



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

Secretaría

Desarrollo Económico

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO CONTABLE
(Resolución CGN 533 de 2015)

A 30 de Junio de 2020 - 2019

ÍNDICE	Pág.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO - ACTIVOS	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO - PASIVOS MÁS PATRIMONIO	4
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6

La Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, dando aplicación al numeral 2.2 Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, informa que en sus estados financieros con corte a 30 de Junio, presenta un hecho económico que tiene un efecto material en su estructura financiera.

Nota (01)

La Dirección de Defensa Judicial y Daño Antijurídico de la Secretaría Jurídica Distrital, reportó a 30 de junio de 2020 a través del Sistema de Información de Procesos Judiciales - SIPROJ, que el proceso administrativo identificado con el número 2011-00261, interpuesto por la empresa CEDUCARIMA S.A. tuvo fallo DESFAVORABLE en primera instancia para la SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO, razón por la cual se presentan variaciones significativas en algunos rubros del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados con corte a la misma fecha, al constituir una provisión por valor de \$ 3.902'532.522.

A raíz de los hechos descritos anteriormente, también se presentan variaciones significativas en las CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS, en las cuales se encuentran contabilizadas las pretensiones económicas de terceros, en procesos judiciales instaurados en contra de la SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO (Grupo 9.3. ACREEDORAS DE CONTROL) y que pueden llegar a tener un efecto posterior en la situación financiera de la Entidad.

El proceso administrativo número 2011-00261 pretendía por parte del demandante la suma de \$ 20,000'000,000 (septiembre de 2011); posteriormente, el equipo jurídico determinó que el valor estimado para esta pretensión económica a 31 de marzo de 2020 era de \$ 8.616'830.317 (Grupo 9.1. PASIVOS CONTINGENTES). Al existir un fallo DESFAVORABLE en primera instancia y en aplicación con el procedimiento establecido, estos valores fueron retirados de las CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Clase 9).

Cuenta		Saldo a 30 de Junio de 2020	Comp. %	Saldo a 31 de Mayo de 2020	Comp. %	Var. %
2	PASIVOS	\$ 8.846.351.237	100,00%	\$ 4.310.833.566	100,00%	105,21%
	CORRIENTES	\$ 8.559.323.374	96,76%	\$ 3.072.668.678	71,28%	178,56%
2.7	PROVISIONES	\$ 3.963.337.024	44,80%	\$ 62.362.315	1,45%	6255,34%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 3.963.337.024	44,80%	\$ 62.362.315	1,45%	6255,34%
2.7.01.03	Administrativas	\$ 3.963.337.024	44,80%	\$ 62.362.315	1,45%	6255,34%
5	GASTOS	\$ 43.204.839.501	100,00%	\$ 33.526.835.979	100,00%	28,87%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 4.780.057.841	54,03%	\$ 725.189.100	16,82%	559,15%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 3.935.562.813	44,49%	\$ 34.588.104	0,80%	11278,37%
5.3.68.03	Administrativas	\$ 3.935.562.813	44,49%	\$ 34.588.104	0,80%	11278,37%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 737.055.429	8,33%	\$ 9.700.069.934	225,02%	-92,40%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	\$ 737.055.429	8,33%	\$ 9.700.069.934	225,02%	-92,40%
9.1.20.04	Administrativas	\$ 737.055.429	8,33%	\$ 9.700.069.934	225,02%	-92,40%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 2.772.930.451	31,35%	\$ 22.792.527.046	528,73%	-87,83%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 2.772.930.451	31,35%	\$ 22.792.527.046	528,73%	-87,83%
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	\$ 2.772.930.451	31,35%	\$ 22.792.527.046	528,73%	-87,83%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$ 3.509.985.880	-39,68%	-\$ 32.492.596.980	-753,74%	-89,20%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-\$ 2.772.930.451	-31,35%	-\$ 22.792.527.046	-528,73%	-87,83%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control	-\$ 2.772.930.451	-31,35%	-\$ 22.792.527.046	-528,73%	-87,83%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera - LIMAY

	Notas	2020	2019
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 103.564.233.943	\$ 30.359.227.087
1.1.05	CAJA	\$ 6.355.648	\$ 17.690.000
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.969.600	\$ -
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 107.384.473	\$ 46.978.322
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 701.151.769	\$ -
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ -	\$ 5.200.210
1.4.77	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.335.714.870	\$ 3.439.346.740
1.4.80	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	\$ (291.871.810)	\$ (3.439.346.740)
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 220.553.801	\$ 114.615.138
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 886.703	\$ 1.232.395
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 101.480.088.889	\$ 30.173.511.022
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 29.224.691.616	\$ 30.433.303.808
1.6.05	TERRENOS	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 166.040.701	\$ 36.647.859
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 509.541.036	\$ 301.648.067
1.6.40	EDIFICACIONES	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 399.919.783	\$ 534.193.610
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ -	\$ 4.707.000
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 413.958.729	\$ 404.719.776
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 1.691.147.671	\$ 1.719.453.368
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 6.459.000	\$ -
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (2.231.187.440)	\$ (1.352.331.302)
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 242.811.094	\$ 142.261.970
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.023.606.910	\$ 3.526.195.627
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (3.139.552.928)	\$ (2.026.139.227)
TOTAL ACTIVO		\$ 132.788.925.559	\$ 60.792.530.895
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
		-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	\$ 164.350.314	\$ 6.000.000
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (164.350.314)	\$ (6.000.000)

	Notas	2020	2019
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		\$ 8.559.323.374	\$ 3.072.668.678
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 165.043.238	\$ 13.030.108
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 351.633.149	\$ 298.228.460
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ -	\$ 2.309
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 53.060.800	\$ 50.376.150
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 4.024.249.163	\$ 2.681.075.871
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS (01)	\$ 3.963.337.024	\$ 27.955.780
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 287.027.863	\$ 177.911.508
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 287.027.863	\$ 177.911.508
TOTAL PASIVO		\$ 8.846.351.237	\$ 3.250.580.186
PATRIMONIO			
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 36.742.443.227	\$ 36.742.443.227
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 54.425.025.265	\$ 19.942.861.714
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 32.775.105.830	\$ 856.645.768
TOTAL PATRIMONIO		\$ 123.942.574.322	\$ 57.541.950.709
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 132.788.925.559	\$ 60.792.530.895
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
9.1	PASIVOS CONTINGENTES (01)	\$ 737.055.429	\$ 8.720.858.120
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL (01)	\$ 2.772.930.451	\$ 22.672.248.102
9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB) (01)	\$ (3.509.985.880)	\$ (31.393.106.222)



MARÍA CAROLINA DURÁN PEÑA
 Representante Legal



BETSY CAROLINA VELASCO JIMÉNEZ
 Directora de Gestión Corporativa



LUZ MARY PERALTA RODRÍGUEZ
 Subdirectora Administrativa y Financiera



PAUL QUINTERO CIFUENTES
 Contador
 TP 90641-T

	Notas	2020	2019
OPERACIONALES			
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 75.667.488.301	\$ 27.709.602.066
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	\$ 75.667.488.301	\$ 27.704.767.423
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ 4.834.643
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 19.391.585.711	\$ 17.635.767.349
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 6.122.497.397	\$ 5.783.928.953
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ 77.010
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.502.851.572	\$ 1.541.181.520
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 330.318.750	\$ 306.500.550
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 4.287.024.053	\$ 3.357.028.922
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 28.133.631	\$ 85.613.719
5.1.11	GENERALES	\$ 7.120.760.308	\$ 6.561.436.675
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 4.780.057.841	\$ 1.493.184.864
5.3.49	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ -	\$ 330.671.980
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 167.137
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 411.310.162	\$ 458.842.005
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 433.184.866	\$ 692.330.850
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS (01)	\$ 3.935.562.813	\$ 11.172.892
GASTO PÚBLICO SOCIAL		\$ 8.840.866.708	\$ 8.689.623.798
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ 8.840.866.708	\$ 8.689.623.798
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 10.192.269.022	\$ 1.797.630.329
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 10.192.269.022	\$ 1.797.630.329
OTROS GASTOS		\$ 60.219	\$ 15.888.668
5.8.02	COMISIONES	\$ 60.219	\$ 57.220
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ 15.831.448
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		\$ 32.462.648.800	\$ (1.922.492.942)
NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS		\$ 312.457.030	\$ 2.779.138.710
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 312.457.030	\$ 2.779.138.710
EXCEDENTE Ó DÉFICIT NO OPERACIONAL		\$ 312.457.030	\$ 2.779.138.710
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 32.775.105.830	\$ 856.645.768



MARÍA CAROLINA DURÁN PEÑA
Representante Legal



LUZ MARY PERALTA RODRÍGUEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera



BETSY CAROLINA VELASCO JIMÉNEZ
Directora de Gestión Corporativa



RAÚL QUINTERO CIFUENTES
Contador
TP 90641-T