


	<b>Proceso:</b> Control Interno Evaluación y seguimiento	<b>Código:</b> CI-P1-F3		
		<b>Versión:</b> 3		
		<b>Fecha:</b> septiembre de 2018		
	<b>Formato:</b> Informe	<b>Página:</b> Página 1 de 1		
		<b>Elaborado por:</b> Julia V Mendoza G Profesional OCI		
		<b>Revisado por:</b> Gonzalo Martínez Jefe OCI		
<b>Aprobado por:</b> Gonzalo Martínez Jefe OCI				
<b>Proceso o procedimiento verificado</b> Financiera NMNC.- Estados Financieros		<b>Gestión</b> Administrativa y Financiera.	<b>Responsable del proceso:</b> Luz Mary Peralta Rodríguez – Subdirección Administrativa y Financiera.	<b>Informe</b> EEFF-01-2020
<b>Equipo Auditor:</b>	Gonzalo Martínez Suarez - Jefe de la Oficina de Control Interno Martha Yaneth Rodríguez Chaparro –Contadora Pública-Contratista.			
<b>Objetivo del seguimiento:</b>	<p>Definir las actividades de aseguramiento y control preventivo y correctivo definidas en el plan de mejoramiento y hallazgos de auditoria reportados por entes de control en relación a los Estados financieros enero a abril de 2020 con el propósito de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Identificar acciones adelantadas por la primera y segunda línea de defensa</li> <li>- Analizar los riesgos y amenazas institucionales al cumplimiento de los planes estratégicos</li> <li>- Definir el marco general para la gestión del riesgo (política de administración del riesgo para garantizar el cumplimiento de los planes de la SDDE</li> <li>- Proporcionar aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad.</li> <li>- Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de mejoramiento por proceso contable.</li> <li>- Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable.</li> <li>- Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable.</li> </ul>			
<b>Alcance:</b>	Cumplimiento obligaciones específicas sobre los estados financieros entre el 1 de enero 2020 al 30 de abril de 2020.			

**Documentación Analizada (Criterios)**

<b>Criterios:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Marco Normativo:</li> <li>- Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sus respectivos elementos</li> <li>- Regulación del Proceso Contable y del Sistema Documental Contable</li> <li>- Procedimientos Transversales</li> <li>- Procedimientos Contables</li> <li>- Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación</li> <li>- Normas y directrices emanadas por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda.</li> </ul>
<b>Desarrollo Técnico</b>	<p>La metodología incluye las siguientes fases descritas en el cronograma de actividades</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seguimiento plan de mejoramiento</li> <li>- Conciliación</li> <li>- Realizar el seguimiento bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de las acciones correctivas que adopte la entidad, como resultado de los hallazgos y observaciones registradas en los planes de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y planes de Mejoramiento por proceso contable.</li> <li>- Verificar los procesos y procedimientos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios, bajo el Nuevo Marco Normativo Contable.</li> <li>- Verificar que el Sistema de Control Interno Contable, esté formalmente establecido dentro del área financiera y que su ejercicio sea intrínseco al desarrollo de las funciones de todos los cargos y, en particular, de aquellos que tengan responsabilidad en el proceso bajo Nuevo Marco Normativo Contable.</li> </ul>

**Cargos y Personas Entrevistadas**

<b>Cargos</b>	<b>Personas Entrevistadas</b>
Raúl Quintero Cifuentes Contador SDDE	No se realizaron entrevistas en esta etapa se solicitó información al contador en informe posterior se realizara la entrevista

**Debilidades**

En desarrollo de las actividades de aseguramiento se encontraron las siguientes debilidades detalladas en la sección de observaciones para los estados financieros entre los periodos enero a abril de 2020

- Inoportuno suministro de información contable se recibió la información en junio para los periodos correspondientes a enero a abril.
- Información y comunicación con áreas y procesos relacionados porque no se han firmado por todas las partes y no se han publicado en la página de la SDDE
- Incumplimiento en los procedimientos establecidos para la publicación de estados financieros
- Seguimiento y /o actualización saldos en paréntesis se señala la sección que detalla la observación en el informe:  
Cuenta 131104 Sanciones (numeral 3.2.)  
Cuentas 1477 y 1480 Deudores (numeral 3.3)  
Cuenta 1906 Otros activos se detalla (numeral 3.5)  
Cuenta 240790 Otros recaudos a favor de terceros se detalla (numeral 3.6)
- Oportunidad del registro contable y /o revelaciones por evaluar :  
Casos reintegros Universidad Nacional y Unión temporal Asoempro) por indagar e incluir en actividades de aseguramiento.  
Cuentas 138490 y 138590 (numeral 3.2.)  
Cuenta 251290 Otros beneficios a los empleados a largo plazo (numeral 3.7.)
- Diferencia en interface módulo SAI- LIMAY- Activos fijos (numeral 3.4)

**OBSERVACIONES**

Este informe corresponde al seguimiento Subdirección Administrativa y Financiera- proceso contabilidad incluye actividades de verificación de información en el sistema de información LIMAY y sus auxiliares

### Observaciones / Acciones de mejora

Informamos el resultado de las actividades de aseguramiento realizadas por la Oficina de Control Interno (OCI), con el propósito de analizar si los estados financieros de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico (SDDE) durante los periodos comprendidos entre el 01 de enero de 2020 y el 30 de abril de 2020 reflejan razonablemente el resultado de las operaciones, comprobando mediante técnicas de auditoría que las transacciones y operaciones cumplan la normativa del Régimen de Contabilidad Pública- RCP y sus complementarios expedidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) y en concordancia con la normatividad expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad (DDC) y de la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH).

## 1. ESTADOS FINANCIEROS ENERO-ABRIL 2020

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020	%
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 96.103.252.044</b>	<b>\$ 86.500.731.117</b>	<b>\$ 126.238.670.496</b>	<b>\$ 125.527.286.401</b>	<b>\$ 135.352.873.673</b>	<b>40,84%</b>
EFFECTIVO	\$ -	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	0,00%
RENTAS POR COBRAR	\$ 65.621.928	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101	1121,60%
DEUDORES	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	0,00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.338.613.712	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189	-0,94%
OTROS ACTIVOS	\$ 66.655.173.344	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323	58,17%
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 5.224.881.147</b>	<b>\$ 4.226.541.772</b>	<b>\$ 2.991.275.394</b>	<b>\$ 3.477.314.394</b>	<b>\$ 3.835.349.756</b>	<b>-26,59%</b>
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.777.546.164	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794	-85,21%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.405.668.334	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647	3,07%
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315	49,67%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 90.878.370.897</b>	<b>\$ 90.874.631.527</b>	<b>\$ 91.008.746.590</b>	<b>\$ 91.008.746.590</b>	<b>\$ 91.008.746.590</b>	<b>0,14%</b>
HACIENDA PÚBLICA	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	0,14%
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.388.915.715</b>	<b>\$ 49.377.832.948</b>	<b>\$ 52.188.596.872</b>	<b>\$ 65.297.068.049</b>	<b>0,00%</b>
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.992.163.110	0,00%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939	0,00%
<b>GASTOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 12.989.357.897</b>	<b>\$ 17.139.184.435</b>	<b>\$ 21.147.371.455</b>	<b>\$ 24.788.290.722</b>	<b>0,00%</b>
DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553	0,00%
DETERIORO, DEPRECIACIONES,	\$ -	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895	0,00%
GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$ -	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058	0,00%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085	0,00%
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORA</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0,00%</b>
DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314	2639,17%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 6.000.000	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314	2639,17%
<b>RESPONSABILIDADES</b>						
<b>CONTINGENTES</b>	<b>-\$ 8.453.344.484</b>	<b>-\$ 8.683.122.836</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>-100,00%</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	-\$ 9.443.684.676	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934	14,75%
ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194	-1,04%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 31.483.692.586	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128	3,20%

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

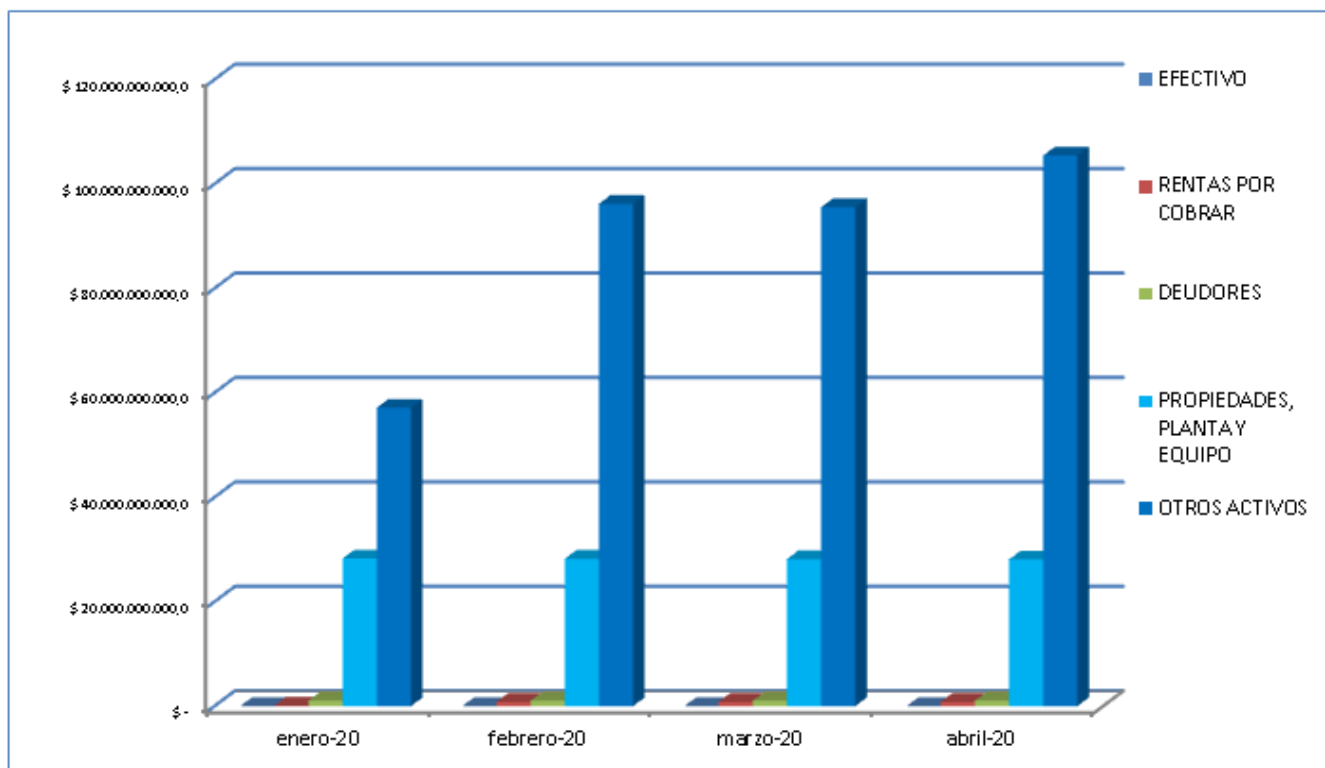
## ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN ESTA ETAPA

- Recolección de fuente interna  
LIMAY  
INTRANET
- Análisis de la información  
Variación entre periodos  
Verificación por componente
- Identificar oportunidades de mejora, recomendaciones y conclusiones

## 2. VARIACIÓN ENTRE PERIODOS

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a abril para identificar variaciones entre las cifras del componente.

<b>ACTIVO VARIACION ENTRE PERIODOS</b>				
<b>COMPONENTE</b>	<b>enero-20</b>	<b>feb.-20</b>	<b>mar-20</b>	<b>abr-20</b>
EFFECTIVO	\$ 2.857.000,0	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000
RENTAS POR COBRAR	\$ 51.047.794,0	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101
DEUDORES	\$ 1.043.843.060,0	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.269.165.432,0	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189
OTROS ACTIVOS	\$ 57.133.817.830,8	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>\$ 86.500.731.117</b>	<b>\$ 126.238.670.496</b>	<b>\$ 125.527.286.401</b>	<b>\$ 135.352.873.673</b>



### Observaciones del auditor

En la estructura del activo el componente más representativo es Otros activos que incorporan los proyectos desarrollados por medio de los convenios, en abril representa el 78%.

La cuenta deudores representa el 1% del total de los activos y no presenta variación en los 4 meses analizados.

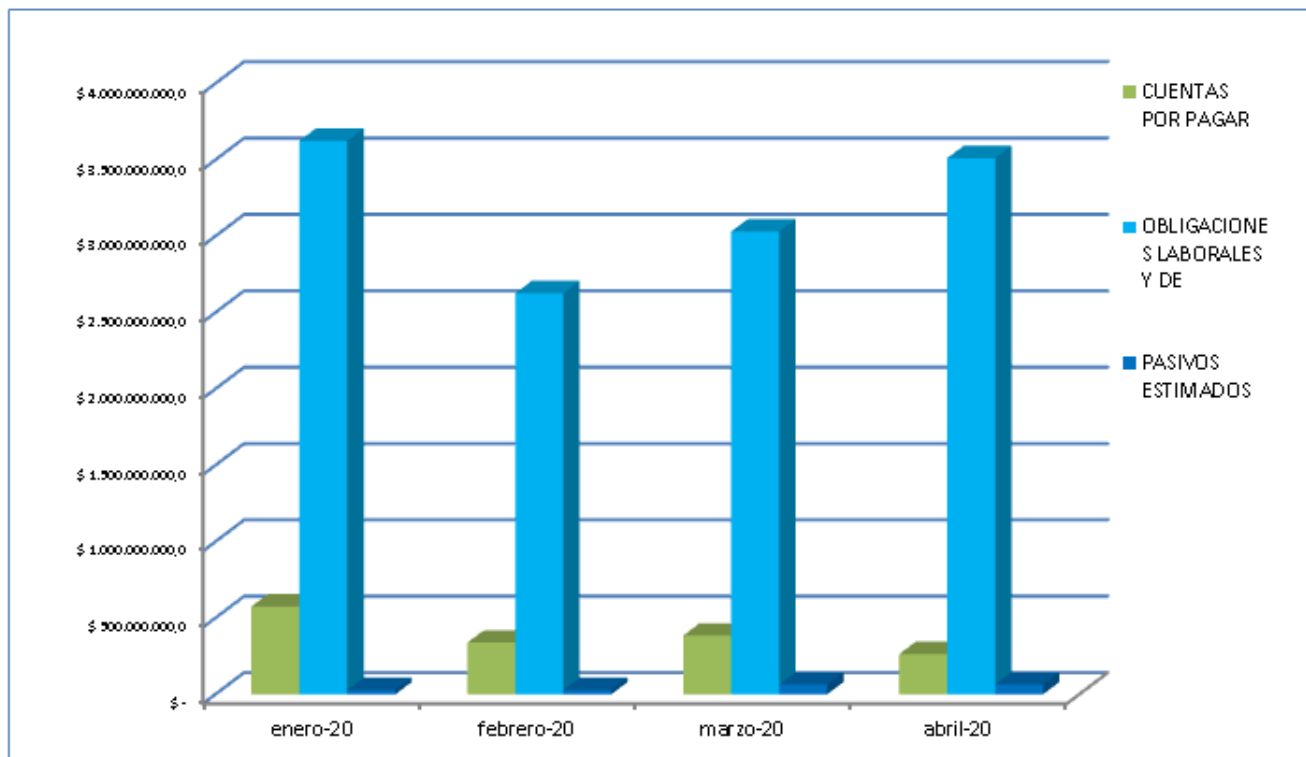
Los activos fijos representan el 21% del total de los activos el activo más representativo es el inmueble Plaza de los artesanos.

El componente rentas por cobrar representa el 1% del total de los activos

A continuación las cifras comparativas entre los periodos de análisis enero a abril para identificar variaciones entre las cifras del componente.

### PASIVO VARIACION ENTRE PERIODOS

COMPONENTE	enero-20	febrero-20	mar-20	abr-20
CUENTAS POR PAGAR	\$ 575.278.427,0	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794
OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.623.489.134,0	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 27.774.211,0	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>\$ 4.226.541.772</b>	<b>\$ 2.991.275.394</b>	<b>\$ 3.477.314.394</b>	<b>\$ 3.835.349.756</b>



#### Observaciones del auditor

En la estructura del pasivo el componente más representativo es obligaciones Laborales que incorporan las obligaciones con los empleados, en abril representa el 92%.

La cuenta pasivos estimados representa el 2% del total de los pasivos y no presenta variación en los meses febrero y abril

El componente cuentas por pagar representa el 7% del total de los pasivos

### 3. VERIFICACIÓN POR COMPONENTE

### 3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

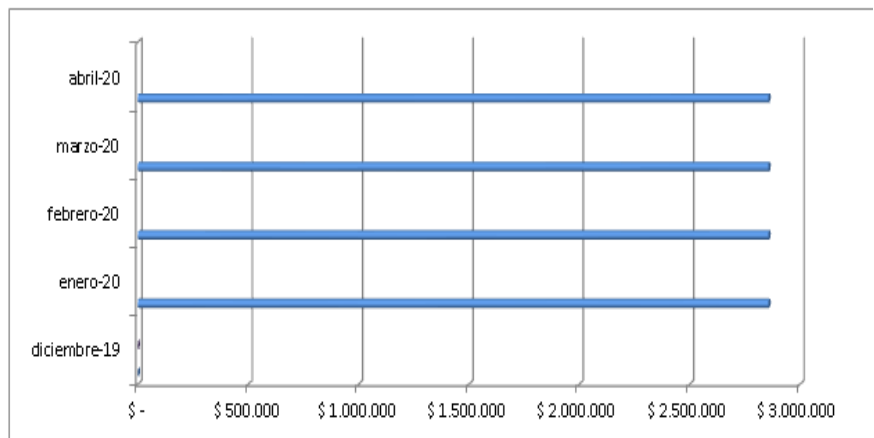
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
11	EFFECTIVO	\$ -	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000
1105	CAJA	\$ -	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ -
ENERO DE 2020	\$ 2.857.000
FEBRERO DE 2020	\$ 2.857.000
MARZO DE 2020	\$ 2.857.000
ABRIL DE 2020	\$ 2.857.000



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000	\$ 2.857.000
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 2.857.000	\$ -	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	0%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>

#### Observaciones del auditor

La cuenta no presenta variación en el año el fondo fijo se cancela únicamente al final del año.

Está reglamentada con el procedimiento gbs-P5 Caja Menor

No hay observaciones en esta validación inicial, posteriormente se realizaran pruebas mediante arquezos para verificar cumplimiento de procedimientos.

### 3.2. Rentas por cobrar

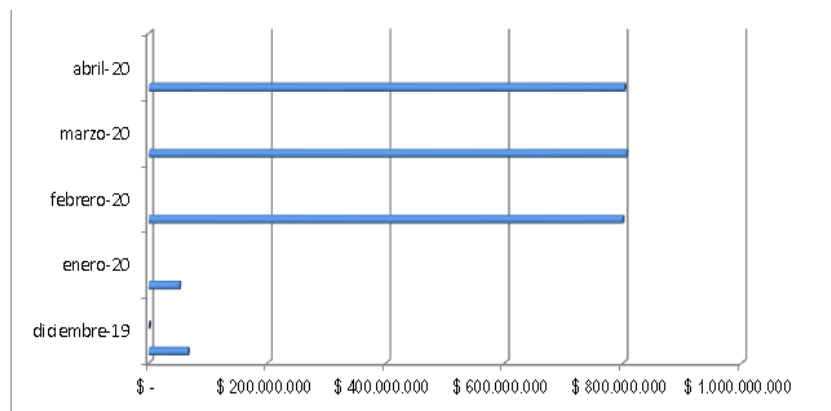
## Saldos del sistema contable

	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
1	ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
13	RENTAS POR COBRAR	\$ 65.621.928	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 54.965.003	\$ 40.390.869	\$ 93.592.246	\$ 100.224.185	\$ 96.515.732
1385	RECAUDO	\$ 6.687.325	\$ 6.687.325	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

## Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 65.621.928
ENERO DE 2020	\$ 51.047.794
FEBRERO DE 2020	\$ 798.713.615
MARZO DE 2020	\$ 805.345.554
ABRIL DE 2020	\$ 801.637.101



SALDOS	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 51.047.794	\$ 798.713.615	\$ 805.345.554	\$ 801.637.101
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 51.047.794	\$ 747.665.821	\$ 6.631.939	-\$ 3.708.453
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	0,06%	0,63%	0,64%	0,59%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>

## Detalle por subcuentas

	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
131104	Sanciones	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600	\$ 3.969.600
138421	Indemnizaciones	\$ 2.233.389	\$ 1.725.944	\$ 695.075	\$ 68.181	\$ 68.181
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 52.731.614	\$ 38.664.925	\$ 92.897.171	\$ 100.156.004	\$ 96.447.551
138590	Otras cuentas por cobrar	\$ 6.687.325	\$ 6.687.325	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769	\$ 701.151.769

## Observaciones del auditor

- La cuenta sanciones no presenta variación en los primeros cuatro meses es un saldo de vigencias anteriores y

corresponde a:

Según lo indican las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS- Nota 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios  
"El saldo por valor de \$ 3'969.600 corresponde a la aplicación de la cláusula pecuniaria por incumplimiento parcial del contrato 337 de 2018, en contra de la firma AQSERV S.A.S. a través de la Resolución 770 del 17 de diciembre de 2019"

- La cuenta Indemnizaciones no presenta movimiento en el mes de abril queda un saldo de \$68.181.

Corresponde a: reclamación a INTERGLOBAL SEGURIDAD Y VIGILANCIA LTDA. Denuncia fiscalía #20195980117172 del 05/04/2019.

El saldo está conformado por:

Saldo 2019 \$2.233.289 ;Ingreso seguro 311-2018(13/01/2020 (-\$507.445); Ingreso seguro 311-2018(13/01/2020(-\$1.030.869); Ingreso seguro 311-2018(13/01/2020 (-\$626.894);

La OCI revisara soportes en la siguiente etapa para determinar si el valor corresponde a un saldo o aun ajuste en la estimación.

- Las otras cuentas por cobrar incluyen las incapacidades por cobrar

El saldo está conformado por:

SURAMERICANA: saldo inicial \$211.705 y Nota de ingreso por \$295.711. saldo en naturaleza contraria por -\$82.006

ARP POSITIVA: saldo inicial \$1.775.345 y Nota de ingreso por \$1.616.240.

NUEVA EPS: saldo inicial \$1.533.778 y Nota de ingreso por \$1.431.467.

El incremento en febrero obedece a registro Universidad Nacional cuentas por cobrar de difícil cobro oficina asesora jurídica por \$52,219,297, y Nota de reclasificación a la cuenta 138421 de la recuperación póliza FIDUCIARIA PREVISORA por \$507.445.

El respecto OCI indagara sobre el registro de la recuperación cuentas por cobrar de difícil cobro y la oportunidad de los registros contables y /o revelaciones según corresponda en cumplimiento de las condiciones de reconocimiento y medición establecidas en el Nuevo Marco Normativo Contable. NMNC, y la clasificación adecuada de la cuenta contable correspondiente en la cuenta 138590 (cuentas por cobrar de difícil recaudo) y no la cuenta Otras cuentas por cobrar cuenta 13849002.

- Las otras cuentas por cobrar difícil recaudo, incluyen saldo inicial pro \$6.687.325 y los siguientes registros:  
COOMEVA EPS Notas de incapacidad \$105.436 y \$1.183.813  
UNIÓN TEMPORAL ASEMPRO: \$693.175.195

Al respecto OCI indagara sobre el registro de la recuperación cuentas por cobrar de difícil recaudo y la oportunidad de los registros contables y /o revelaciones según corresponda en cumplimiento de las condiciones de reconocimiento y medición establecidas en el Nuevo Marco Normativo Contable. NMNC.

### 3.3. Deudores

#### Saldos del sistema contable

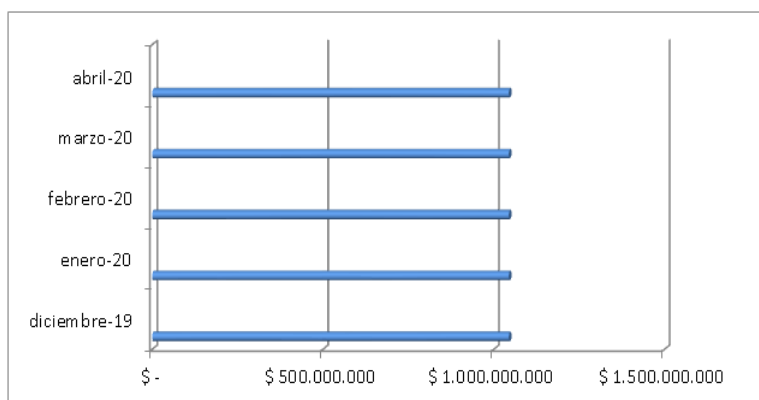


NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
1	ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
14	DEUDORES	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

## Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 1.043.843.060
ENERO DE 2020	\$ 1.043.843.060
FEBRERO DE 2020	\$ 1.043.843.060
MARZO DE 2020	\$ 1.043.843.060
ABRIL DE 2020	\$ 1.043.843.060



### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060	\$ 1.043.843.060
Variación rubro respecto al periodo anterior			\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior			0%	0%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	1,21%	0,83%	0,83%	0,77%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>	<b>Partida inmaterial</b>

### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
147701 Préstamos concedidos	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870	\$ 1.335.714.870
148003 Préstamos concedidos	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810	-\$ 291.871.810

### Observaciones del auditor

Estas cuentas no presentan movimiento en el periodo de enero a abril, el saldo inicial de acuerdo a la Nota 8 numeral 8.4. corresponde a:

*“Esta cartera corresponde a 161 créditos otorgados por la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, a través del Convenio 570 de 2013 suscrito con la Fundación CONFIAR. A la fecha de corte de este informe, la totalidad de estos procesos se encuentran en etapa de Cobro Jurídico.*

*Para la estimación del deterioro de los préstamos de difícil recaudo, la Secretaría Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Contabilidad mediante Carta Circular 081 del 30 de diciembre de 2019, informó que la tasa de interés TES cero cupón a cinco años a utilizar para el respectivo cálculo correspondió al 5.76%\*, de acuerdo con la Guía para la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar.”*

Sobre esta cuenta es importante actualizar el efecto del cálculo por estimación del deterioro correspondiente en cumplimiento de las disposiciones del Nuevo Marco Normativo contable NMNC y la Guía para la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar.

### 3.4. Propiedades planta y equipos

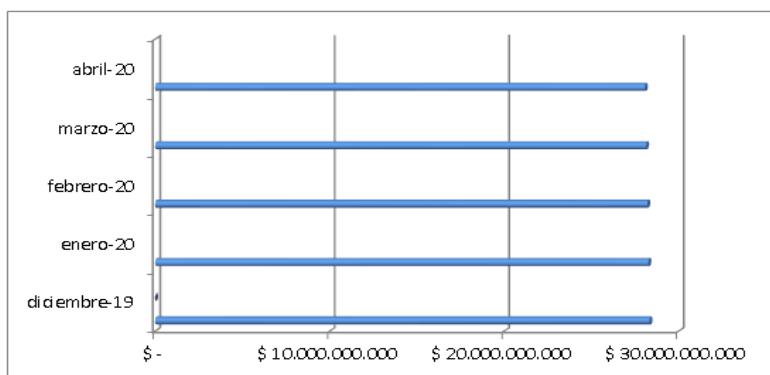
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
1	ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.338.613.712	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189
1605	TERRENOS	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 4.645.000	\$ 2.172.000	\$ 7.070.980	\$ 8.498.980	\$ 8.498.980
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	\$ 384.732.819	\$ 434.857.790	\$ 375.491.688	\$ 382.124.092	\$ 385.466.892
1640	EDIFICACIONES	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 409.765.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783	\$ 401.773.783
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 428.294.154	\$ 428.294.154	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729	\$ 421.323.729
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 1.782.200.483	\$ 1.744.712.512	\$ 1.811.049.039	\$ 1.804.416.635	\$ 1.801.073.835
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-\$ 1.819.430.588	-\$ 1.891.050.868	-\$ 1.957.780.478	-\$ 2.027.186.668	-\$ 2.093.411.092

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 28.338.613.712
ENERO DE 2020	\$ 28.269.165.432
FEBRERO DE 2020	\$ 28.207.334.803
MARZO DE 2020	\$ 28.139.356.613
ABRIL DE 2020	\$ 28.073.132.189



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 28.269.165.432	\$ 28.207.334.803	\$ 28.139.356.613	\$ 28.073.132.189
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 28.269.165.432	-\$ 61.830.629	-\$ 67.978.190	-\$ 66.224.424
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	32,68%	22,34%	22,42%	20,74%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>

#### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
160505	Terrenos de uso permanente sin contraprestación	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060	\$ 2.889.568.060
163501	Maquinaria y equipo	-\$ 0	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000	\$ 2.142.000
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.645.001	\$ 1	\$ 4.928.981	\$ 6.356.981	\$ 6.356.981
163590	Otros bienes muebles en bodega	\$ -	\$ 30.000	\$ -	\$ -	\$ -
163707	Maquinaria y equipo	\$ 55.640.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689	\$ 63.632.689
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047	\$ 2.560.047
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 326.532.083	\$ 368.665.054	\$ 309.298.952	\$ 315.931.356	\$ 319.274.156
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250	\$ 23.916.590.250
165511	Herramientas y accesorios	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 127.659.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155
165523	Equipo de aseo	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 270.357.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950
166009	Equipo de servicio ambulatorio	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 1
166501	Muebles y enseres	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079	\$ 402.702.079
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 25.592.075	\$ 25.592.075	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650
167001	Equipo de comunicación	\$ 270.397.050	\$ 274.754.050	\$ 269.423.050	\$ 269.423.050	\$ 272.977.050
167002	Equipo de computación	\$ 1.511.803.433	\$ 1.469.958.462	\$ 1.541.625.989	\$ 1.534.993.585	\$ 1.528.096.785
167502	Terrestre	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750
168002	Equipo de restaurante y cafetería	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000
168501	Edificaciones	-\$ 683.331.150	-\$ 711.803.281	-\$ 740.275.413	-\$ 768.747.544	-\$ 797.219.675
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 98.143.915	-\$ 102.655.096	-\$ 106.883.578	-\$ 111.403.684	-\$ 115.777.986
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 98.550.715	-\$ 102.812.725	-\$ 106.799.762	-\$ 111.061.772	-\$ 115.186.295
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 893.198.405	-\$ 925.694.631	-\$ 953.979.067	-\$ 984.252.278	-\$ 1.011.687.618
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 45.035.937	-\$ 46.864.964	-\$ 48.575.989	-\$ 50.405.016	-\$ 52.175.043
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 1.170.466	-\$ 1.220.171	-\$ 1.266.669	-\$ 1.316.374	-\$ 1.364.475

### Observaciones del auditor

En el informe de cierre contable al 30/04/2020 se evidencia inconsistencia en saldo del módulo cuenta 163590 , a continuación el detalle:

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO  
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA  
INFORME CIERRE CONTABLE  
FECHA CORTE: 30/04/2020

Entidad: 117 - Secretaría Distrital de Desarrollo Económico

Unidad Ejecutora: 01 - SDOE

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo Inicial	Debitos	Creditos	Ajuste Debito	Ajuste Credito	Nuevo Saldo
13-84-21-01	Compañías de seguros	\$68.181.000	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$68.181.000
13-84-32	Responsabilidades Fideicomisadas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-01	Maquinaria y equipo	\$2.141.999.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2.141.999.58
14-36-02	Equipo médico y científico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-03	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-04	Equipos de comunicación y computación	\$6.356.980.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6.356.980.90
14-36-05	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-90	Otros bienes muebles en bodega	\$204.436.791.000	\$0.00	\$388.582.980.000	\$0.00	\$0.00	\$593.019.771.000
14-37-07	Maquinaria y equipo	\$63.632.689.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$63.632.689.00
14-37-08	Equipo médico y científico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-37-09	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$2.560.047.16	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2.560.047.16
14-37-10	Equipos de comunicación y computación	\$315.931.355.85	\$25.260.128.00	\$21.917.328.00	\$0.00	\$0.00	\$319.274.155.85
14-37-11	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-37-12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-55-11	Herramientas y accesorios	\$3.206.000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3.206.000.00
14-55-22	Equipo de ayuda audiovisual	\$124.507.155.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$124.507.155.00
14-55-23	Equipo de aseo	\$8.542.678.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8.542.678.00
14-55-90	Otra maquinaria y equipo	\$265.517.950.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$265.517.950.00
14-60-09	Equipo de servicio ambulatorio	\$0.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.86
14-65-01	Muebles y enseres	\$402.702.079.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$402.702.079.79
14-65-02							

FUENTE: REPORTE SAI

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO  
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA  
INFORME CIERRE CONTABLE  
FECHA CORTE: 30/04/2020

Entidad: 117 - Secretaría Distrital de Desarrollo Económico

Unidad Ejecutora: 01 - SDOE

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo Inicial	Debitos	Creditos	Ajuste Debito	Ajuste Credito	Nuevo Saldo
14-36-01	Maquinaria y equipo	\$2.141.999.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2.141.999.58
14-36-02	Equipo médico y científico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-03	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-04	Equipos de comunicación y computación	\$6.356.980.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6.356.980.90
14-36-05	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-06	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-07	Equipos de comunicación y computación	\$315.931.355.85	\$25.260.128.00	\$21.917.328.00	\$0.00	\$0.00	\$319.274.155.85
14-36-08	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-10	Equipos de comunicación y computación	\$315.931.355.85	\$25.260.128.00	\$21.917.328.00	\$0.00	\$0.00	\$319.274.155.85
14-36-11	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-36-12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-55-11	Herramientas y accesorios	\$3.206.000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3.206.000.00
14-55-22	Equipo de ayuda audiovisual	\$124.507.155.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$124.507.155.00
14-55-23	Equipo de aseo	\$8.542.678.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8.542.678.00
14-55-90	Otra maquinaria y equipo	\$265.517.950.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$265.517.950.00
14-60-09	Equipo de servicio ambulatorio	\$0.86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.86
14-65-01	Muebles y enseres	\$402.702.079.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$402.702.079.79
14-65-02							
TOTALES		\$6.919.366.911.74	\$304.924.188.00	\$433.760.436.00	\$0.00	\$0.00	\$6.919.366.911.74

COORDINADOR PROFESIONAL ESPECIALIZADO

Hoja No.1 cuenta 163590. Saldo naturaleza contraria por \$-591.018.771

Los saldos comparados entre módulos así:

NOMBRE CUENTA	LIMAY		SAI	DIFERENCIA
	ABRIL DE 2020	MODULO		
160505 Terrenos de uso permanente sin contraprestación	\$ 2.889.568.060	N/A		
163501 Maquinaria y equipo	\$ 2.142.000	\$ 2.141.999	-\$	1
163504 Equipos de comunicación y computación	\$ 6.356.981	\$ 6.356.980,9	\$	-
163590 Otros bienes muebles en bodega	\$ -	\$ -		
163707 Maquinaria y equipo	\$ 63.632.689	\$ -		
163709 Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.560.047	-\$ 591.018.771	-\$	593.578.818
163710 Equipos de comunicación y computación	\$ 319.274.156	\$ 319.274.155,90	\$	0
164028 Edificaciones de propiedad de terceros	\$ 23.916.590.250	N/A		
165511 Herramientas y accesorios	\$ 3.206.000	\$ 3.206.000	\$	-
165522 Equipo de ayuda audiovisual	\$ 124.507.155	\$ 124.507.155	\$	-
165523 Equipo de aseo	\$ 8.542.678	\$ 8.542.678	\$	-
165590 Otra maquinaria y equipo	\$ 265.517.950	\$ 265.517.950	\$	-
166009 Equipo de servicio ambulatorio	\$ 1	\$ 0,86	\$	-
166501 Muebles y enseres	\$ 402.702.079	\$ 402.702.078,79	\$	-
166590 Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 18.621.650	\$ 18.621.650	\$	-
167001 Equipo de comunicación	\$ 272.977.050	\$ 272.977.050	\$	-
167002 Equipo de computación	\$ 1.528.096.785	\$ 1.528.096.785,17	\$	-
167502 Terrestre	\$ 335.788.750	\$ 335.788.750	\$	-
168002 Equipo de restaurante y cafetería	\$ 6.459.000	\$ 6.459.000	\$	-

La OCI realizara un aseguramiento en el proceso de registro en el módulo para los bienes en bodega y el registro contable mediante pruebas de recorrido a las operaciones/ transacciones o su equivalente, es preciso tomar medidas tendientes a asegurar que la interface entre las aplicaciones no presente inconsistencias como la identificada en esta fecha de corte.

### 3.5. Otros activos

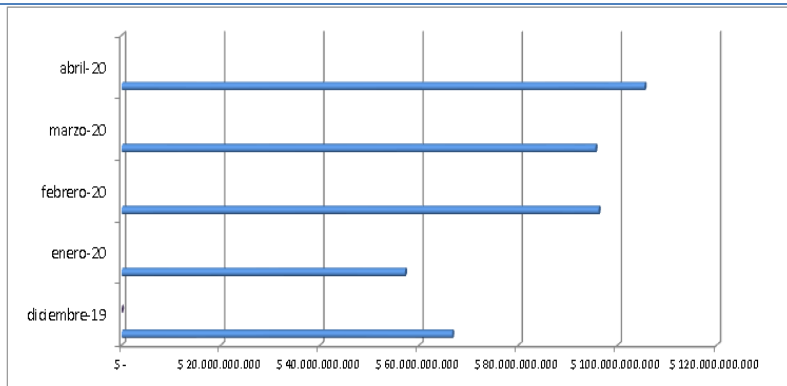
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
1 ACTIVO	\$ 96.103.252.044	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
19 OTROS ACTIVOS	\$ 66.655.173.344	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS	\$ 194.156.541	\$ 239.800.130	\$ 240.372.992	\$ 240.945.854	\$ 241.606.708
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 146.531.135	\$ 116.762.362	\$ 89.874.439	\$ 60.105.666	\$ 31.297.176
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 3.307.881	\$ 886.703
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 65.279.360.805	\$ 55.805.278.337	\$ 94.919.489.968	\$ 94.393.374.718	\$ 104.101.656.391
1970 INTANGIBLES	\$ 3.740.606.221	\$ 3.740.606.221	\$ 3.763.887.651	\$ 3.763.887.651	\$ 4.021.634.383
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-\$ 2.706.368.062	-\$ 2.769.515.924	-\$ 2.828.589.735	-\$ 2.891.737.597	-\$ 2.965.677.039

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$	66.655.173.344
ENERO DE 2020	\$	57.133.817.831
FEBRERO DE 2020	\$	96.185.922.019
MARZO DE 2020	\$	95.535.884.174
ABRIL DE 2020	\$	105.431.404.323



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 57.133.817.831	\$ 96.185.922.019	\$ 95.535.884.174	\$ 105.431.404.323
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 57.133.817.831	\$ 39.052.104.188	-\$ 650.037.845	\$ 9.885.520.149
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total activos periodo	\$ 86.500.731.117	\$ 126.238.670.496	\$ 125.527.286.401	\$ 135.352.873.673
Participación porcentual del rubro respecto al total de los activos	66,05%	76,19%	76,11%	77,89%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>

#### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
190204 Encargos fiduciarios	\$ 194.156.541	\$ 239.800.130	\$ 240.372.992	\$ 240.945.854	\$ 241.606.708
190501 Seguros	\$ 146.531.135	\$ 116.762.362	\$ 89.874.439	\$ 60.105.666	\$ 31.297.176
190603 Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 886.703	\$ 3.307.881	\$ 886.703
190801 En administración	\$ 65.279.360.805	\$ 55.805.278.337	\$ 94.919.489.968	\$ 94.359.374.718	\$ 104.101.656.391
197007 Licencias	\$ 2.296.861.221	\$ 2.296.861.221	\$ 2.320.142.651	\$ 2.320.142.651	\$ 2.577.889.383
197008 Software	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ 1.443.745.000
197507 Licencias	-\$ 1.277.212.735	-\$ 1.332.555.701	-\$ 1.463.068.775	-\$ 1.518.411.741	-\$ 1.573.789.456
197508 Software	-\$ 1.429.155.327	-\$ 1.436.960.223	-\$ 1.365.520.960	-\$ 1.373.325.856	-\$ 1.391.887.583

#### Observaciones del auditor

- La cuenta 1902 Plan de activos para los beneficios a empleados a largo plazo incluye lo siguiente:  
 FIDUDAVIVIENDA \$ 2.188.932 Este saldo es inicial no presenta movimiento durante el año 2020 periodos enero a abril  
 PAP FIDUPREVISORA S.A. FONCEP CESANTIAS \$191.022.142  
 FONCEP COMISIÓN \$1.079.865 Este saldo es inicial no presenta movimiento durante el año 2020 periodos enero a abril  
 FIDUCIARIA DE OCCIDENTE \$47.315769 Este saldo es inicial no presenta movimiento durante el año 2020 periodos enero a abril

La OCI realizara procesos de aseguramiento que permitan establecer si la fiabilidad en medicion de las cifras que no presentan movimiento en el periodo analizado

- La cuenta 1905 Seguros incluye los saldos y cargos de amortización para los cuatro meses revisados
- La cuenta 1906 Avances para viáticos y anticipos de gastos de viaje tiene un saldo de vigencia anterior por \$886.703, a la fecha no tiene legalización.

La OCI realizara seguimiento a la legalización y se verificara el cumplimiento de los procedimientos establecidos.

- La cuenta 1908 incluye los convenios interadministrativos en desarrollo son analizados en el informe de seguimiento CONV 01-2020
- La cuenta Licencias y Software se revisa con el módulo SAI , en el informe de cierre contable al 30/04/2020 se evidencia el cruce del módulo a continuación el detalle:

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO  
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA  
INFORME CIERRE CONTABLE  
FECHA CORTE: 30/04/2020

Entidad Ejecutora 01 SDCI

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo Inicial	Debitos	Creditos	Ajuste Debito	Ajuste Credito	Nuevo Saldo
13-84-21-01	Compañías de seguros	\$68,181.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$68,181.00
13-84-32	Responsabilidades Fiancieras	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-35-01	Maquinaría y equipo	\$2,141,999.58	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,141,999.58
14-35-02	Equipo médico y científico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-35-03	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-35-04	Equipo de transporte, tracción y comunicación	\$6,356,980.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,356,980.90
14-35-05	Equipo de transporte, tracción y comunicación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-35-11	Equipo de comedor, cocina, despensa y heladera	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-35-90	Otros bienes muebles en bodega	\$204,438,791.00	\$0.00	\$388,582,380.00	\$0.00	\$0.00	\$592,021,171.00
14-37-07	Maquinaria y equipo	\$63,632,689.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$63,632,689.00
14-37-08	Equipo médico y científico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-37-09	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$2,560,047.18	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,560,047.18
14-37-10	Equipo de comunicación y computación	\$315,931,355.85	\$25,260,128.00	\$21,917,328.00	\$0.00	\$0.00	\$312,588,555.85
14-37-11	Equipo de transporte, tracción y comunicación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-37-12	Equipo de comedor, cocina, despensa y heladera	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-56-11	Herramientas y accesorios	\$3,298,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,298,000.00
14-56-22	Equipo de ayuda audiolingüística	\$124,507,155.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$124,507,155.00
14-56-23	Equipo de asno	\$8,542,678.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,542,678.00
14-56-90	Otros muebles y equipo	\$265,317,965.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$265,317,965.00
14-60-09	Equipo de servicio ambulancias	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
14-60-01	Muebles y enseres	\$402,702,078.79	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$402,702,078.79
14-60-02							

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO  
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA  
INFORME CIERRE CONTABLE  
FECHA CORTE: 30/04/2020

Entidad Ejecutora 01 SDCI

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo Inicial	Debitos	Creditos	Ajuste Debito	Ajuste Credito	Nuevo Saldo
14-60-00	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$18,621,850.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$18,621,850.00
14-70-01	Equipo de comunicación	\$202,423,000.00	\$3,504,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$205,927,000.00
14-70-02	Equipo de comunicación	\$1,624,905,185.17	\$18,363,328.00	\$25,260,128.00	\$0.00	\$0.00	\$1,631,801,985.17
14-70-02	Terminales	\$335,768,750.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$335,768,750.00
14-80-02	Equipo de restaurante y cafetería	\$6,438,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,438,000.00
14-90-07	Licencias	\$2,335,142,661.40	\$257,748,720.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,592,891,381.40
14-90-08	Software	\$1,443,745,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,443,745,000.00
TOTALES		\$6,919,905,511.14	\$304,504,188.00	\$433,760,438.00	\$0.00	\$0.00	\$6,791,098,763.14

COORDINADOR PROFESIONAL ESPECIALIZADO

FUENTE: REPORTE SAI

Hoja No.1 cuenta 197007 y 197008.

Los saldos comparados entre módulos así:

NOMBRE CUENTA	LIMAY		SAI	DIFERENCIA
	ABRIL	DE 2020	MODULO	
197007 Licencias	\$	2.577.889.383	\$ 2.577.889.383,45	
197008 Software	\$	1.443.745.000	\$ 1.443.745.000	\$ -

La OCI verificara en pruebas posteriores la tabla de amortización

### 3.6. Cuentas por pagar

#### Saldos del sistema contable

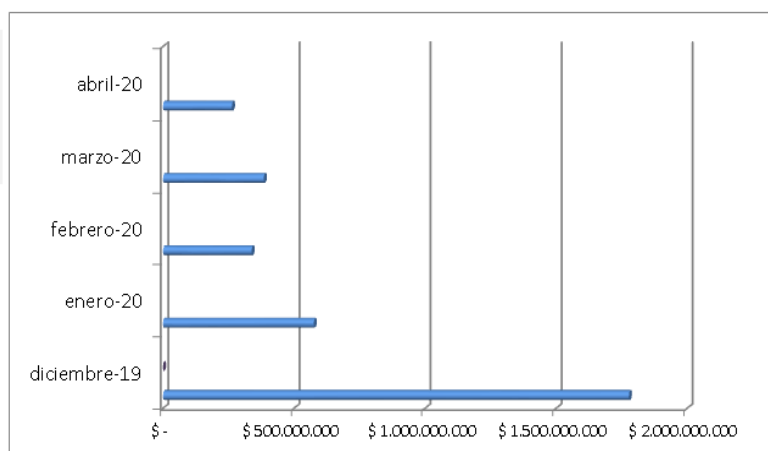
NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
2 PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756
24 CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.777.546.164	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.353.593.747	\$ 212.880.204	\$ -	\$ -	\$ 7.299.248
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 299.647.700	\$ 299.872.680	\$ 285.913.874	\$ 329.409.863	\$ 198.498.446
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	\$ 70.642.445	\$ 8.543.893	\$ -	\$ -	\$ -
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 51.662.272	\$ 51.981.650	\$ 50.007.900	\$ 53.206.000	\$ 55.113.100

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019
ENERO DE 2020
FEBRERO DE 2020
MARZO DE 2020
ABRIL DE 2020

\$	1.777.546.164
\$	575.278.427
\$	337.921.774
\$	384.615.863
\$	262.910.794



### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 575.278.427	\$ 337.921.774	\$ 384.615.863	\$ 262.910.794
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 575.278.427	-\$ 237.356.653	\$ 46.694.089	-\$ 121.705.069
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total pasivos del periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756
Participación porcentual del rubro respecto al total de los pasivos	13,61%	11,30%	11,06%	6,85%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>

### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
240101 Bienes y servicios	\$ 1.353.593.747	\$ 176.880.204	\$ -	\$ -	\$ 7.299.248
240102 Proyectos de inversión	\$ -	\$ 36.000.000	\$ -	\$ -	\$ -
240790 Otros recaudos a favor de terceros	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
242401 Aportes a fondos pensionales	\$ 172.117.000	\$ 172.331.040	\$ 163.686.280	\$ 180.640.800	\$ 33.277.000
242402 Aportes a seguridad social en salud	\$ 127.530.700	\$ 127.541.640	\$ 121.394.380	\$ 134.017.300	\$ 138.621.100
242404 Sindicatos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
242405 Cooperativas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
242407 Libranzas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.751.763	\$ 25.746.166
242408 Contratos de medicina prepagada	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
242411 Embargos judiciales	\$ -	\$ -	\$ 833.214	\$ -	\$ 854.180
242413 Cuenta de ahorro para el fomento de la	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
243603 Honorarios	\$ -	\$ 737.091	\$ -	\$ -	\$ -
243605 Servicios	\$ 13.288.726	\$ 286.280	\$ -	\$ -	\$ -
243606 Arrendamientos	\$ 46.857	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
243615 RENTAS DE TRABAJO	\$ 2.823.371	\$ 653.965	\$ -	\$ -	\$ -
243625 Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 9.167.709	\$ 407.143	\$ -	\$ -	\$ -
243627 Retención de impuesto de industria y comercio	\$ 6.323.579	\$ 1.556.844	\$ -	\$ -	\$ -
243690 Otras retenciones	\$ 38.992.203	\$ 4.902.570	\$ -	\$ -	\$ -
249034 Aportes a escuelas industriales, institutos	\$ 15.233.600	\$ 15.594.495	\$ 14.995.330	\$ 16.033.000	\$ 16.540.700
249050 Aportes al ICBF y SENA	\$ 35.515.800	\$ 36.387.155	\$ 35.012.570	\$ 37.173.000	\$ 38.572.400
249053 Comisiones	\$ 912.872	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### Observaciones del auditor

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

Excepto por:

. La cuenta otros recaudos a favor de terceros que viene del año anterior y en los cuatro meses revisados no presenta variación es importante determinar el paso a seguir reclasificar o ajustar según corresponde se incluirá en el programa para revisar por parte de la OCl.

### 3.7. Obligaciones Laborales

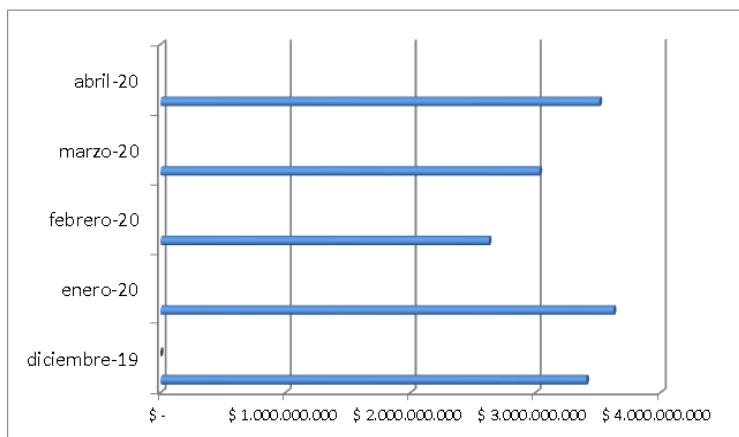
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
2	PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE	\$ 3.405.668.334	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 3.059.385.148	\$ 3.318.928.679	\$ 2.330.478.674	\$ 2.738.161.862	\$ 3.217.902.293
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 346.283.186	\$ 304.560.455	\$ 295.100.735	\$ 292.174.354	\$ 292.174.354

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 3.405.668.334
ENERO DE 2020	\$ 3.623.489.134
FEBRERO DE 2020	\$ 2.625.579.409
MARZO DE 2020	\$ 3.030.336.216
ABRIL DE 2020	\$ 3.510.076.647



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 3.623.489.134	\$ 2.625.579.409	\$ 3.030.336.216	\$ 3.510.076.647
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 3.623.489.134	-\$ 997.909.725	\$ 404.756.807	\$ 479.740.431
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total pasivos periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	85,73%	87,77%	87,15%	91,52%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

#### Detalle por subcuentas



NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
251101	Nómina por pagar	\$ 2.743.016	\$ 22.149.515	\$ 1.067.359	\$ 8.678.605	\$ 1.380.090
251102	Cesantías	\$ 1.256.775.904	\$ 1.338.563.929	\$ 203.176.448	\$ 295.916.202	\$ 384.278.142
251103	Intereses sobre cesantías	\$ 142.691.141	\$ 821.681	\$ 10.473.782	\$ 22.445.632	\$ 33.252.155
251104	Vacaciones	\$ 756.906.242	\$ 771.957.896	\$ 729.493.433	\$ 726.023.695	\$ 768.588.239
251105	Prima de vacaciones	\$ 645.197.064	\$ 654.278.085	\$ 620.616.551	\$ 615.439.021	\$ 644.460.303
251106	Prima Semestral	\$ -	\$ 200.228.612	\$ 375.171.815	\$ 587.947.435	\$ 809.708.362
251107	Prima de navidad	\$ -	\$ 80.611.016	\$ 151.336.849	\$ 237.095.037	\$ 326.504.253
251109	Bonificaciones	\$ 206.549.198	\$ 199.596.458	\$ 189.013.268	\$ 192.563.910	\$ 191.699.464
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 5.080.000	\$ 5.524.600	\$ 6.180.100	\$ 5.441.200	\$ 5.696.500
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 40.575.200	\$ 41.585.320	\$ 40.036.280	\$ 42.428.900	\$ 44.362.300
251125	INCAPACIDADES	\$ 2.867.383	\$ 3.611.567	\$ 3.912.789	\$ 4.182.225	\$ 7.972.485
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 346.283.186	\$ 304.560.455	\$ 295.100.735	\$ 292.174.354	\$ 292.174.354

### Observaciones del auditor

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

Excepto por:

. La cuenta otros beneficios a los empleados a largo plazo no fue actualizada en abril 2020, se incluirá en el programa para revisar por parte de la OCI para indagación adicional.

### 3.8. Pasivos estimados

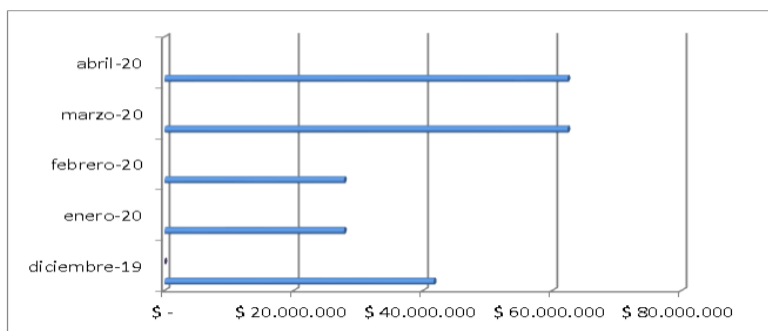
#### SalDOS del sistema contable

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
2	PASIVO	\$ 5.224.881.147	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 41.666.649
ENERO DE 2020	\$ 27.774.211
FEBRERO DE 2020	\$ 27.774.211
MARZO DE 2020	\$ 62.362.315
ABRIL DE 2020	\$ 62.362.315



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 27.774.211	\$ -	\$ 34.588.104	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total pasivos periodo	\$ 4.226.541.772	\$ 2.991.275.394	\$ 3.477.314.394	\$ 3.835.349.756
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	0,66%	0,93%	1,79%	1,63%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

#### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
270100	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 41.666.649	\$ 27.774.211	\$ 27.774.211	\$ 62.362.315	\$ 62.362.315

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

## 3.9. Hacienda publica

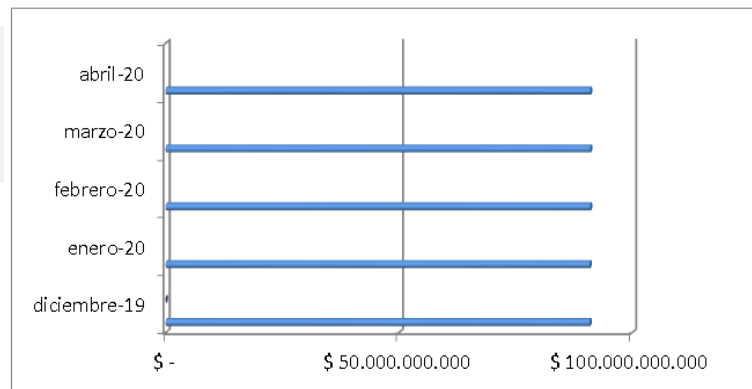
### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
3	PATRIMONIO	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590
31	HACIENDA PÚBLICA	\$ 90.878.370.897	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 21.895.480.436	\$ 54.132.188.299	\$ 54.266.303.362	\$ 54.266.303.362	\$ 54.266.303.362
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 32.240.447.233	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 90.878.370.897
ENERO DE 2020	\$ 90.874.631.527
FEBRERO DE 2020	\$ 91.008.746.590
MARZO DE 2020	\$ 91.008.746.590
ABRIL DE 2020	\$ 91.008.746.590



### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 90.874.631.527	\$ 134.115.063	\$ -	\$ -
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total patrimonio periodo	\$ 90.874.631.527	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590	\$ 91.008.746.590
Participación porcentual del rubro respecto al total del	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Materialidad	Partida Material	Partida Material	Partida Material	Partida Material

## Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
310506 Capital fiscal	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.228
310901 Excedente acumulado	\$ 30.670.745.773	\$ 64.699.394.822	\$ 64.833.509.885	\$ 64.833.509.885	\$ 64.833.509.885
310902 Déficit acumulado	-\$ 8.775.265.337	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523	-\$ 10.567.206.523
31001 Excedente del ejercicio	\$ 32.240.447.233	-	-	-	-

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

## Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

## 3.10. Operaciones Interinstitucionales

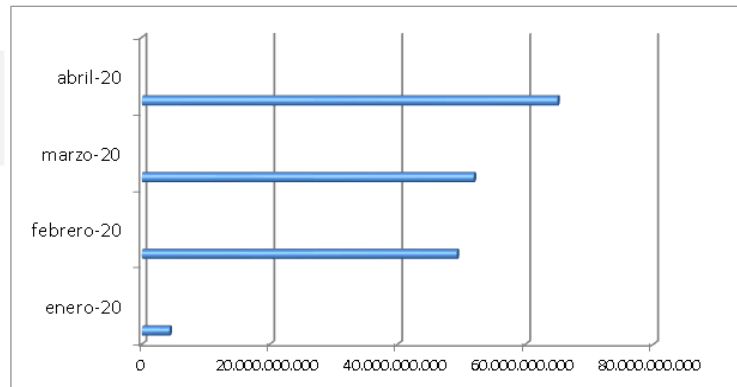
### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
4 INGRESOS	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.992.163.110
4705 FONDOS RECIBIDOS	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.992.163.110

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 4.331.309.507
FEBRERO DE 2020	\$ 49.264.765.601
MARZO DE 2020	\$ 51.899.554.134
ABRIL DE 2020	\$ 64.992.163.110



### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 4.331.309.507	\$ 49.264.765.601	\$ 51.899.554.134	\$ 64.992.163.110
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 4.331.309.507	\$ 44.933.456.094	\$ 2.634.788.533	\$ 13.092.608.976
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total ingresos periodo	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	98,69%	99,77%	99,45%	99,53%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Materia</b>

## Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
470508 FUNCIONAMIENTO	\$ 2.023.258.136	\$ 4.946.336.553	\$ 6.746.315.778	\$ 8.502.564.504
470510 INVERSIÓN	\$ 2.308.051.371	\$ 44.318.429.048	\$ 45.153.238.356	\$ 56.489.598.606

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.11. Otros ingresos

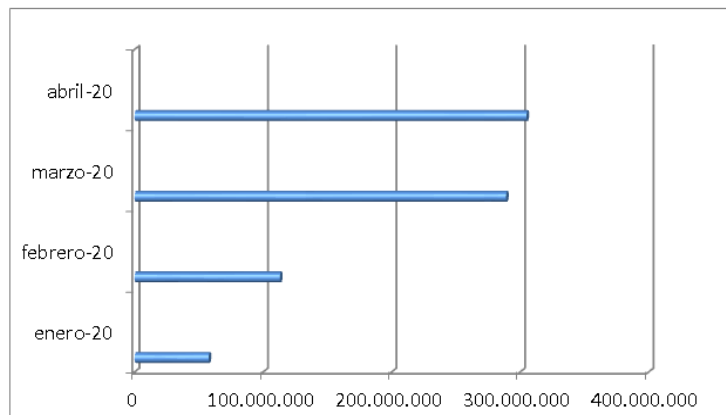
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
4 INGRESOS	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049
48 OTROS INGRESOS	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 57.606.208
FEBRERO DE 2020	\$ 113.067.347
MARZO DE 2020	\$ 289.042.738
ABRIL DE 2020	\$ 304.904.939



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 57.606.208	\$ 113.067.347	\$ 289.042.738	\$ 304.904.939
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 57.606.208	\$ 55.461.139	\$ 175.975.391	\$ 15.862.202
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total ingresos periodo	\$ 4.388.915.715	\$ 49.377.832.948	\$ 52.188.596.872	\$ 65.297.068.049
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	1,31%	0,23%	0,55%	0,47%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

#### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
480826 Recuperaciones	\$ 40.458.272	\$ 44.356.383	\$ 219.299.974	\$ 232.162.175
480827 Aprob echamientos	\$ 17.147.936	\$ 41.201.576	\$ 42.233.376	\$ 45.233.376
480828 Indemnizaciones	\$ -	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388	\$ 27.509.388

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.12. Gastos de administración

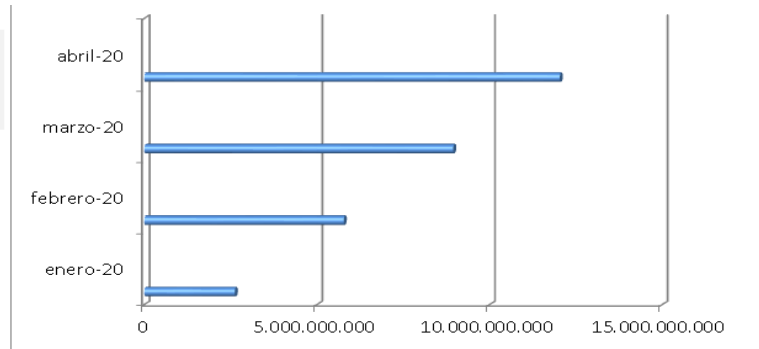
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
5 GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
51 DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 919.553.816	\$ 1.847.065.557	\$ 2.997.197.180	\$ 4.062.164.811
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 260.226.820	\$ 508.378.920	\$ 846.298.420	\$ 1.016.422.078
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 51.981.650	\$ 101.521.100	\$ 160.913.650	\$ 216.680.150
5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 512.685.659	\$ 1.013.750.407	\$ 1.579.558.485	\$ 2.139.771.396
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ -	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631
5111 GENERALES	\$ 877.476.652	\$ 2.305.685.621	\$ 3.333.144.221	\$ 4.567.153.487

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$ 2.621.924.597
FEBRERO DE 2020	\$ 5.776.401.605
MARZO DE 2020	\$ 8.945.245.587
ABRIL DE 2020	\$ 12.030.325.553



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 2.621.924.597	\$ 5.776.401.605	\$ 8.945.245.587	\$ 12.030.325.553
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 2.621.924.597	\$ 3.154.477.008	\$ 3.168.843.983	\$ 3.085.079.966
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total gastos periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	20,19%	33,70%	42,30%	48,53%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>

#### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA		ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
510101	Sueldos del personal	\$ 632.399.335	\$ 1.287.004.739	\$ 2.070.318.492	\$ 2.795.091.513
510103	Horas extras y festivos	\$ 7.339.111	\$ 14.591.489	\$ 23.152.976	\$ 29.632.766
510105	Gastos de representación	\$ 56.780.462	\$ 108.808.392	\$ 175.175.755	\$ 240.187.201
510110	Prima Técnica	\$ 222.011.484	\$ 434.518.143	\$ 725.097.911	\$ 992.618.621
510123	Auxilio de transporte	\$ 621.005	\$ 1.300.229	\$ 2.101.715	\$ 2.821.693
510160	Subsidio de alimentación	\$ 402.419	\$ 842.565	\$ 1.350.331	\$ 1.813.017
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 41.585.320	\$ 81.216.880	\$ 128.730.920	\$ 173.344.120
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 88.363.800	\$ 172.542.620	\$ 275.869.560	\$ 370.266.420
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 5.524.600	\$ 11.021.100	\$ 17.747.800	\$ 23.912.200
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	\$ 124.753.100	\$ 243.598.320	\$ 423.950.140	\$ 448.899.338
510401	Aportes al ICBF	\$ 31.188.990	\$ 60.912.660	\$ 96.548.190	\$ 130.008.090
510402	Aportes al SENA	\$ 5.198.165	\$ 10.152.110	\$ 16.091.365	\$ 21.668.015
510403	Aportes ESAP	\$ 5.198.165	\$ 10.152.110	\$ 16.091.365	\$ 21.668.015
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 10.396.330	\$ 20.304.220	\$ 32.182.730	\$ 43.336.030
510701	Vacaciones	\$ 65.294.533	\$ 139.867.807	\$ 205.553.488	\$ 271.526.449
510702	Cesantías	\$ 83.168.936	\$ 166.149.244	\$ 266.923.287	\$ 357.329.786
510703	Intereses a cesantías	\$ 948.078	\$ 10.709.316	\$ 22.802.222	\$ 33.650.999
510704	Prima de vacaciones	\$ 44.354.446	\$ 95.672.255	\$ 140.457.949	\$ 185.439.515
510705	Prima de navidad	\$ 82.103.588	\$ 159.360.321	\$ 252.950.088	\$ 344.374.935
510706	Prima de servicios	\$ 200.228.612	\$ 375.171.815	\$ 587.947.435	\$ 809.708.362
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 3.946.093	\$ 8.735.898	\$ 12.815.877	\$ 16.901.687
510790	Otras primas	\$ 4.982.564	\$ 10.284.335	\$ 16.520.877	\$ 22.301.959
510795	Otras prestaciones sociales	\$ 27.658.809	\$ 47.799.416	\$ 73.587.262	\$ 98.537.704
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ -	\$ -	\$ 28.133.631	\$ 28.133.631
511104	Loza y cristalería	\$ -	\$ -	\$ 16.000	\$ 16.000
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 72.256.574	\$ 265.989.218	\$ 401.151.528	\$ 536.313.838
511114	Materiales y suministros	\$ 11.825.717	\$ 11.825.717	\$ 12.467.881	\$ 12.630.881
511115	Mantenimiento	\$ 31.065.630	\$ 45.179.641	\$ 54.248.241	\$ 54.248.241
511117	Servicios públicos	\$ 19.176.790	\$ 41.335.160	\$ 60.926.100	\$ 84.439.490
511118	Arrendamiento operativo	\$ 11.197.000	\$ 23.788.000	\$ 33.591.000	\$ 34.985.000
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ -	\$ -	\$ 943.548	\$ 1.943.148
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 29.541.024	\$ 59.237.570	\$ 91.504.799	\$ 139.570.684
511125	Seguros generales	\$ 29.768.773	\$ 56.656.697	\$ 86.425.469	\$ 115.233.959
511133	Seguridad industrial	\$ -	\$ -	\$ 199.999	\$ 287.999
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 3.907.378	\$ 7.233.767	\$ 11.035.509	\$ 14.222.076
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 44.742.640	\$ 84.775.296	\$ 127.973.857	\$ 171.568.723
511154	Organización de eventos	\$ -	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484	\$ 580.339.484
511179	Honorarios	\$ 534.994.590	\$ 965.596.202	\$ 1.588.696.841	\$ 2.309.112.153
511180	Servicios	\$ 89.030.536	\$ 163.728.869	\$ 267.360.468	\$ 367.142.066
511190	Otros gastos generales	\$ -30.000	\$ -	\$ 16.263.497	\$ 145.099.745

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.13. Deterioro depreciaciones

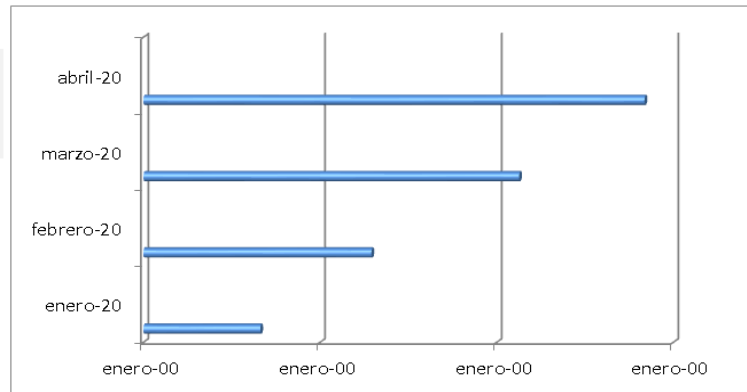
#### Saldos del sistema contable

NOMBRE CUENTA		ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
5	GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y	\$ 69.312.377	\$ 136.041.987	\$ 205.448.177	\$ 273.533.814
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 63.147.862	\$ 122.221.673	\$ 185.369.535	\$ 259.308.977
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ -	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

## Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020	\$	132.460.239
FEBRERO DE 2020	\$	258.263.660
MARZO DE 2020	\$	425.405.816
ABRIL DE 2020	\$	567.430.895



### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 132.460.239	\$ 258.263.660	\$ 425.405.816	\$ 567.430.895
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 132.460.239	\$ 125.803.420	\$ 167.142.156	\$ 142.025.079
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total gastos periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	1,02%	1,51%	2,01%	2,29%
Materialidad	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial	Partida inmaterial

### Detalle por subcuentas

NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
536001 Edificaciones	\$ 28.472.131	\$ 56.944.263	\$ 85.416.394	\$ 113.888.525
536004 Maquinaria y equipo	\$ 4.511.181	\$ 8.739.663	\$ 13.259.769	\$ 17.634.071
536006 Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 4.262.010	\$ 8.249.047	\$ 12.511.057	\$ 16.635.580
536007 Equipo de comunicación y computación	\$ 30.188.323	\$ 58.472.759	\$ 88.745.970	\$ 118.042.523
536008 Equipo de transporte, tracción y elevación	\$ 1.829.027	\$ 3.540.052	\$ 5.369.079	\$ 7.139.106
536009 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 49.705	\$ 96.203	\$ 145.908	\$ 194.009
536605 Licencias	\$ 55.342.966	\$ 107.115.423	\$ 162.458.389	\$ 217.836.104
536606 Software	\$ 7.804.896	\$ 15.106.250	\$ 22.911.146	\$ 41.472.873
536803 Administrativas	\$ -	\$ -	\$ 34.588.104	\$ 34.588.104

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.14. Gasto Público Social

#### Saldos del sistema contable

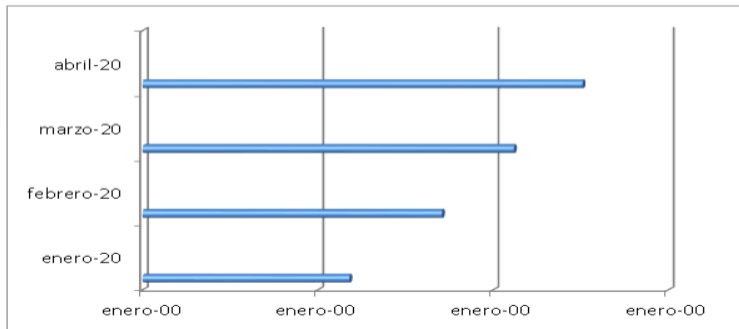
NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
5 GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

### Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020
FEBRERO DE 2020
MARZO DE 2020
ABRIL DE 2020

\$	1.180.178.081
\$	1.707.853.033
\$	2.118.191.723
\$	2.510.145.058



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 1.180.178.081	\$ 1.707.853.033	\$ 2.118.191.723	\$ 2.510.145.058
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 1.180.178.081	\$ 527.674.952	\$ 410.338.690	\$ 391.953.335
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total gastos periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	9,09%	9,96%	10,02%	10,13%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>

#### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.15. Operaciones Interinstitucionales

#### SalDOS del sistema contable

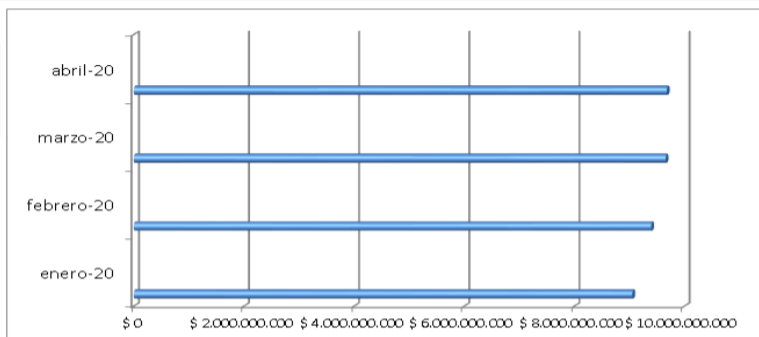
NOMBRE CUENTA	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
5 GASTOS	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085
5720 OPERACIONES DE ENLACE	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085

FUENTE: CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

#### Evolución del saldo contable

ENERO DE 2020
FEBRERO DE 2020
MARZO DE 2020
ABRIL DE 2020

\$	9.054.794.980
\$	9.396.654.681
\$	9.658.505.415
\$	9.680.353.085



#### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 9.054.794.980	\$ 9.396.654.681	\$ 9.658.505.415	\$ 9.680.353.085
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 9.054.794.980	\$ 341.859.701	\$ 261.850.734	\$ 21.847.670
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total gastos periodo	\$ 12.989.357.897	\$ 17.139.184.435	\$ 21.147.371.455	\$ 24.788.290.722
Participación porcentual del rubro respecto al total de los	69,71%	54,83%	45,67%	39,05%
<b>Materialidad</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>	<b>Partida Material</b>

#### Observaciones del auditor:



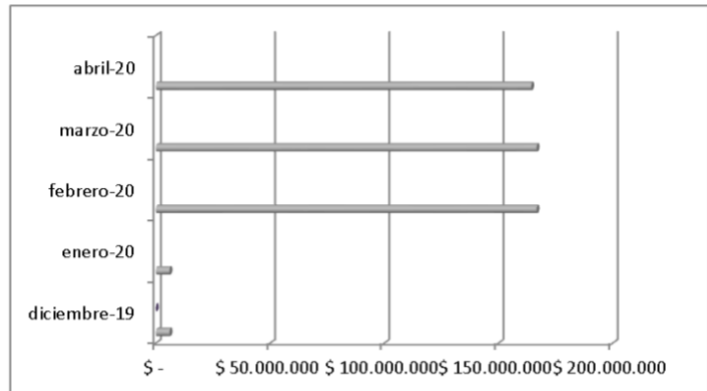
Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.16 Derechos contingentes

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
81	DERECHOS CONTINGENTES	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 6.000.000	\$ 6.000.000	\$ 166.693.790	\$ 166.693.790	\$ 164.350.314

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 6.000.000
ENERO DE 2020	\$ 6.000.000
FEBRERO DE 2020	\$ 166.693.790
MARZO DE 2020	\$ 166.693.790
ABRIL DE 2020	\$ 164.350.314



#### Observaciones del auditor:

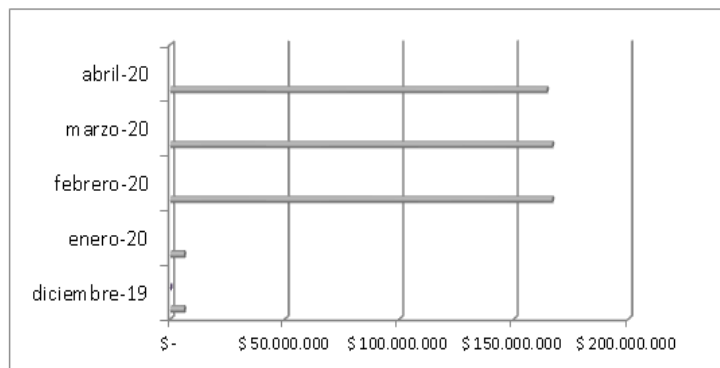
Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.17 cuentas de orden deudora por contra

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 6.000.000	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA CR	-\$ 6.000.000	-\$ 6.000.000	-\$ 166.693.790	-\$ 166.693.790	-\$ 164.350.314

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 6.000.000
ENERO DE 2020	\$ 6.000.000
FEBRERO DE 2020	\$ 166.693.790
MARZO DE 2020	\$ 166.693.790
ABRIL DE 2020	\$ 164.350.314



#### Observaciones del auditor:

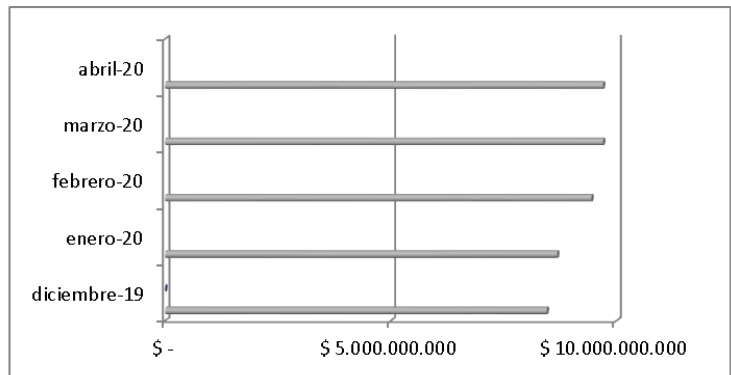
Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.18 cuentas de responsabilidades contingentes

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
9	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	-\$ 9.443.684.676	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	-\$ 9.443.684.676	-\$ 9.700.069.934	-\$ 9.700.069.934

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 8.453.344.484
ENERO DE 2020	\$ 8.683.122.836
FEBRERO DE 2020	\$ 9.443.684.676
MARZO DE 2020	\$ 9.700.069.934
ABRIL DE 2020	\$ 9.700.069.934



#### Observaciones del auditor:

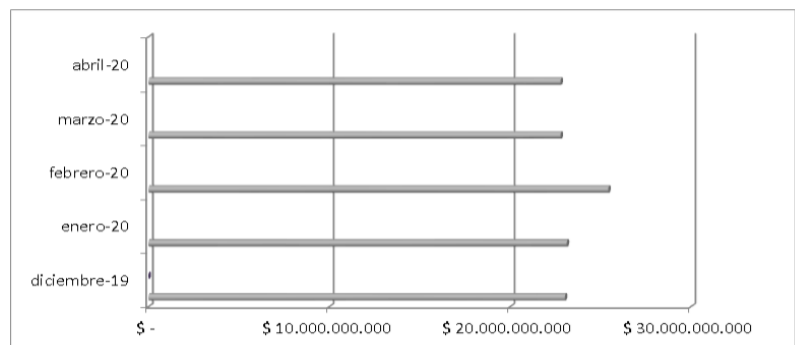
Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### 3.19 cuentas acreedoras de control

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
9	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	0
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-\$ 23.030.348.102	-\$ 23.132.612.376	-\$ 25.431.902.515	-\$ 22.793.732.194	-\$ 22.791.632.194
TOTAL		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 23.030.348.102
ENERO DE 2020	\$ 23.132.612.376
FEBRERO DE 2020	\$ 25.431.902.515
MARZO DE 2020	\$ 22.793.732.194
ABRIL DE 2020	\$ 22.791.632.194

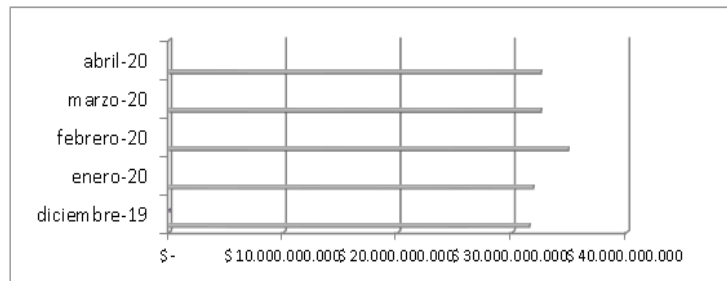


### 3.20 cuentas acreedoras por el contra

NOMBRE CUENTA		DICIEMBRE DE 2019	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
9	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-\$ 8.453.344.484	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	\$ 31.483.692.586	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	\$ 8.453.344.484	\$ 8.683.122.836	\$ 9.443.684.676	\$ 9.700.069.934	\$ 9.700.069.934
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	\$ 23.030.348.102	\$ 23.132.612.376	\$ 25.431.902.515	\$ 22.793.732.194	\$ 22.791.632.194

### Evolución del saldo contable

DICIEMBRE DE 2019	\$ 31.483.692.586
ENERO DE 2020	\$ 31.815.735.212
FEBRERO DE 2020	\$ 34.875.587.191
MARZO DE 2020	\$ 32.493.802.128
ABRIL DE 2020	\$ 32.491.702.128



### SALDOS

	ENERO DE 2020	FEBRERO DE 2020	MARZO DE 2020	ABRIL DE 2020
Saldo al final del periodo del rubro	\$ 31.815.735.212	\$ 34.875.587.191	\$ 32.493.802.128	\$ 32.491.702.128
Variación rubro respecto al periodo anterior	\$ 31.815.735.212	\$ 3.059.851.979	-\$ 2.381.785.063	-\$ 2.100.000
Variación porcentual del rubro respecto al periodo anterior	100%	0%	0%	0%
Total cuentas de orden periodo	-\$ 8.683.122.836	\$ 0	\$ 0	\$ 0

### Observaciones del auditor:

Esta cuenta se analizara en detalle en otro informe no se observan situaciones a considerar en esta etapa

### RECOMENDACIONES

Subsanar las debilidades identificadas durante el proceso de análisis al periodo evaluado comprendido entre enero a abril de 2020:

- Inoportuno suministro de información contable se recibió la información en junio para los periodos correspondientes a enero a abril.
- Información y comunicación con áreas y procesos relacionados porque no se han firmado por todas las partes y no se han publicado en la página de la SDDE
- Incumplimiento en los procedimientos establecidos para la publicación de estados financieros
- Seguimiento y /o actualización saldos en paréntesis se señala la sección que detalla la observación en el informe:  
Cuenta 131104 Sanciones (numeral 3.2.)  
Cuentas 1477 y 1480 Deudores (numeral 3.3)  
Cuenta 1906 Otros activos se detalla (numeral 3.5)  
Cuenta 240790 Otros recaudos a favor de terceros se detalla (numeral 3.6)
- Oportunidad del registro contable y /o revelaciones por evaluar :  
Casos reintegros Universidad Nacional y Unión temporal Asoempro) por indagar e incluir en actividades de

aseguramiento. Cuentas 138490 y 138590 (numeral 3.2.)  
Cuenta 251290 Otros beneficios a los empleados a largo plazo (numeral 3.7.)

- Diferencia en interface módulo SAI- LIMAY- Activos fijos (numeral 3.4)

### CONCLUSIONES

El propósito de esta revisión inicial es identificar oportunidades de mejora que aseguren la fiabilidad en el proceso de reconocimiento y medición de forma que se definan estrategias que permitan trabajar de forma anticipada frente a las observaciones siempre con enfoque preventivo.

En general las observaciones están orientadas a la oportunidad de fortalecer el plan de trabajo en los procesos asegurando que se cuente con toda la información en el momento del cierre contable y financiero

Fortalecer los puntos de control que revisen de forma detallada las operaciones antes del cierre mensual

Seguimiento a partidas de periodos anteriores para definir si se deben ajustar

Desarrollo de actividades de cierre mensual con la debida anticipación estableciendo cronogramas de cumplimiento

Firma del Auditor  
Líder



Gonzalo Martínez Suárez - Jefe de la Oficina de Control Interno

Fecha

06

07

2020

**Esta es una COPIA NO CONTROLADA**

**La versión aprobada más reciente de este documento se encuentra en la intranet**

PE-P1-F3