONFORMAN LA RAP EJE CAFETERO , PROMOVRIENDO LA GESTIÓN TERRITORIAL COMPARTIDA MEDIANTE ESQUEMAS ASOCIATIVOS, A PARTIR DE LA CARACTERIZACIÓN DEL CONTEXTO, EL ANÁLISIS DE DINÁMICAS Y RELACIONES FUNCIONALES, Y EL DISEÑO DE HERRAMIENTAS METODOLÓGICAS QUE FORTALEZCAN LA ARTICULACIÓN REGIONAL"	546	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2.3.2.02.02.008.4599031.20231400020004.83990_1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Disponibilidad Inicial	70.000.000,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
1280	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 1 "AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE LA REGIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANIFICACIÓN RAP EJE CAFETERO Y LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES UAM, PARA LA PLANEACIÓN, ORGANIZACIÓN, DESARROLLO Y EJECUCIÓN DEL ENCUENTRO DE INNOVACIÓN PARA EL EJE CAFETERO TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA Y CALDAS. DESARROLLO TECNOLÓGICO PARA EJE TRINOVA AGROINDUSTRIA, TURISMO Y GESTIÓN DEL RIESGO, FORTALECIENDO LA COMPETITIVIDAD REGIONAL Y PROMOVRIENDO EL CRECIMIENTO SOSTENIBLE BASADO EN EL CONOCIMIENTO, A TRAVÉS DE LA PARTICIPACIÓN DE ACTORES PÚBLICOS, PRIVADOS, ACADÉMICOS Y SOCIALES"	542	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2.3.2.02.02.009.390202.2.20221400.020002.83132_1	Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	Disponibilidad Inicial	8.592.687,00
1280	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 1 "AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE LA REGIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANIFICACIÓN RAP EJE CAFETERO Y LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES UAM, PARA LA PLANEACIÓN, ORGANIZACIÓN, DESARROLLO Y EJECUCIÓN DEL ENCUENTRO DE INNOVACIÓN PARA EL EJE CAFETERO TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA Y CALDAS. DESARROLLO TECNOLÓGICO PARA EJE TRINOVA AGROINDUSTRIA, TURISMO Y GESTIÓN DEL RIESGO, FORTALECIENDO LA COMPETITIVIDAD REGIONAL Y PROMOVRIENDO EL CRECIMIENTO SOSTENIBLE BASADO EN EL CONOCIMIENTO, A TRAVÉS DE LA PARTICIPACIÓN DE ACTORES PÚBLICOS, PRIVADOS, ACADÉMICOS Y SOCIALES"	542	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2.3.2.02.02.006.350201.9.20221400.020010.63391_1.1	Servicios de catering para eventos	Recursos Del Balance	10.500.000,00
1280	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 1 "AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE LA REGIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANIFICACIÓN RAP EJE CAFETERO Y LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES UAM, PARA LA PLANEACIÓN, ORGANIZACIÓN, DESARROLLO Y EJECUCIÓN DEL ENCUENTRO DE INNOVACIÓN PARA EL EJE CAFETERO TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA Y CALDAS. DESARROLLO TECNOLÓGICO PARA EJE TRINOVA AGROINDUSTRIA, TURISMO Y GESTIÓN DEL RIESGO, FORTALECIENDO LA COMPETITIVIDAD REGIONAL	542	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2.3.2.02.02.008.390201.4.20221400.020002.83990_1.1	Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	Recursos Del Balance	19.500.000,00

OP	DETALLE	RP	NIT	BENEFICIARIO	CODIGO RUBRO	RUBRO	REC	VALOR
	Y PROMOVRIENDO EL CRECIMIENTO SOSTENIBLE BASADO EN EL CONOCIMIENTO, A TRAVÉS DE LA PARTICIPACIÓN DE ACTORES PÚBLICOS, PRIVADOS, ACADÉMICOS Y SOCIALES"							
1280	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 1 "AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE LA REGIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANIFICACIÓN RAP EJE CAFETERO Y LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES UAM, PARA LA PLANEACIÓN, ORGANIZACIÓN, DESARROLLO Y EJECUCIÓN DEL ENCUENTRO DE INNOVACIÓN PARA EL EJE CAFETERO TOLIMA, QUINDÍO, RISARALDA Y CALDAS. DESARROLLO TECNOLÓGICO PARA EJE TRINOVA AGROINDUSTRIA, TURISMO Y GESTIÓN DEL RIESGO, FORTALECIENDO LA COMPETITIVIDAD REGIONAL Y PROMOVRIENDO EL CRECIMIENTO SOSTENIBLE BASADO EN EL CONOCIMIENTO, A TRAVÉS DE LA PARTICIPACIÓN DE ACTORES PÚBLICOS, PRIVADOS, ACADÉMICOS Y SOCIALES"	542	890805051	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES	2.3.2.02.02.008.3902022.202221400020002.63391_1.1	Servicios de catering para eventos	Recursos Del Balance	15.000.000,00
1263	PAGO ACTA DE SUPERVISION No 6 - 7 CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL TANQUE DE PENSAMIENTO SOBRE LOGÍSTICA REGIONAL, LOS VISORES Y DEMÁS COMPONENTES DEL SISTEMA REGIONAL DE INFORMACIÓN GARANTIZANDO EL SUMINISTRO, ANÁLISIS Y ACTUALIZACIÓN DE DATOS RELEVANTES PARA LA TOMA DE DECISIONES ESTRATÉGICAS Y EL FORTALECIMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD REGIONAL EN EL MARCO DEL PROYECTO "APOYO A LA PLANIFICACIÓN, DESARROLLO Y PROMOCIÓN DE PROCESOS, PROYECTOS Y TANQUES DE PENSAMIENTO EN LOGÍSTICA E INFRAESTRUCTURA EN LA RAP EJE CAFETERO	172	93398728	URIBE JARAMILLO CARLOS FERNANDO	2.3.2.02.02.008.2407010.202221400020006.81114_1.1	Servicios de Investigación Basica en ingeniería y tecnología	Recursos Del Balance	9.200.000,00
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR								\$293.782.686,00

• Política relativa a la propiedad planta y equipo

El alcance de esta política contable abarca las propiedades planta y equipo. Bajo esta denominación se presentan los ítems de activos fijos muebles e inmuebles.

La Región Administrativa y de Planificación RA EJE CAFETERO adoptó como Política depreciar sus bienes por el Método de Línea Recta. Se aplica cuando el activo es utilizado de manera regular y uniforme en cada período contable, y consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada.

Años de Vida Útil de Activos Depreciables o amortizables. La vida útil de los activos se define considerando los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio del activo Las vidas útiles definidas en la entidad son las siguientes.

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	VALOR
Redes, líneas y cables	Entre 1 y 25 años	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina.	Entre 7 y 15 años	0%
Equipo de comunicación y accesorios	Entre 1 y 5 años	0%
Equipo de comedor, cocina, despensa y	Entre 1 y 10 años	0%
Equipo de computación y accesorios	Entre 2 y 5 años	0%
Equipo de transporte, tracción y	Entre 5 y 10 años	0%
Edificaciones	Entre 30 y 50 años	

- Política relativa a los activos intangibles**

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado o intercambiado.
Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si estos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

La entidad posee activos intangibles que se ven reflejados en los estados financieros y son relevantes en el manejo de licencias.

- Política relativa a las cuentas por pagar**

Representan las obligaciones que adquiere la entidad, con terceros, derivadas de las compras de bienes y/o prestación de servicios.

Es así como la entidad presenta una relación de cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre que están teniendo ejecución en lo corrido de la vigencia.

- **Política relativa a los Ingresos**

Son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio.

La entidad cuenta con unos ingresos fijos que corresponden a los aportes de los departamentos asociados, los cuales se definen como aportes a funcionamiento de la entidad.

También la entidad cuenta con unos ingresos identificados que corresponden a los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias donde se manejan los recursos.

Por otra parte, se encuentra los recursos generados por la celebración de convenios con los diferentes departamentos.

Es así como se identifica y se revela los valores en los estados financieros de la entidad.

RECEPCIÓN Y VERIFICACIÓN DE SOPORTES DE PAGOS

La entidad emitió la circular 007 la cual dicta y reglamenta los pasos a seguir para el soporte de pagos, con el fin de generar lineamientos en dicho proceso.

Por esta razón, en conjunto con el área jurídica de la entidad se emitió la respectiva circular,

“Armenia, Quindío 31 de mayo de 2024

CIRCULAR No. 007

PARA: CONTRATISTAS Y SUPERVISORES DE CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS DE LA REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACION RAP-EJE CAFETERO

DE: SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ASUNTO: PROCEDIMIENTO PARA PRESENTACION DE INFORMES Y EL TRAMITE DE PAGO DE CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION

La presente circular tiene como objetivo establecer el procedimiento de cargue de informes y el trámite de pago de los contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión suscritos por la Región Administrativa Y De Planificación RAP-EJE CAFETERO.

PRESENTACION DE INFORMES

1. El informe mensual deberá ser presentado por el contratista a través de la plataforma SECOP II utilizando el usuario correspondiente, en el Módulo 7 EJECUCION DEL CONTRATO, ITEM PLAN DE PAGOS, en donde se deberá publicar los siguientes documentos:

- Cuenta de Cobro o Factura.
- Informe de Actividades del Contratista
- Planilla Integrada de Autoliquidación de Aportes vigente para el periodo a causar y en donde se verifique el estado de pagada.}
- Evidencias de la ejecución contractual

Nota: Es importante mencionar, que los documentos anteriormente descritos, deberán reposar de manera física en el archivo de gestión de la entidad, los cuales a su vez se conservarán dentro de la carpeta individual de cada contrato

2. Además del cargue de los documentos el contratista deberá diligenciar en el mismo módulo de la Plataforma SECOP II la información correspondiente de la Planilla de Seguridad Social presentada y validar la información consignada y requerida en dicha casilla.

3. Una vez cargados los documentos y validada la planilla de seguridad social a través de la plataforma deberá ser remitido a la entidad para la revisión de la supervisión.

4. El supervisor dará aprobación o rechazara a través de la Plataforma el informe presentado por el Contratista, si éste es aprobado deberá generar el informe de supervisión y publicar el mismo en la Plataforma 7 EJECUCION DEL CONTRATO, ITEM DOCUMENTOS DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO.

5. Los documentos anteriores deben ser impresos y deberán reposar de manera idéntica en el expediente contractual para continuar con el trámite de pago.

PROCEDIMIENTO PARA PAGO:

1.El Contratista y/o Supervisor radicará ante la TESORERIA la cuenta de cobro con los siguientes documentos.

- Cuenta de Cobro o Factura.
- Informe de Actividades del Contratista
- Acta de Supervisión.
- Planilla y Certificación de Pago de Seguridad Social vigente para el periodo a causar.
- Certificación Bancaria actualizada (Únicamente en la primera Cuenta)
- Encuesta tributaria (Únicamente en la primera Cuenta)

2. Una vez se cuente con la revisión y el Visto Bueno por parte de la GERENCIA para pago, se procederá a dar respuesta al Supervisor para que dichos documentos, sean publicados en la plataforma SECOP II.

3. El supervisor debe garantizar que la información esta publicada en el SECOP II mediante un correo electrónico dirigido a tesoreria@ejecafeterorap.gov.co donde contenga la evidencia del cargue del acta de supervisión en la plataforma.

4. Una vez la TESORERIA valide la información de los correos, procederá con los trámites necesarios para realizar el pago, tal como lo son la elaboración de orden de pago y el comprobante de egreso.

5. Por último, dichos documentos son el soporte legal para que la entidad pueda realizar el pago.

Es importante mencionar que la plataforma SECOP II es una plataforma transaccional. Situación entonces la que nos permite identificar fecha y hora del cargue del acta de supervisión por parte del supervisor, y tener certeza para realizar el pago al contratista el día de cargue o fecha posterior.

REGISTRO CONTABLE Y REPORTE

La entidad realiza los registros en su sistema de información, el cual es Publifinanzas.

Parte del proceso de armonizar presupuesto, contabilidad y Tesorería está a cargo de la tesorería municipal. Para lo que la entidad cuenta con el aplicativo PUBLIFINANZAS, contando con un asesor directo del sistema, obteniendo como respuesta disponibilidad inmediata para atender todos los temas requeridos del soporte técnico, así como los temas contractuales es correo electrónico siacol.soporte@gmail.com y celular 3168775857.

La Región Administrativa y de Planificación RAP EJE CAFETERO posee los siguientes módulos.

- Presupuesto
- Contabilidad
- Tesorería
- Nomina

ESTADO FINANCIEROS

Una vez efectuado el cierre de la vigencia, se preparan los estados contables, se agregan las notas generales y/o específicas a los estados financieros.

Estado de situación financiera

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones; y la situación del patrimonio.

Estado de resultados

El estado de resultados presenta las partidas de ingresos, gastos y costos, de la entidad, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo.

Estado de cambios en el patrimonio

El Estado de cambios en el patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

La información para presentar en el estado de cambios en el patrimonio será cada partida de ingresos y gastos del periodo que se hayan reconocido directamente en el patrimonio, según lo requerido por otras Normas, y el total de estas partidas.

Como anexo al presente documento se presenta el paquete de los estados financieros.

REPORTE DE INFORMACIÓN A ENTES EXTERNOS Y/O DE CONTROL

La entidad reporta los informes a los entes de control, como se puede detallar en la siguiente certificación.



ESTEBAN CORTES QUINCENO
Contador-Contratista
RAP Eje Cafetero

Elaboro: Esteban Cortes Quinceno-Contador Contratista