



**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 30 de Abril 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 30 de Abril de 2024	A 31 de Marzo de 2024
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 76.670.351.369	\$ 81.070.726.344
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.973.617	\$ 17.300.534
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 182.712.402	\$ 182.712.402
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 22.786.453	\$ 44.837.861
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ -	\$ 619.181
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 76.380.577.089	\$ 80.722.418.608
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 73.301.808	\$ 102.837.758
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 105.168.359.449	\$ 103.830.513.037
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.929.792.952	\$ 1.929.792.952
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ (391.988.187)	\$ (391.988.186)
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 1.198.085.675	\$ 1.142.147.277
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 366.048.568	\$ 366.048.568
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 6.500.000	\$ 6.500.000
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 215.813.279	\$ 275.099.429
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 3.015.573.979	\$ 2.624.700.345
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)	(1) \$ (2.887.659.010)	\$ (2.819.858.290)
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	\$ 99.046.546.776	\$ 99.046.546.776
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.878.685.751	\$ 4.580.412.876
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1) \$ (2.609.726.638)	\$ (3.329.575.013)
TOTAL ACTIVO		\$ 181.838.710.818	\$ 184.901.239.381
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 30 de Abril de 2024 A 31 de Marzo de 2024

PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		\$ 25.180.544.430	\$ 24.380.482.216
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 262.631.773	\$ 132.974.993
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 456.305.600	\$ 425.719.200
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 6.398.590	\$ 1.552.711
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 75.764.900	\$ 71.421.000
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 5.078.462.451	\$ 4.447.833.199
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 19.300.981.115	\$ 19.300.981.113
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 1.168.902.258	\$ 1.168.902.259
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 1.168.902.258	\$ 1.168.902.259
TOTAL PASIVO		\$ 26.349.446.688	\$ 25.549.384.475
PATRIMONIO			
3.1.05	CAPITAL FISCAL	\$ 36.742.443.228	\$ 36.742.443.227
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 133.450.215.456	\$ 134.293.355.679
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (14.703.394.554)	\$ (11.683.944.000)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 155.489.264.130	\$ 159.351.854.906
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 181.838.710.818	\$ 184.901.239.381
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 2.798.002.021	\$ 2.798.002.021
9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	\$ (2.798.002.021)	\$ (2.798.002.021)

Maria del Pilar López U
 MARÍA DEL PILAR LÓPEZ URIBE
 C.C. 53'006.440
 Representante Legal

[Firma]
 Firmado digitalmente por
 QUINTERO CIFUENTES
 RAUL ANTONIO
 Fecha: 2024.06.14 19:33:42
 -05'00"
 RAÚL QUINTERO CIFUENTES
 Contador
 90.641-T

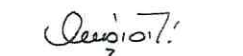
[Firma]
 Firmado digitalmente
 por PALTA CERÓN
 MAURO RODRIGO
 Fecha: 2024.06.17
 15:34:41 -05'00"
 MAURO PALTA CERÓN
 Director de Gestión Corporativa

Álvaro Pérez Tirado

ÁLVARO PÉREZ TIRADO
 Subdirector Administrativo y Financiero

	Notas	2024	2023
OPERACIONALES			
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 39.900.531.948	\$ 96.798.997.471
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	\$ 39.900.531.948	\$ 96.798.488.346
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ 509.125
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 31.164.261.095	\$ 29.716.606.750
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 5.498.346.650	\$ 5.022.755.800
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.438.585.278	\$ 1.339.577.576
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 285.322.600	\$ 266.944.800
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 3.518.910.394	\$ 2.769.864.817
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 134.362.345	\$ 214.492.595
5.1.11	GENERALES	\$ 20.288.733.828	\$ 20.102.971.362
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 2.257.316.646	\$ 2.846.184.487
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 199.306.250	\$ 220.248.215
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 381.968.305	\$ 280.036.140
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1.676.042.091	\$ 2.345.900.132
GASTO PÚBLICO SOCIAL		\$ 21.487.530.846	\$ 45.712.149.163
5.5.07	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ 21.487.530.846	\$ 45.712.149.163
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ 389.561.719	\$ 1.973.605.099
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 389.561.719	\$ 1.973.605.099
OTROS GASTOS		\$ 83.676.349	\$ 115.891
5.8.02	COMISIONES	\$ 83.676.349	\$ 115.891
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		\$ (15.481.814.707)	\$ 16.550.336.081
NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS		\$ 778.420.153	\$ 122.968.428
4.8.02	FINANCIEROS	\$ -	\$ 123.726
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	\$ 778.420.153	\$ 122.844.702
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ -	\$ 25.202.586.584
5.8.04	FINANCIEROS	\$ -	\$ 129.871.942
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ 25.072.205.517
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ -	\$ 509.125
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		\$ 778.420.153	\$ (25.079.618.156)
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		\$ (14.703.394.554)	\$ (8.529.282.075)


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


ÁLVARO PÉREZ TIRADO
Subdirector Administrativo y Financiero


Firmado digitalmente por
QUINTERO CIFUENTES
RAUL ANTONIO
Fecha: 2024.06.14 19:34:34
-05'00'
RAÚL QUINTERO CIFUENTES
Contador
90.641-T


Firmado digitalmente
por PALTÁ CERÓN
MAURO RODRIGO
RODRIGO
Fecha: 2024.06.17
15:48:02 -05'00'
MAURO PALTÁ 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 si bien no tienen un efecto material en su estructura financiera, pueden incidir en los análisis que realicen los usuarios de esta información.

Nota (1)

La subcuenta 3-1-09-01 Excedente Acumulado, presentó una variación neta por valor de (\$ 843'140.224), producto de ajustes en la depreciación y amortización de bienes muebles e intangibles de propiedad de la Entidad, correspondientes a ejercicios de vigencias anteriores. Igualmente, se afectó la mencionada subcuenta, producto de la radicación extemporánea de informes de ejecución financiera de Recursos Entregados en Administración, correspondientes a la vigencia anterior, lo que derivó en un reconocimiento contable posterior al momento en que se produjeron tales legalizaciones.

El ajuste realizado a la amortización y depreciación de los elementos devolutivos fue contabilizado de la siguiente manera:

1. Licencias

Se realiza el ajuste de la amortización de las licencias vitalicias identificadas con placas SAI: 10830, 10833, 10834, 8958, 10792, 10809, 10974, 11083, 11578, 11586, 11587, 11158, las cuales fueron amortizadas; para lo anterior, se procedió a registrar en el movimiento débito, el valor de \$813.221.688,49

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 813.221.688,49 (Crédito)

2. Camionetas

Se realiza el recálculo de la depreciación de los elementos identificados con placas SAI: 7483, 118, 7480, 7481, 7482, 10724, para los cuales no se estaba tomando el valor residual. El registro contable neto se realizó por valor de \$6.495.278,77

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 14.970.473,09 (Débito)

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 8.475.194,32 (Crédito)

3. Elementos varios

A continuación se relacionan los elementos a los que se le realizaron ajustes en la depreciación, los cuales presentan inconsistencias en la vida útil:

HIDROLAVADORA placa SAI 11020 y AIRE ACONDICIONADO placas SAI: 10722 y 10723. El valor del registro crédito fue por \$5.629.838,75

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 5.629.838,75 (Débito)

ARCHIVADOR RODANTE placas SAI: 9759, 9760 y 9761. El valor del registro contable crédito, fue por \$4.863.219,17

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 4.863.219,17 (Débito)

ESCANER placa SAI: 10719 y 10720, CPU placas SAI: 10787, 10795 y 10796. El valor del registro contable neto fue de \$97.154,21

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 100.868,77 (Crédito)

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 3.714,55 (Débito)

El registro correspondiente a la legalización de recursos entregados en administración de vigencias anteriores, fue un movimiento crédito a la cuenta 1-9-08-01 por \$ 1.639.470.729,87

3-1-09-01 Excedente acumulado \$ 1.639.470.729,87 (Débito)

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 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 30 de Abril 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 18 de Junio de 2024


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


Firmado digitalmente por
QUINTERO CIFUENTES
RAUL ANTONIO
Fecha: 2024.06.14 19:35:28
-05'00'
RAÚL QUINTERO CIFUENTES
Contador
90.641-T

