



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

Secretaría
Desarrollo Económico


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

(Resolución CGN 533 de 2015)

A 29 de Febrero de 2024 - 2023

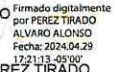
ÍNDICE	Pág.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Comparativo Trimestral) - ACTIVOS	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Comparativo Trimestral) - PASIVOS MÁS PATRIMONIO	4
ESTADO DE RESULTADOS (Comparativo Anual)	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	7

	Notas	A 29 de Febrero de 2024	A 31 de Diciembre de 2023
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 86.405.992.410	\$ 95.705.193.832
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 13.273.721	\$ 7.908.190
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(1) \$ 180.043.944	\$ -
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(2) \$ 67.624.314	\$ 332.945.196
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 86.011.467.313	\$ 95.364.340.446
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	(2) \$ 133.583.119	\$ -
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 103.979.186.147	\$ 104.308.201.786
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.929.792.952	\$ 1.929.405.916
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ (391.988.187)	\$ (391.988.186)
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 25.686.900	\$ -
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ -	\$ 8.462.000
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 1.135.890.244	\$ 1.220.025.149
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 365.221.568	\$ 342.461.673
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 6.500.000	\$ 6.500.000
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 275.099.429	\$ 336.787.839
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 2.606.097.481	\$ 2.490.088.287
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	\$ 64.897.553	\$ 64.897.553
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (3.510.835.407)	\$ (2.690.856.865)
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(1) \$ -	\$ 116.087.758
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	\$ 99.046.546.776	\$ 99.046.546.776
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.580.412.878	\$ 4.534.975.156
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (2.489.924.790)	\$ (3.040.980.020)
TOTAL ACTIVO		\$ 190.385.178.557	\$ 200.013.395.618
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
		-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	\$ 1.807.035.489	\$ 1.807.035.489
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 1.857.900.749	\$ 1.857.900.749
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ (3.664.936.238)	\$ (3.664.936.238)

	Notas	A 29 de Febrero de 2024	A 31 de Diciembre de 2023
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		\$ 23.588.121.529	\$ 27.803.481.572
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 910.992.054	\$ 4.055.626.605
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 415.489.800	\$ 434.346.013
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 72.424.942	\$ 378.030.262
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 34.866.613	\$ 2.161.800
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 69.879.250	\$ 84.139.391
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 4.008.932.921	\$ 4.653.883.853
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ 122.303.681
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 18.075.535.949	\$ 18.072.989.967
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 1.176.554.300	\$ 1.176.988.748
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 1.176.554.300	\$ 1.176.988.748
TOTAL PASIVO		\$ 24.764.675.829	\$ 28.980.470.320
PATRIMONIO			
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.227
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 134.293.355.680	\$ 137.532.079.905
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (5.415.296.179)	\$ (3.241.597.834)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 165.620.502.728	\$ 171.032.925.298
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 190.385.178.557	\$ 200.013.395.618
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.576.743.914	\$ 2.576.743.914
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 0	\$ -
9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	\$ (2.576.743.914)	\$ (2.576.743.914)
 MARÍA DEL PILAR LÓPEZ URIBE C.C. 53'006.440 Representante Legal		QUINTERO CIFUENTES RAUL ANTONIO RAÚL QUINTERO CIFUENTES Contador 90.641-T <small>Firmado digitalmente por QUINTERO CIFUENTES RAUL ANTONIO Fecha: 2024.04.29 09:56:43 -05'00'</small>	
<small>Firmado digitalmente por PEREZ TIRADO ALVARO ALONSO Fecha: 2024.04.29 17:20:54 -05'00'</small> ÁLVARO PÉREZ TIRADO Subdirector Administrativo y Financiero		PALTA CERON MAURO RODRIGO MAURO PALTA CERÓN Director de Gestión Corporativa <small>Firmado digitalmente por PALTA CERON MAURO RODRIGO Fecha: 2024.04.29 17:33:55 -05'00'</small>	

	Notas	2024	2023
OPERACIONALES			
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 19.760.809.357	\$ 74.526.410.636
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	\$ 19.760.809.357	\$ 74.526.092.378
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ 318.258
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 13.797.066.209	\$ 10.139.370.652
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.654.737.174	\$ 2.201.307.815
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 694.319.280	\$ 599.516.677
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 138.136.700	\$ 118.826.100
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.891.904.129	\$ 1.314.011.910
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 93.457.902	\$ 137.829.636
5.1.11	GENERALES	\$ 8.324.511.024	\$ 5.767.878.514
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 288.318.597	\$ 250.756.909
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 97.458.754	\$ 116.051.806
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 190.859.843	\$ 134.705.103
GASTO PÚBLICO SOCIAL		\$ 11.122.604.268	\$ 14.575.725.866
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ 11.122.604.268	\$ 14.575.725.866
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 49.650.993	\$ 24.820.124
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 49.650.993	\$ 24.820.124
OTROS GASTOS		\$ 29.957.803	\$ 65.638
5.8.02	COMISIONES	\$ 29.957.803	\$ 65.638
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		\$ (5.526.788.513)	\$ 49.535.671.447
NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS		\$ 111.492.334	\$ 17.019.837
4.8.02	FINANCIEROS	\$ -	\$ 123.726
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 111.492.334	\$ 16.896.111
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ -	\$ 25.072.523.775
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ 25.072.205.517
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ -	\$ 318.258
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		\$ 111.492.334	\$ (25.055.503.938)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (5.415.296.179)	\$ 24.480.167.510


MARÍA DEL PILAR LÓPEZ URIBE
C.C. 53'006.440
Representante Legal

PEREZ TIRADO 
ALVARO ALONSO
Fecha: 2024.04.29
17:21:13 -05'00'
ALVARO PÉREZ TIRADO
Subdirector Administrativo y Financiero

QUINTERO 
CIFUENTES RAUL ANTONIO
Fecha: 2024.04.29 09:57:18 -05'00'
RAÚL QUINTERO CIFUENTES
Contador
90.641-T

PALTA CERON 
MAURO RODRIGO
Fecha: 2024.04.29 17:33:27 -05'00'
MAURO PALTA CERÓN
Director de Gestión Corporativa

La Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, dando aplicación al numeral 4.2. Notas a los Informes Financieros y Contables, de la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 de la Contaduría General de la Nación, informa que en sus estados financieros para este periodo presenta hechos económicos que tienen un efecto material en su estructura financiera.

Nota (1)

Para efectos de presentación y análisis de la información financiera a 29 de febrero de 2024, el saldo correspondiente a la cuenta **1.9.02 Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo**, se presenta como un Activo Corriente, teniendo en cuenta la disponibilidad que tiene la Entidad sobre estos recursos, para cuando se haga exigible el pago de cesantías por parte del respectivo funcionario público.

La cuenta **1.9.02 Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo**, presenta el valor de los recursos depositados por la Entidad en el **Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP**, con el fin de garantizar el pago de Cesantías a un funcionario público perteneciente a un régimen prestacional anterior.

Cuenta	Nota	Saldo a 29 de Febrero de 2024	Comp. %	Saldo a 31 de Diciembre de 2023	Comp. %
1	ACTIVOS	\$ 199.817.435.992	100,00%		
	CORRIENTES	\$ 95.768.104.781	47,93%		
1.9	OTROS ACTIVOS	\$ 86.392.718.689	43,24%		
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 180.043.944	0,09%		
1.9.02.04	Encargos fiduciarios	(1) \$ 180.043.944	0,09%		
1	ACTIVOS			\$ 200.013.395.618	100,00%
	NO CORRIENTES			\$ 104.308.201.786	52,15%
1.9	OTROS ACTIVOS			\$ 100.656.629.670	50,32%
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO			\$ 116.087.758	0,06%
1.9.02.04	Encargos fiduciarios	(1)		\$ 116.087.758	0,06%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera - LIMAY

Nota (2)

En cumplimiento de la Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023, de la CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"; se reclasificó el saldo de la subcuenta **1.9.05.01 Seguros**, por valor de \$ 195'342.197, a la subcuenta **1.9.86.09 Seguros con cobertura mayor a doce meses**.

Cuenta	Nota	Saldo a 29 de Febrero de 2024	Comp. %	Saldo a 31 de Diciembre de 2023	Comp. %
1	ACTIVOS	\$ 190.385.178.557	100,00%		
	CORRIENTES	\$ 86.405.992.410	43,24%		
1.9	OTROS ACTIVOS	\$ 86.392.718.689	43,24%		
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 133.583.119	0,07%		
1.9.86.09	Seguros con cobertura mayor a doce meses	(2) \$ 133.583.119	0,07%		
1	ACTIVOS			\$ 200.013.395.618	100,00%
	CORRIENTES			\$ 95.705.193.832	47,85%
1.9	OTROS ACTIVOS			\$ 95.697.285.642	47,85%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			\$ 332.945.196	0,17%
1.9.05.01	Seguros	(2)		\$ 195.342.197	0,10%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera - LIMAY

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 CAPÍTULO 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 EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO 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 29 de Febrero de 2024, 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 29 de Abril de 2024


MARÍA DEL PILAR LÓPEZ URIBE
C.C. 53'006.440
Representante Legal

QUINTERO
CIFUENTES
RAUL ANTONIO
Firmado digitalmente por
QUINTERO CIFUENTES
RAUL ANTONIO
Fecha: 2024.04.29 09:57:39
-05'00'
RAÚL QUINTERO CIFUENTES
Contador
90.641-T