



ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS BAJO MARCO
NORMATIVO CONTABLE PARA ENTIDADES DE
GOBIERNO**

(Resolución CGN 533 DE 2015)

A 30 DE JUNIO 2023-2022

DEFINITIVO

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

ÍNDICE	Pág.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (comparativos Trimestral)	4
ESTADO DE RESULTADOS (comparativo Anual)	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	18



SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
A 30 DE JUNIO DE 2023					
(Cifras en Pesos)					
	30/06/2023	31/03/2023		30/06/2023	31/03/2023
1 ACTIVO			2 PASIVO		
CORRIENTE	112.498.823.032	119.213.185.183	CORRIENTE	26.408.426.180	23.658.851.067
11 EFECTIVO	1.250.000	0	24 CUENTAS POR PAGAR	2.096.867.473	636.844.948
1105 CAJA	1.250.000	0	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.620.515.681	67.933.527
13 CUENTAS POR COBRAR	1.158.111.986	1.190.470.534	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	300.183.700	485.622.800
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.158.111.986	1.190.470.534	2430 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIME	911.892	44.121
19 OTROS ACTIVOS	111.339.461.046	118.022.714.649	2400 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	67.256.200	82.244.500
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	110.355.501	107.372.618	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.616.150.743	4.367.508.155
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	544.748.078	258.305.000	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	0
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	52.266	693.956	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.616.150.743	4.367.508.155
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	110.694.305.201	117.050.292.158	27 PROVISIONES	18.696.407.964	18.696.407.964
NO CORRIENTE	85.017.059.555	84.775.288.506	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	18.696.407.964	18.696.407.964
13 CUENTAS POR COBRAR	32.467.416	45.060.168	NO CORRIENTE	310.562.452	316.290.312
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	888.260.842	820.853.504	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	310.562.452	316.290.312
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-775.799.426	-775.799.426	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	310.562.452	316.290.312
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.462.866.374	2.355.644.089	TOTAL PASIVO	26.718.988.632	24.015.141.379
1606 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0	5.308.111	3 PATRIMONIO		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.006.504.320	1.318.935.730	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	170.796.893.955	179.973.332.310
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	354.807.031	303.022.577	3105 CAPITAL FISCAL	36.742.443.227	36.742.443.227
1600 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6.500.000	6.500.000	3100 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	136.951.560.672	136.951.560.672
1605 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	497.124.829	319.303.329	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.057.109.944	6.279.328.411
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.534.883.768	2.523.385.148	TOTAL PATRIMONIO	170.796.893.955	179.973.332.310
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	335.788.750	335.788.750	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	197.515.882.587	203.986.473.689
1630 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	64.897.553	64.897.553			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-2.437.940.877	-2.581.497.103			
19 OTROS ACTIVOS	82.532.026.765	82.374.684.259			
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	81.170.524.776	81.170.524.776			
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	3.812.221.901	3.426.366.289			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2.450.719.912	-2.222.306.806			
TOTAL ACTIVO	197.515.882.587	203.986.473.689			
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 ACTIVOS CONTINGENTES	1.807.035.439	103.778.577	91 PASIVOS CONTINGENTES	2.457.765.722	1.464.708.384
83 DEUDORAS DE CONTROL	447.483.630	8.143.200	93 ACREEDORAS DE CONTROL	0	0
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.254.516.119	-111.921.777	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DS)	-2.457.765.722	-1.464.708.384

ALFREDO JOSÉ BAYEMAN SERRANO
C.C. 7.603.656

Representante Legal

JENNY ANDREA TORRES BERNAL
Subdirectora Administrativa y Financiera

JENNY ANDREA TORRES BERNAL
C.C. 52.708.723

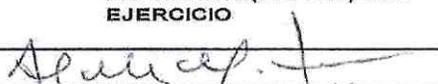
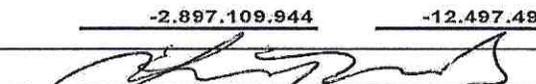
Contadora Encargada T.P. N° 176173 -T

GLORIA MARTÍNEZ SIERRA
Directora de Gestión Corporativa



SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO			
ESTADO DE RESULTADOS			
del 01 enero al 30 de junio de 2023			
(Cifras en Pesos)			
		30/06/2023	30/06/2022
4	INGRESOS	143.759.689.278	57.622.424.678
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	143.678.916.270	55.882.113.725
4705	FONDOS RECIBIDOS	143.577.628.204	55.882.113.725
4720	OPERACIONES DE ENLACE	1.287.066	0
48	OTROS INGRESOS	180.774.008	1.740.310.953
4802	FINANCIEROS	123.726	1.408.580
4808	INGRESOS DIVERSOS	180.650.282	1.738.902.373
5	GASTOS	146.656.799.222	70.119.919.883
61	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	50.942.966.363	29.032.834.880
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.457.171.917	6.467.761.740
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.011.421.266	1.246.096.694
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	400.761.400	277.642.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.683.042.664	4.066.403.577
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	214.492.595	64.935.266
5111	GENERALES	35.176.076.521	16.909.995.204
63	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.148.628.204	3.649.726.105
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	372.980.301	422.849.541
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	429.747.771	294.503.497
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	2.345.900.132	2.932.373.067
65	GASTO PUBLICO SOCIAL	65.284.258.639	33.134.573.512
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	65.284.258.639	33.134.573.512
67	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.078.212.921	4.302.758.294
5720	OPERACIONES DE ENLACE	2.078.212.921	4.302.758.294
68	OTROS GASTOS	25.202.733.096	27.092
5802	COMISIONES	146.511	27.092
5804	FINANCIEROS	129.871.942	0
5890	GASTOS DIVERSOS	25.072.205.517	0
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	509.125	0
	EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	-2.897.109.944	-12.497.495.205

 ALFREDO JOSÉ BATEMAN SERRANO C.C. 7.603.655 Representante Legal	 JENNY ANDREA TORRES BERNAL C.C. 52.708.723 Contadora Encargada T.P. N° 176173 -T
 JENNY ANDREA TORRES BERNAL Subdirectora Administrativa y Financiera	 GLORIA MARTINEZ SIERRA Directora de Gestión Corporativa

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos son recursos tangibles e intangibles de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos recursos, tangibles e intangibles, se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la entidad contable pública.

Desde el punto de vista económico, los activos surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos. También constituyen activos los bienes públicos que están bajo la responsabilidad de las entidades contables públicas pertenecientes al gobierno general.

Los activos a 30 de junio de 2023 se componen así:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
110000	Efectivo y equivalentes al efectivo	-	1.250.000	1.250.000
130000	Cuentas por cobrar	1.235.530.692	1.190.579.402	- 44.951.290
160000	Propiedades, planta y equipo	2.355.644.089	2.452.565.374	96.921.285
190000	Otros activos	200.397.298.908	193.871.487.811	- 6.525.811.097

Las principales variaciones se presentan en las siguientes cuentas:

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El saldo del Efectivo y sus equivalentes se conforma de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
110500	Caja	-	1.250.000	1.250.000

En el mes de junio de 2023, presenta un incremento de \$1.250.000 respecto al trimestre anterior debido a que mediante Resolución 387 de 2023 "Por medio de la cual se constituye y establece el funcionamiento de la caja menor de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico para la vigencia fiscal 2023".

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

Nota 2. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar al corte del 30 de junio de 2023, en los saldos contables son los siguientes:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
138400	Otras cuentas por cobrar	1.190.470.534	1.158.111.986	- 32.358.548,00
138500	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	820.859.584	808.266.842	- 12.592.742,00
138600	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 775.799.426	- 775.799.426	-

La disminución del saldo en comparación con el primer trimestre de la vigencia 2023 corresponde a las acciones de cobro adelantadas por la Entidad a las Entidades Promotoras de Salud – EPS al valor de las incapacidades.

Nota 3. Propiedades, planta y equipo

La conformación de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación debidamente comparados con el trimestre anterior.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
163500	Bienes muebles en bodega	-	-	-
163600	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	5.308.111	-	- 5.308.111
163700	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.318.935.730	1.096.504.320	- 222.431.410
165500	Maquinaria y equipo	363.022.577	354.807.031	- 8.215.546
166000	Equipo médico y científico	6.500.000	6.500.000	-
166500	Muebles, enseres y equipo de oficina	319.303.329	497.124.829	177.821.500
167000	Equipos de comunicación y computación	2.523.385.148	2.534.883.768	11.498.620

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

167500	Equipos de transporte, tracción y elevación	335.788.750	335.788.750	-
168000	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	64.897.553	64.897.553	-
168500	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	- 2.581.497.109	- 2.437.940.877	143.556.232

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2023 las variaciones de la cuenta de propiedad, planta y equipo corresponde a los movimientos propios de los traslados de elementos entre funcionarios, bodega a funcionario y funcionario a bodega, sin presentar variaciones significativas para el periodo informado.

Nota 4. Otros Activos

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas que componen el grupo de Otros Activos, comparativo con el trimestre anterior:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
190200	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	107.372.618	110.355.501	2.982.883
190500	Bienes y servicios pagados por anticipado	258.395.908	544.748.078	286.352.170
190600	Avances y anticipos entregados	693.965	52.266	-641.699
190800	Recursos entregados en administración	117.656.252.158	110.684.305.201	-6.971.946.957
192600	Derechos en fideicomiso	81.170.524.776	81.170.524.776	0
197500	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.222.306.806	-2.450.719.912	-228.413.106

190500 - Bienes y servicios pagados por anticipado



SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
190501	Seguros	2.976.020	365.286.392	362.310.372
190508	Mantenimiento	255.419.888	179.461.686	-75.958.202

➤ **Seguros**

En el segundo trimestre de la vigencia 2023 se realizaron pagos por anticipado correspondientes a la contratación de las pólizas de *seguro daños materiales combinados*, *póliza daños materiales combinados*, *seguro manejo póliza global sector oficial*, *seguro responsabilidad civil*, *seguro transportes póliza tradicional automática de mercancías*, *seguro responsabilidad civil póliza responsabilidad civil*, *seguro automóviles póliza colectiva*. En virtud de la suscripción de los contratos 648 de 2023 y 826 de 2023 con LA PREVISORA S.A., por valor de \$413,256,194 y \$34,256,268 respectivamente.

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2023 se realizaron las respectivas amortizaciones de los gastos pagados por anticipado y se continuaran haciendo.

190800 - Recursos entregados en administración

El soporte documental para reconocer contablemente la ejecución financiera de los recursos entregados en administración es el formato GF-P7-F2, el cual debe ser remitido a la Subdirección Administrativa y Financiera por el supervisor del convenio o contrato de manera mensual.

Al cierre contable del 30 de junio de 2023 el valor de los recursos entregados es el siguiente:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
190801	En Administración	53.802.659.159	49.279.336.266	-4.523.322.893
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración y pagos	63.853.592.999	61.404.968.935	-2.448.624.064

La subcuenta de Recursos Entregados en Administración, está compuesta por el saldo de 40 convenios, los cuales son financiados con recursos Ordinarios del Distrito Capital y del Sistema General de Regalías.

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

Durante el segundo trimestre del 2023 se realizaron desembolsos por valor de \$20.951.149.899, reintegro de recursos no ejecutados por \$ \$23.637.077 y legalización de recursos ejecutados de \$27.899.459.780.

Composición de Recursos Entregados en Administración:

Cuenta contable	Nit	Operador	Convenio	Saldo contable junio 2023
1-9-08-01	830053105	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN. / FIDUPREVISORA.	395-2019 SGR	29.331.787,81 ✓
1-9-08-01	800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	433-2021	355.040.866,08 ✓
1-9-08-01	899999230	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	483-2021	4.581.186.225,00 ✓
1-9-08-01	860013570	CAFAM - CAJA DE COMPENSACIÓN	613-2021	120.866.422,00 ✓
1-9-08-01	900106691	CORPORACION BOGOTA REGION DINAMICA INVESTIN BOGOTA	571-2021	12.052.879,11 ✓
1-9-08-01	860007322	CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ (1100)	615-2021	3.537.373.365,00 ✓
1-9-08-01	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	555-2021	32.778,00 ✓
1-9-08-01	899999230	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	572-2021	30.094.292,00 ✓
1-9-08-01	800154275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTIÓN DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO - IDIGER	573-2021	107.617.700,00 ✓
1-9-08-01	860403137	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS O.E.I	616-2021	97.193.077,00 ✓
1-9-08-01	800250713	CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LAS MICROEMPRESAS	542-2022	18.049.361.243,00 ✓
1-9-08-01	800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA	611-2022	185.922.740,95 ✓
1-9-08-01	800149923	BANCOLDEX	541-2022	6.527.505.047,83 ✓
1-9-08-01	901508361	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA ATENEA	561-2022	6.011.890.277,00 ✓



SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

Cuenta contable	Nit	Operador	Convenio	Saldo contable junio 2023
1-9-08-01	800072977	DANE-FONDANE	654-2022	1.030.964.952,50 ✓
1-9-08-01	830008643	CLARKE MODET Y CO	663-2022	19.706.407,99 ✓
1-9-08-01	830139206	OFICINA INTERNACIONAL DEL TRABAJO	725-2022	657.577.381,00 ✓
1-9-08-01	900106691	CORP BOGOTA REG DINAMICA INVESTIN	818-2022	315.776.750,00 ✓
1-9-08-01	860007322	CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ	860-2022	375.360.476,00 ✓
1-9-08-01	860013720	UNIVERSIDAD JAVERIANA	815-2022	135.199.570,38 ✓
1-9-08-01	860013720	UNIVERSIDAD JAVERIANA	817-2022	75.303.600,81 ✓
1-9-08-01	901508361	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA ATENEA (SGR)	914-2022 SGR	72.060.151,00 ✓
1-9-08-01	860008052	FUNDACION CORONA	913-2022	3.090.000,00 ✓
1-9-08-01	800091076	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	940-2022	1.509.041.425,10 ✓
1-9-08-01	860007322	CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	865-2022	104.305.050,66 ✓
1-9-08-01	901638153	UNION TEMPORAL INGEIKALA	792-2022	7.620.072,14 ✓
1-9-08-01	860014918	FUNDACION UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA	613-2023	82.400.000,00 ✓
1-9-08-01	860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	609-2023	49.874.195,48 ✓
1-9-08-01	860006848	FUNDACION UNIVERSITARIA DE BOGOTA JORGE TADEO LOZANO	611-2023	82.400.000,00 ✓
1-9-08-01	901508361	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA ATENEA	793-2023	4.252.787.524,00 ✓
1-9-08-01	860007759	UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DEL ROSARIO	608-2023	82.400.000,00 ✓
1-9-08-01	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	695-2023	100.000.000,00 ✓
1-9-08-01	860026058	UNIVERSIDAD EAN	610-2023	82.400.000,00 ✓
1-9-08-01	899999230	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	572-2023	85.600.000,00 ✓

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

Cuenta contable	Nit	Operador	Convenio	Saldo contable junio 2023
1-9-08-03	830054060	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX	419-2021	77.618.719,61 ✓
1-9-08-03	830054060	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA FIDUCOLDEX	456-2021	510.000.000,00 ✓
1-9-08-03	899999230	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	483-2021	7.872.513.126,00 ✓
1-9-08-03	800171372	FIDUCIARIA CENTRAL	628-2021	2.574.693.189,00 ✓
1-9-08-03	860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	917-2022	47.838.863.516,00 ✓
1-9-08-03	800142383	FIDUBOGOTÁ S.A. P.A. CEIBA (SGR)	064-2014	3.041.280.385,00 ✓

197500 Amortización acumulada de activos intangibles (cr)

El cálculo de la amortización, los la Secretaria Distrital de Desarrollo Económico utiliza el método de línea recta y la estimación de las vidas útiles se realizan de acuerdo con las características de cada tipo de activo intangible. Durante el periodo informado se realizaron los correspondientes registros de amortización de los intangibles a nombre de la Entidad.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de sus funciones.

Las obligaciones se originan en las normas y disposiciones legales, en los negocios jurídicos y demás actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales. Desde el punto de vista económico, se originan como consecuencia de operaciones que implican un incremento de activos o la generación de costos y gastos.

Los pasivos a 30 de junio de 2023 se componen así:





SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
240000	Cuentas por pagar	635.844.948	2.096.867.473	1.461.022.525
250000	Beneficios a los empleados	4.683.888.467	5.616.150.743	932.262.276
270000	Provisiones	18.695.407.964	18.695.407.964	0

Las principales variaciones se presentan en las siguientes cuentas:

Nota 5. Cuentas por pagar

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas que componen el grupo de cuentas por pagar, comparativo con el trimestre anterior:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
240100	Adquisición de bienes y servicios nacionales	67.933.527	1.629.515.681	1.561.582.154
242400	Descuentos de nómina	485.622.800	399.183.700	-86.439.100
243600	Retención en la fuente e impuesto de timbre	44.121	911.892	867.771
249000	Otras cuentas por pagar	82.244.500	67.256.200	-14.988.300

240100 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Para el cierre del 30 de junio de 2023, el saldo de esta cuenta representa las obligaciones contraídas por la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico por concepto de cuentas por pagar, producto de la adquisición de bienes o servicios necesarios para el desarrollo de su cometido estatal. Estos se reconocen en forma confiable por el valor transado, previos amparos presupuestales.

Nota 6. Beneficios a los empleados

Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Secretaria Distrital de Desarrollo Económico, proporciona a sus empleados por los servicios prestados

Nota 7. Provisiones

La actualización de la provisión del contingente judicial, por efecto de reflejar el valor del dinero en el tiempo, se mide por el valor presente de su valoración actualizada y su ajuste se reconoce como un gasto financiero por actualización financiera de provisiones, o como un ingreso por recuperaciones, según corresponda.

Durante el segundo trimestre no se realizó el registro contable de las variaciones del contingente Judicial.

NOTAS DEL PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos deducidas las obligaciones de las entidades de gobierno y se ha venido conformando por el efecto de las operaciones de la entidad desde su creación, así como los traslados que se hacían en el régimen precedente de otras cuentas patrimoniales tales como: resultados, patrimonios incorporados, provisiones, depreciaciones y amortizaciones.

Para el periodo informado no hubo variaciones. ✓

NOTAS DE LOS INGRESOS

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico sin entregar nada a cambio o entregando un valor significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones. Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido.

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

La composición de los ingresos al final del período reportado es la siguiente:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
470000	Operaciones interinstitucionales	84.024.289.529	143.578.915.270	59.554.625.741
480000	Otros ingresos	79.194.648	180.774.008	101.579.360

Las principales variaciones se presentan en las siguientes cuentas:

Nota 8. Operaciones interinstitucionales

El saldo del grupo de Operaciones interinstitucionales, corresponde al valor de los giros efectuados por la Dirección Distrital de Tesorería, con cargo al presupuesto de funcionamiento e inversión de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, bajo orden o autorización de pago de esta última.

NOTAS DE LOS GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos **de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico**, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los gastos registrados del periodo se conforman así:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
510000	De administración y operación	17.318.853.665	50.942.966.363	33.624.112.698
530000	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.723.449.564	3.148.628.204	425.178.640
550000	Gasto público social	30.606.462.387	65.284.258.639	34.677.796.252
570000	Operaciones interinstitucionales	1.972.716.712	2.078.212.921	105.496.209
580000	Otros gastos	25.202.673.438	25.202.733.095	59.657

Las principales variaciones se presentan en las siguientes cuentas:



Nota 9. De administración y operación

En este grupo encontramos lo relacionado con los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.

Estos gastos se conforman de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
510100	Sueldos y salarios	3.755.004.089	7.457.171.917 ✓	3.702.167.828
510300	Contribuciones efectivas	1.012.481.056	2.011.421.266 ✓	998.940.210
510400	Aportes sobre la nómina	201.070.600	400.761.400 ✓	199.690.800
510700	Prestaciones sociales	2.067.451.360	5.683.042.664 ✓	3.615.591.304
510800	Gastos de personal diversos	213.709.595	214.492.595 ✓	783.000

El concepto más representativo dentro de los gastos de administración y de operación está el relacionado con los sueldos y salarios (5101) y prestaciones sociales (5107), el cual presentó un incremento frente al trimestre anterior debido a la liquidación y pago de la prima semestral. Estos gastos son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de operación de la Secretaría de Desarrollo Económico.

Nota 10. Gasto público social

El gasto público social al cierre del segundo trimestre del año, corresponde a las diferentes ejecuciones de los convenios suscritos por la Entidad, y mediante los cuales se entregaron Recursos en Administración a los diferentes Asociados y Operadores, cuya finalidad contractual es la aunar esfuerzos para que estos recursos contribuyan a la solución de necesidades básicas insatisfechas y/o al mejoramiento de la calidad de vida de la población de Bogotá. D.C, las



SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

cuales son atendidas desde la misionalidad y funciones de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	MARZO 2023	JUNIO 2023	VARIACION
550705	Generales	30.438.212.660	63.046.103.527 ✓	32.607.890.867
550706	Asignación de bienes y servicios	168.249.727	2.238.155.112 ✓	2.069.905.385

Esta variación es el producto de la gestión adelantada por la Entidad, para la efectiva y oportuna ejecución de los recursos, y la consecución y presentación de los Informes de Ejecución Financiera de Recursos Entregados en Administración por parte de nuestros Asociados y Operadores.

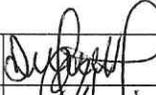
Los reconocimientos contables de los diferentes hechos económicos derivados de la ejecución de estos recursos, se hicieron bajo la denominación de Gasto público social-Desarrollo comunitario y bienestar social, de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación para entidades de gobierno.


ALFREDO BATEMAN SERRANO
CC. 7.603.655
Representante Legal


JENNY ANDREA TORRES BERNAL
C.C. 52.708.723
Contadora Encargada
T.P. N° 176173 -T


JENNY ANDREA TORRES BERNAL
Subdirectora Administrativa y Financiera


GLORIA MARTINEZ SIERRA
Directora de Gestión Corporativa

Preparo:	Diana Paola Mayorga Triana	
Revisó	Giovanny Pérez Rojas	



SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 30 DE JUNIO DE 2023 – 2022
(En pesos colombianos)

SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL MES DE JUNIO DE 2023
(En pesos colombianos)

De acuerdo con la Resolución 425 del 23 de diciembre de 2019, "Por la cual se modifican la Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno", en el CAPITULO VI. NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES, título 1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS, numeral 5, instruyó acerca de los aspectos mínimos que debe contener la Certificación de los Estados Financieros

Que a través de la Carta Circular 86 del 11 de marzo de 2020, la Contadora General de Bogotá D.C. solicitó a los Entes Públicos Distritales a dar aplicación a la norma citada en el párrafo anterior, dada la responsabilidad que la DIRECCIÓN DISTRITAL DE CONTABILIDAD tiene ante la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, por la información financiera de la Entidad Pública Contable BOGOTÁ D.C.

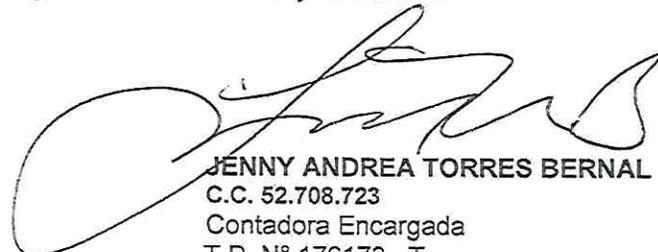
Que, de acuerdo con lo anterior, EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL y LA DELEGADA CON FUNCIONES DE CONTADOR de la SECRETARÍA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONÓMICO, se permiten certificar:

- a) Los saldos presentados en los Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, y los cambios en el patrimonio; y
- d) Se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C. el día 27 de julio de 2023



ALFREDO BATEMAN SERRANO
CC. 7.603.655
Representante Legal



JENNY ANDREA TORRES BERNAL
C.C. 52.708.723
Contadora Encargada
T.P. N° 176173 –T

