

MEMORANDO

(430)

Bogotá D.C., 15 de febrero de 2024

PARA: GUSTAVO QUINTERO ARDILA
SECRETARIO DISTRITAL DE GOBIERNO

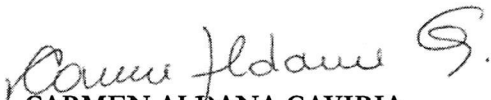
DE: DIRECTORA FINANCIERA

ASUNTO: Solicitud Firma Estados Financieros Cuarto Trimestre Vigencia 2023

Con el fin de dar cumplimiento a las Resoluciones No. 356 del 30/diciembre/2022, y, No. 261 del 28/agosto/2023, expedidas por la Contaduría General de la Nación, respecto a la preparación, presentación y publicación del juego completo de Estados Financieros con corte al 31/diciembre/2023; comedidamente me permito remitir un (1) ejemplar en original, para su correspondiente aprobación y firma.

Cualquier inquietud gustosamente será atendida.

Atentamente,

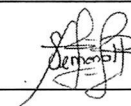


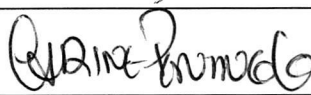


CARMEN ALDANA GAVIRIA

Directora Financiera

carmen.aldana@gobiernobogota.gov.co

Anexo: Lo anunciado en 78 folios útiles.

Funcionario o asesor	Nombre	Vo. Bo.	Fecha
Tramitó y proyectó: Contadora	Sandra Ximena Pérez Holguín		15/02/2024
Revisó y aprobó: Directora Financiera	Carmen Aldana Gaviria		15/02/2024
Aprobó: Subsecretaria de Gestión Institucional	 Carine Pening Gaviria		15/02/2024

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes, y, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma del Secretario Distrital de Gobierno.

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, DIRECTORA FINANCIERA Y CONTADORA DE LA
SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO,****CERTIFICAN QUE:**

1. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación;
2. Los saldos presentados en los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Gobierno, con corte a 31 de diciembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
3. 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;
4. Se dio cumplimiento al Control Interno Contable, ya que los Estados Financieros se elaboraron y presentaron de forma correcta, así mismo, se encuentran libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los siete (07) días del mes de febrero del año dos mil veinticuatro (2024).

GUSTAVO
ALBERTO
QUINTERO ARDILA

Firmado digitalmente por
GUSTAVO ALBERTO
QUINTERO ARDILA
Fecha: 2024.02.15 18:18:23
-05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399



CARMEN ALDANA GAVIRIA
Directora Financiera
CC. 43.830.976



SANDRA XIMENA PÉREZ HOLGUÍN
Contadora SDG
CC. 46.386.360 – TP.139026-T

	DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022		DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022
CORRIENTE	3.056.063.451,00	2.337.808.308,00	CORRIENTE	21.052.183.324,00	25.382.662.856,00
13 CUENTAS POR COBRAR	471.519.052,00	482.819.930,00	24 CUENTAS POR PAGAR	1.879.193.400,00	4.683.726.148,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	63.824.520,00	64.295.048,00	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	505.083.440,00	1.398.973.572,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	407.694.532,00	418.524.882,00	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	11.427.463,00	0,00
15 INVENTARIOS	0,00	24.876.047,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	68.830.818,00	223.593.956,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0,00	24.876.047,00	2440 IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES, Y TASAS	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	2.584.544.399,00	1.830.112.331,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.293.851.679,00	3.061.158.620,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	765.286.975,00	367.325.721,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.172.989.924,00	20.570.726.025,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.766.992.466,00	819.988.610,00	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	19.172.989.924,00	20.570.726.025,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	52.264.958,00	642.798.000,00	29 OTROS PASIVOS	0,00	128.210.683,00
NO CORRIENTE	10.243.686.995,30	10.003.397.158,30	2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0,00	128.210.683,00
13 CUENTAS POR COBRAR	2.223.839.958,00	1.911.191.751,00	NO CORRIENTE	35.011.175.629,00	12.207.766.658,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	551.716.414,00	334.900.823,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.855.014.533,00	3.169.499.428,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.625.961.209,00	2.656.754.267,00	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.855.014.533,00	3.169.499.428,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	335.085.348,00	168.396.169,00	27 PROVISIONES	30.156.161.096,00	9.038.267.230,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1.288.923.013,00	-1.248.859.508,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	30.156.161.096,00	9.038.267.230,00
16 PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	4.505.721.346,30	6.346.743.757,30	TOTAL PASIVO	56.063.358.953,00	37.590.429.514,00
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.159.368,00	153.623.419,00			

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022		DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	670.749.094,00	467.954.034,00	3 PATRIMONIO		
1640 EDIFICACIONES	1.002.966.539,00	1.002.966.539,00	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-42.763.608.506,70	-25.249.224.047,70
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	527.712.340,00	530.401.332,00	3105 CAPITAL FISCAL	-35.221.580.795,00	-35.221.580.795,00
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	11.093.400,00	11.093.400,00	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.309.705.204,30	11.575.032.076,30
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.964.572.365,00	1.895.801.707,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-17.851.732.916,00	-1.602.675.329,00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	9.313.643.269,00	9.427.828.579,00			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	943.083.509,00	943.083.509,00	TOTAL PATRIMONIO	-42.763.608.506,70	-25.249.224.047,70
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DES	8.157.442,00	8.157.442,00			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.446.295.119,70	-8.094.166.203,70			
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-504.120.860,00	0,00			
19 OTROS ACTIVOS	3.514.125.691,00	1.745.461.650,00			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.699.666.622,00	1.745.461.650,00			
1970 INTANGIBLES	2.572.846.685,00	333.084.233,00			
1975 AMORT.ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.758.387.616,00	-333.084.233,00			
TOTAL ACTIVO	<u>13.299.750.446,30</u>	<u>12.341.205.466,30</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>13.299.750.446,30</u>	<u>12.341.205.466,30</u>

	DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022		DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
81 ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468,00	7.280.424.616,00	91 PASIVOS CONTINGENTES	57.234.073.184,00	53.294.887.696,00
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	57.234.073.184,00	53.294.887.696,00
8190 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	0,00	530.060.148,00			
83 DEUDORAS DE CONTROL	151.582.518,03	394.078.447,85	93 ACREEDORAS DE CONTROL	7.854.446.918,00	7.854.446.918,00
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	120.453.274,03	130.206.732,85	9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	7.854.446.918,00	7.854.446.918,00
8354 DEUDORAS DE CONTROL	0,00	26.524.400,00			
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	31.129.244,00	237.347.315,00			
89 DEUDORAS POR CONTRA CR	-6.901.946.986,03	-7.674.503.063,85	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-65.088.520.102,00	-61.149.334.614,00
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-6.750.364.468,00	-7.280.424.616,00	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-57.234.073.184,00	-53.294.887.696,00
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-151.582.518,03	-394.078.447,85	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-7.854.446.918,00	-7.854.446.918,00

GUSTAVO
ALBERTO
QUINTERO
ARDILA

Firmado digitalmente
por GUSTAVO
ALBERTO QUINTERO
ARDILA
Fecha: 2024.02.15
18:16:15 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

Carmen Aldana Gaviria
CARMEN ALDANA GAVIRIA
Directora Financiera
CC. 43.830.976

Sandra Ximena Pérez Holguín
SANDRA XIMENA PÉREZ HOLGUÍN
Contadora SDG
CC. 46.386.360 - TP. 139026-T

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NIVEL CENTRAL

NIT. 899.999.061-9

ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022
INGRESOS OPERACIONALES	240.395.988.909,00	223.636.833.049,00
41 INGRESOS FISCALES	426.912.451,00	283.547.725,00
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	426.912.451,00	284.937.935,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0,00	-1.390.210,00
44 TRANSFERENCIAS	0,00	2.995.373,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	2.995.373,00
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	235.987.051.665,00	223.323.048.401,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	235.986.457.942,00	223.321.225.551,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	593.723,00	1.822.850,00
48 OTROS INGRESOS	3.982.024.793,00	27.241.550,00
4802 FINANCIEROS	91.632.046,00	0,00
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	68.033.608,00	27.241.550,00
4831 REVERSION DE PROVISIONES	3.822.359.139,00	0,00
GASTOS OPERACIONALES	258.350.458.277,00	226.184.601.738,00
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	227.644.458.566,00	219.526.735.777,00
5101 SUELDOS Y SALARIOS	65.415.275.993,00	55.223.429.228,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.472.664,00	13.487.771,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.885.624.270,00	30.707.126.571,00
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	5.314.713.000,00	4.363.821.400,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	55.950.511.060,00	42.984.686.339,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.501.946.847,00	1.234.729.479,00
5111 GENERALES	69.551.772.729,00	84.998.954.989,00
5120 IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TAS	142.003,00	500.000,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	28.557.876.857,00	5.577.416.633,00
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	171.828.495,00	298.346.671,00
5351 DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	504.120.860,00	0,00
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.547.807.486,00	2.099.102.785,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.425.303.383,00	0,00
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	24.908.816.633,00	3.179.967.177,00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	1.386.383.956,00	399.034.796,00
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.386.383.956,00	399.034.796,00
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	593.249.548,00	602.089.002,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	593.249.548,00	602.089.002,00
58 OTROS GASTOS	168.489.350,00	79.325.530,00
5802 COMISIONES	4.738.345,00	79.325.530,00
5804 FINANCIEROS	163.751.005,00	0,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-17.954.469.368,00	-2.547.768.689,00



SECRETARÍA DE
GOBIERNO

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NIVEL CENTRAL

NIT. 899.999.061-9

ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE/2023	DICIEMBRE/2022
48 OTROS INGRESOS	140.670.983,00	1.132.368.381,00
4808 INGRESOS DIVERSOS	140.670.983,00	1.132.368.381,00
58 OTROS GASTOS	37.934.531,00	187.275.021,00
5890 GASTOS DIVERSOS	37.934.531,00	187.275.021,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	102.736.452,00	945.093.360,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-17.851.732.916,00	-1.602.675.329,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-17.851.732.916,00	-1.602.675.329,00

GUSTAVO
ALBERTO
QUINTERO
ARDILA

Firmado digitalmente por
GUSTAVO ALBERTO
QUINTERO ARDILA
Fecha: 2024.02.15
18:01:50 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399


CARMEN ALDANA GAVIRIA
Directora Financiera
CC. 43.830.976


SANDRA XIMENA PÉREZ HOLGUÍN
Contadora SDG
CC. 46.386.360 - TP. 139026-T

**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras en Pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022 **-25.249.224.047,70**
 VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO **-17.514.384.459,00**
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023 **-42.763.608.506,70**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	0,00	0,00	0,00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-17.851.732.916,00	-1.602.675.329,00	-16.249.057.587,00
TOTAL INCREMENTOS			-16.249.057.587,00
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	0,00	0,00	0,00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.309.705.204,30	11.575.032.076,30	-1.265.326.872,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
TOTAL DISMINUCIONES			-1.265.326.872,00
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
3105 CAPITAL FISCAL	-35.221.580.795,00	-35.221.580.795,00	0,00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACIÓN			0,00

GUSTAVO ALBERTO QUINTERO ARDILA
 Firmado digitalmente por GUSTAVO ALBERTO QUINTERO ARDILA
 Fecha: 2024.02.15 18:02:20 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
 Secretario Distrital de Gobierno
 CC. 80.039.399

Carmen Aldana Gaviria
CARMEN ALDANA GAVIRIA

Directora Financiera
 CC. 43.830.976

Sandra Jimena Pérez Holguín
SANDRA XIMENA PÉREZ HOLGUÍN
 Contadora SDG
 CC. 46.386.360 - TP. 139026-T

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1000	ACTIVO	14.911.936.362,30	5.868.286.183,00	7.480.472.099,00	13.299.750.446,30	3.056.063.451,00	10.243.686.995,30
1300	CUENTAS POR COBRAR	2.861.076.103,00	824.953.015,00	990.670.108,00	2.695.359.010,00	471.519.052,00	2.223.839.958,00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	619.447.438,00	5.987.657,00	9.894.161,00	615.540.934,00	63.824.520,00	551.716.414,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.208.494.450,00	681.828.359,00	856.667.068,00	3.033.655.741,00	407.694.532,00	2.625.961.209,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	347.481.648,00	9.999.782,00	22.396.082,00	335.085.348,00	0,00	335.085.348,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1.314.347.433,00	127.137.217,00	101.712.797,00	-1.288.923.013,00	0,00	-1.288.923.013,00
1500	INVENTARIOS	0,00	163.921.070,00	163.921.070,00	0,00	0,00	0,00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0,00	163.921.070,00	163.921.070,00	0,00	0,00	0,00
1600	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.374.319.430,30	446.701.894,00	1.315.299.978,00	4.505.721.346,30	0,00	4.505.721.346,30
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	20.014.163,00	4.522.000,00	10.376.795,00	14.159.368,00	0,00	14.159.368,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	601.150.627,00	245.833.919,00	176.235.452,00	670.749.094,00	0,00	670.749.094,00
1640	EDIFICACIONES	1.002.966.539,00	0,00	0,00	1.002.966.539,00	0,00	1.002.966.539,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	530.401.332,00	7.140.000,00	9.828.992,00	527.712.340,00	0,00	527.712.340,00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	11.093.400,00	0,00	0,00	11.093.400,00	0,00	11.093.400,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.986.238.047,00	4.522.000,00	26.187.682,00	1.964.572.365,00	0,00	1.964.572.365,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	9.420.371.340,00	112.822.902,00	219.550.973,00	9.313.643.269,00	0,00	9.313.643.269,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	943.083.509,00	0,00	0,00	943.083.509,00	0,00	943.083.509,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DES	8.157.442,00	0,00	0,00	8.157.442,00	0,00	8.157.442,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9.149.156.968,70	71.861.073,00	368.999.224,00	-9.446.295.119,70	0,00	-9.446.295.119,70
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	504.120.860,00	-504.120.860,00	0,00	-504.120.860,00
1900	OTROS ACTIVOS	6.676.540.829,00	4.432.710.204,00	5.010.580.943,00	6.098.670.090,00	2.584.544.399,00	3.514.125.691,00
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.916.282.508,00	3.635.320.055,00	2.851.935.941,00	2.699.666.622,00	0,00	2.699.666.622,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	404.847.753,00	797.390.149,00	436.950.927,00	765.286.975,00	765.286.975,00	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.287.309.192,00	0,00	520.316.726,00	1.766.992.466,00	1.766.992.466,00	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	642.798.000,00	0,00	590.533.042,00	52.264.958,00	52.264.958,00	0,00
1970	INTANGIBLES	2.572.846.685,00	0,00	0,00	2.572.846.685,00	0,00	2.572.846.685,00
1975	AMORT.ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.147.543.309,00	0,00	610.844.307,00	-1.758.387.616,00	0,00	-1.758.387.616,00
2000	PASIVO	43.405.302.582,00	97.181.499.186,00	109.839.555.557,00	56.063.358.953,00	21.052.183.324,00	35.011.175.629,00
2400	CUENTAS POR PAGAR	2.905.662.675,00	30.496.988.591,00	29.470.519.316,00	1.879.193.400,00	1.879.193.400,00	0,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	427.348.981,00	7.882.293.394,00	7.960.027.853,00	505.083.440,00	505.083.440,00	0,00

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	679.743.843,00	5.087.617.567,00	4.419.301.187,00	11.427.463,00	11.427.463,00	0,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	66.207.796,00	4.373.135.756,00	4.375.758.778,00	68.830.818,00	68.830.818,00	0,00
2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES, Y TASAS	125.003,00	265.806,00	140.803,00	0,00	0,00	0,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.732.237.052,00	13.153.676.068,00	12.715.290.695,00	1.293.851.679,00	1.293.851.679,00	0,00
2500	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	23.391.030.937,00	57.548.614.303,00	58.185.587.823,00	24.028.004.457,00	19.172.989.924,00	4.855.014.533,00
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.221.531.509,00	55.432.437.925,00	54.383.896.340,00	19.172.989.924,00	19.172.989.924,00	0,00
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.169.499.428,00	2.116.176.378,00	3.801.691.483,00	4.855.014.533,00	0,00	4.855.014.533,00
2700	PROVISIONES	16.980.398.287,00	9.007.685.609,00	22.183.448.418,00	30.156.161.096,00	0,00	30.156.161.096,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	16.980.398.287,00	9.007.685.609,00	22.183.448.418,00	30.156.161.096,00	0,00	30.156.161.096,00
2900	OTROS PASIVOS	128.210.683,00	128.210.683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	128.210.683,00	128.210.683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	PATRIMONIO	-25.249.388.519,70	17.851.732.916,00	337.512.929,00	-42.763.608.506,70	0,00	-42.763.608.506,70
3100	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-25.249.388.519,70	17.851.732.916,00	337.512.929,00	-42.763.608.506,70	0,00	-42.763.608.506,70
3105	CAPITAL FISCAL	-35.221.580.795,00	0,00	0,00	-35.221.580.795,00	0,00	-35.221.580.795,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.972.192.275,30	0,00	337.512.929,00	10.309.705.204,30	0,00	10.309.705.204,30
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	17.851.732.916,00	0,00	-17.851.732.916,00	0,00	-17.851.732.916,00
4000	INGRESOS	172.031.876.530,00	5.479.952.081,00	73.984.735.443,00	240.536.659.892,00	0,00	240.536.659.892,00
4100	INGRESOS FISCALES	426.578.267,00	0,00	334.184,00	426.912.451,00	0,00	426.912.451,00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	426.578.267,00	0,00	334.184,00	426.912.451,00	0,00	426.912.451,00
4700	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	171.369.086.837,00	32.415.670,00	64.650.380.498,00	235.987.051.665,00	0,00	235.987.051.665,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	171.369.086.837,00	32.415.670,00	64.649.786.775,00	235.986.457.942,00	0,00	235.986.457.942,00
4720	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	593.723,00	593.723,00	0,00	593.723,00
4800	OTROS INGRESOS	236.211.426,00	5.447.536.411,00	9.334.020.761,00	4.122.695.776,00	0,00	4.122.695.776,00
4802	FINANCIERO	74.471.188,00	0,00	17.160.858,00	91.632.046,00	0,00	91.632.046,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	130.664.608,00	1.650.530,00	11.656.905,00	140.670.983,00	0,00	140.670.983,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	8.263.999,00	15.272,00	59.784.881,00	68.033.608,00	0,00	68.033.608,00
4831	REVERSION DE PROVISIONES	22.811.631,00	5.445.870.609,00	9.245.418.117,00	3.822.359.139,00	0,00	3.822.359.139,00
5000	GASTOS	175.275.854.230,00	101.917.727.481,00	36.656.921.819,00	240.536.659.892,00	2.513.808.402,00	238.022.851.490,00
5100	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	164.501.031.648,00	76.087.010.343,00	12.943.583.425,00	227.644.458.566,00	2.513.808.402,00	225.130.650.164,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	48.037.178.613,00	17.378.097.381,00	1,00	65.415.275.993,00	0,00	65.415.275.993,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	24.472.664,00	0,00	24.472.664,00	0,00	24.472.664,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23.488.308.097,00	6.406.391.579,00	9.075.406,00	29.885.624.270,00	0,00	29.885.624.270,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.058.258.800,00	1.256.454.200,00	0,00	5.314.713.000,00	0,00	5.314.713.000,00

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5107	PRESTACIONES SOCIALES	37.389.107.828,00	31.238.983.448,00	12.677.580.216,00	55.950.511.060,00	2.513.808.402,00	53.436.702.658,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	670.115.140,00	831.831.707,00	0,00	1.501.946.847,00	0,00	1.501.946.847,00
5111	GENERALES	50.857.938.167,00	18.950.762.364,00	256.927.802,00	69.551.772.729,00	0,00	69.551.772.729,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	125.003,00	17.000,00	0,00	142.003,00	0,00	142.003,00
5300	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10.048.455.588,00	24.283.884.842,00	5.774.463.573,00	28.557.876.857,00	0,00	28.557.876.857,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	73.751.924,00	98.076.571,00	0,00	171.828.495,00	0,00	171.828.495,00
5351	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	504.120.860,00	0,00	504.120.860,00	0,00	504.120.860,00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.178.808.262,00	368.999.224,00	0,00	1.547.807.486,00	0,00	1.547.807.486,00
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	814.459.076,00	610.844.307,00	0,00	1.425.303.383,00	0,00	1.425.303.383,00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	7.981.436.326,00	22.701.843.880,00	5.774.463.573,00	24.908.816.633,00	0,00	24.908.816.633,00
5500	GASTO PUBLICO SOCIAL	245.403.844,00	1.140.980.112,00	0,00	1.386.383.956,00	0,00	1.386.383.956,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	245.403.844,00	1.140.980.112,00	0,00	1.386.383.956,00	0,00	1.386.383.956,00
5700	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	378.573.220,00	214.676.328,00	0,00	593.249.548,00	0,00	593.249.548,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	378.573.220,00	214.676.328,00	0,00	593.249.548,00	0,00	593.249.548,00
5800	OTROS GASTOS	102.389.930,00	191.175.856,00	87.141.905,00	206.423.881,00	0,00	206.423.881,00
5802	COMISIONES	64.455.399,00	5.202.607,00	64.919.661,00	4.738.345,00	0,00	4.738.345,00
5804	FINANCIEROS	0,00	163.751.005,00	0,00	163.751.005,00	0,00	163.751.005,00
5890	GASTOS DIVERSOS	37.934.531,00	22.222.244,00	22.222.244,00	37.934.531,00	0,00	37.934.531,00
5900	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	17.851.732.916,00	-17.851.732.916,00	0,00	-17.851.732.916,00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	17.851.732.916,00	-17.851.732.916,00	0,00	-17.851.732.916,00
8000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	1.822.195.590,45	1.822.195.590,45	0,00	0,00	0,00
8100	ACTIVOS CONTINGENTES	7.280.424.616,00	514.722.036,00	1.044.782.184,00	6.750.364.468,00	0,00	6.750.364.468,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.750.364.468,00	102.667,00	102.667,00	6.750.364.468,00	0,00	6.750.364.468,00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	530.060.148,00	514.619.369,00	1.044.679.517,00	0,00	0,00	0,00
8300	DEUDORAS DE CONTROL	394.326.039,58	3.192.673,45	245.936.195,00	151.582.518,03	0,00	151.582.518,03
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	131.459.600,58	692.673,45	11.699.000,00	120.453.274,03	0,00	120.453.274,03
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	262.866.439,00	2.500.000,00	234.237.195,00	31.129.244,00	0,00	31.129.244,00
8900	DEUDORAS POR CONTRA CR	-7.674.750.655,58	1.304.280.881,00	531.477.211,45	-6.901.946.986,03	0,00	-6.901.946.986,03
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-7.280.424.616,00	1.058.344.686,00	528.284.538,00	-6.750.364.468,00	0,00	-6.750.364.468,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-394.326.039,58	245.936.195,00	3.192.673,45	-151.582.518,03	0,00	-151.582.518,03

CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO INICAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
9000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	30.423.351.767,00	30.423.351.767,00	0,00	0,00	0,00
9100	PASIVOS CONTINGENTES	68.401.799.799,00	20.311.873.417,00	9.144.146.802,00	57.234.073.184,00	0,00	57.234.073.184,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	68.401.799.799,00	20.311.873.417,00	9.144.146.802,00	57.234.073.184,00	0,00	57.234.073.184,00
9300	ACREEDORAS DE CONTROL	7.854.446.918,00	0,00	0,00	7.854.446.918,00	0,00	7.854.446.918,00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	7.854.446.918,00	0,00	0,00	7.854.446.918,00	0,00	7.854.446.918,00
9900	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-76.256.246.717,00	10.111.478.350,00	21.279.204.965,00	-65.088.520.102,00	0,00	-65.088.520.102,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-68.401.799.799,00	10.111.478.350,00	21.279.204.965,00	-57.234.073.184,00	0,00	-57.234.073.184,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-7.854.446.918,00	0,00	0,00	-7.854.446.918,00	0,00	-7.854.446.918,00

GUSTAVO ALBERTO QUINTERO ARDILA
 Firmado digitalmente por GUSTAVO ALBERTO QUINTERO ARDILA
 Fecha: 2024.02.15 18:17:46 -05'00'
GUSTAVO QUINTERO ARDILA
 Secretario Distrital de Gobierno
 CC. 80.039.399

Carmen Aldana Gaviria
CARMEN ALDANA GAVIRIA
 Directora Financiera
 CC. 43.830.976

Sandra Ximena Pérez Holguín
SANDRA XIMENA PÉREZ HOLGUÍN
 Contadora SDG
 CC. 46.386.360 - TP. 139026-T

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2023

Tabla de Contenido

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO	7
NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y funciones	7
1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	10
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
2.5. Otros Aspectos	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios.....	12
3.2. Estimaciones y supuestos	12
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	22
NOTAS DEL ACTIVO	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	23
Composición	23
7.1. Ingresos Tributarios.....	24
7.2. Ingresos No Tributarios.....	24
NOTA 9. INVENTARIOS	28
Composición	28
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30
Composición	30

10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	32
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	35
10.3.	Construcciones en curso	37
10.4.	Estimaciones.....	37
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	38
	Composición	38
14.1.	Detalle saldos y movimientos	39
14.2.	Revelaciones adicionales.....	40
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	40
	Composición	40
NOTAS DEL PASIVO	41
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	42
	Composición	42
21.1	Revelaciones generales	43
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43
	Composición	43
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	44
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	46
22.5.	Remuneraciones al personal directivo.....	47
NOTA 23.	PROVISIONES.....	47
	Composición	47
23.1.	Litigios y demandas	48
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	49
	Composición	49
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	49
25.1.	Activos contingentes	50
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	51
25.2.	Pasivos contingentes	52
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	53
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	53

26.1.	Cuentas de orden deudoras.....	53
26.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	54
NOTA 27. PATRIMONIO.....		56
Composición.....		56
27.1.	Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores.....	57
NOTA 28. INGRESOS.....		57
Composición.....		57
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	58
28.2.	Ventas de bienes y servicios.....	59
28.3.	Otros ingresos.....	59
NOTA 29. GASTOS.....		61
Composición.....		61
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	62
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	62
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	63
29.3.	Transferencias y subvenciones.....	64
29.4.	Gasto público social.....	65
29.5.	De actividades y/o servicios especializados.....	65
29.6.	Operaciones interinstitucionales.....	66
29.7.	Otros gastos.....	66

ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS

Tabla 1 Reporte de Errores de Periodos Anteriores Reconocidos en la Vigencia 2023	12
Tabla 2 Conformación del Activo	22
Tabla 3 Cuentas por cobrar composición	24
Tabla 4 Detalle de Ingresos No Tributarios	25
Tabla 5 Ingresos No Tributarios	27
Tabla 6 Inventarios, Composición.	28
Tabla 7 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios	29
Tabla 8 Análisis de Movimientos - Mercancías en Existencia	29
Tabla 9 Propiedades, Planta y Equipo - Composición	31
Tabla 10 Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo	32
Tabla 11 Detalle de saldos y movimientos PPE - Muebles	33
Tabla 12 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles	36
Tabla 13 Estimaciones - Depreciación por el método de línea recta	37
Tabla 14 Activos Intangibles – Composición	38
Tabla 15 Detalles de Saldos y Movimientos	39
Tabla 16 Otros derechos y garantías - Composición	40
Tabla 17 Conformación del Pasivo	41
Tabla 18 Cuentas por pagar - Composición	42
Tabla 19 Cuentas por pagar - Detalle de valores y conceptos	43
Tabla 20 Beneficios a los empleados - Composición	44
Tabla 21 Detalle de Beneficios a empleados a corto plazo	45
Tabla 22 Detalle Planta de Personal Permanente	45
Tabla 23 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo	46
Tabla 24 Remuneraciones al Personal Directivo	47
Tabla 25 Provisiones - Composición	48
Tabla 26 Detalle de litigios y demandas	48
Tabla 27 Otros pasivos - Composición	49
Tabla 28 Activos contingentes	50
Tabla 29 Revelaciones generales de activos contingentes	51
Tabla 30 Pasivos contingentes	52
Tabla 31 Revelaciones generales de pasivos contingentes	53
Tabla 32 Cuentas de orden deudoras	54
Tabla 33 Cuentas de orden acreedoras	55
Tabla 34 Patrimonio, Composición	56
Tabla 35 Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores	57
Tabla 36 Ingresos - Composición	58
Tabla 37 Ingresos de transacciones sin contraprestación	59

Tabla 38 Otros ingresos	60
Tabla 39 Gastos, Composición	61
Tabla 40 Gastos de administración, de operación y de ventas	62
Tabla 41 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63
Tabla 42 Activos financieros y no financieros	64
Tabla 43 Gasto público social	65
Tabla 44 Operaciones interinstitucionales	66
Tabla 45 Otros gastos	67

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE

Los Estados de Situación Financiera de la Secretaría Distrital de Gobierno han sido preparados considerando fielmente la normatividad prevista para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno, tanto en aspectos de presentación, como para cada cuenta contable que compone los Estados Financieros, buscando que estas Notas contribuyan al fácil entendimiento y comprensión por cualquier usuario respecto de la información financiera de la Secretaría Distrital de Gobierno.

1.1. Identificación y funciones

Dentro de la organización administrativa del Distrito Capital, la Secretaría Distrital de Gobierno pertenece al Sector Central y depende de la Alcaldía Mayor de Bogotá, aspecto que se representa en su poder nominador, autonomía administrativa e independencia presupuestal; sin personería jurídica, ni patrimonio propio. Se rige por lo normado en el Decreto Ley 1421 de 1993 que establece el régimen especial para el Distrito Capital. Por su parte, su estructura orgánica y funcional está determinada por el Decreto Distrital 411 de 2016.

Con la entrada en vigor del Acuerdo Distrital 257 de 2006, “Por medio del cual se dictan normas básicas sobre la estructura, organización y funcionamiento de los organismos y de las entidades de Bogotá, Distrito Capital, y se expiden otras disposiciones”, mediante los artículos 45 y del 49 al 52, se conforma el Sector Gobierno, siendo la Secretaría Distrital de Gobierno la cabeza del Sector.

El artículo 52, modificado por el artículo 15 del Acuerdo Distrital 637 de 2016, define la naturaleza, objeto y funciones básicas de la Secretaría Distrital de Gobierno, en las cuales se estableció que:

La Secretaría Distrital de Gobierno es un organismo del Sector Central con autonomía administrativa y financiera que tiene por objeto orientar y liderar la formulación y seguimiento de las políticas encaminadas al fortalecimiento de la gobernabilidad democrática en el ámbito distrital y local, mediante la garantía de los derechos humanos y constitucionales, la convivencia pacífica, el ejercicio de la ciudadanía, la promoción de la paz y la cultura democrática, el uso del espacio público, la promoción de la organización y de la participación ciudadana y la coordinación de las relaciones políticas de la Administración Distrital en sus distintos niveles.

Además de las atribuciones generales establecidas para las Secretarías en el presente Acuerdo, la Secretaría Distrital de Gobierno tendrá las siguientes funciones básicas:

- a). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos dirigidos a garantizar el respeto de los derechos humanos y la convivencia pacífica en la ciudad.
- b). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes programas y proyectos necesarios para el mejoramiento de la gestión pública local y la consolidación de los procesos de la gobernabilidad local.
- c). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos encaminados a garantizar la participación de los habitantes en las decisiones que les afecten, y en el control social a la gestión pública en el marco del Sistema Distrital de Participación.
- d). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas para la defensa del espacio público, y el saneamiento y registro de los bienes constitutivos del patrimonio inmobiliario distrital.
- e). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes programas y proyectos dirigidos a la promoción, desarrollo y organización de las iniciativas y procesos ciudadanos solidarios para la atención de las poblaciones vulnerables desde la perspectiva de la garantía de derechos.
- f). Coordinar las relaciones políticas de la Administración Distrital con las corporaciones públicas de elección popular y los gobiernos en los niveles local, distrital, regional y nacional.
- g). Apoyar a las autoridades electorales, con miras al fortalecimiento de la democracia pluralista y participativa y el cumplimiento de los derechos y deberes civiles y políticos.
- h). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos orientados a la promoción y garantía de los derechos, deberes y libertades individuales y colectivas de las comunidades étnicas residentes en Bogotá D.C.
- i). Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos encaminados a la defensa y promoción de los derechos de los consumidores de bienes y servicios.
- j). Liderar, orientar y vigilar la defensa y protección de los derechos constitucionales de los ciudadanos en todo el territorio distrital.
- k). Liderar, orientar y coordinar la dirección de asuntos religiosos en el Distrito, Capital formulando, adoptando y ejecutando políticas, planes, programas y proyectos y articulando acciones con las entidades religiosas y las organizaciones basadas en la fe.

l). Coordinar con las secretarías del Distrito y las Alcaldías Locales la formulación y adopción de políticas, planes, programas y proyectos de acuerdo con sus funciones.

m) Adicionado por el artículo 1 del Decreto 099 de 2019. Conocer, dar trámite y decidir del recurso de apelación de las decisiones que profieran los Inspectores y Corregidores Distritales de Policía, respecto de los comportamientos señalados en el artículo 11 del Acuerdo Distrital No. 735 del 9 de enero de 2019.

1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

La Secretaría Distrital de Gobierno cumple fielmente y a cabalidad con lo establecido en las Resoluciones 533 y 620 de 2015, 193 de 2016, 484 de 2017, 441 de 2019, 193, 261, 331, 356 de 2022 y, 261 de 2023, emitidas por la Contaduría General de la Nación CGN, en cuanto a la implementación, puesta en funcionamiento, seguimiento y control del Nuevo Marco Normativo Contable.

De igual forma, la Secretaría Distrital de Gobierno aplica rigurosamente los lineamientos emitidos por la Secretaría Distrital Hacienda, entre ellos:

- Carta Circular No. 115 del 23/noviembre/2022, Políticas Contables Transversales Entidades de Gobierno Distrital - Tercera Versión.
- Resolución No. SDH -000537 del 29/diciembre/2022, Por medio de la cual se adopta la segunda versión del Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C.
- Resolución No. DDC-000003 del 05/diciembre/2018, por la cual se establecen lineamientos para la sostenibilidad del sistema contable público distrital.
- Carta Circular No. 121 del 12/mayo/2023, Publicación de informes financieros y contables para los Entes Públicos Distritales.

De otra parte, al interior de la Secretaría Distrital de Gobierno se dispone y se da aplicación a las políticas establecidas en el Manual de Políticas de Operación Contable, con Código GCO-GCI-M002 del 21/diciembre/2022.

En la actualidad la Secretaría Distrital de Gobierno no presenta ningún cambio en su estructura administrativa y operativa que comprometa el cumplimiento de su misión social y, no cursa ningún proceso de supresión, fusión, escisión o liquidación que afecte su estructura administrativa.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Como se indicó en la declaración del numeral 1.2 del presente documento, la Secretaría Distrital de Gobierno aplica para la elaboración de los estados financieros, la totalidad del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificaciones.

Es de indicar que el periodo cubierto por la información financiera reportada es entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023; de dicha información se generó un juego completo de Estados Financieros, así:

- Estado de Situación Financiera – Corte a 31 de diciembre de 2023
- Estado de Resultados - De enero 01 a diciembre 31 de 2023
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Corte a 31 de diciembre de 2023
- Notas a los Estados Financieros - Corte a 31 de diciembre de 2023

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Secretaría Distrital de Gobierno cuenta dentro de su sistema de gestión de calidad con un Manual de Políticas de Operación Contable y unas Instrucciones Contables, en las cuales se establece el proceso para efectuar el registro de todas y cada una de las operaciones de orden financiero y económico de la entidad.

Es de aclarar, que la Secretaría Distrital de Gobierno no cuenta con entidades agregadas, ni consolida información de unidades dependientes, ya que cuenta con una única unidad administrativa y financiera, denominada Nivel Central.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación se describen a continuación:

2.1. Bases de medición

La base de medición para efecto del reconocimiento de las cifras generadas por los hechos económicos, fue el costo, de acuerdo a lo establecido en el numeral 6.3.5.1 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual establece que dicho costo corresponde al importe de

efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir o desarrollar un activo.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se vio impactado a través de la depreciación o amortización. Es de anotar, que en el proceso de reconocimiento de los hechos económicos de la Secretaría Distrital de Gobierno se aplicaron uniformemente las bases establecidas para la preparación de los Estados Financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Gobierno es el peso colombiano (COP)

El nivel de redondeo de las cifras es al peso, y el nivel de materialidad más alto en los Estados Financieros de la vigencia 2023 se encuentran en el rubro 19-Otros Activos, donde la cifra más significativa es el valor del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo; en el pasivo el rubro asociado a las provisiones para Litigios y Demandas es el de mayor impacto.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Para el reconocimiento de transacciones en moneda extranjera, la Entidad hace uso de la Tasa Representativa del Mercado expedida para cada fecha por el Banco de la República o por el usado por el banco comercial al momento de realizar la monetización respectiva. Sin embargo, se aclara que la entidad no realizó movimientos en la vigencia con moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Una vez cerrado el periodo contable del año 2023 en la Secretaría Distrital de Gobierno, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos, pasivos o patrimonio, toda vez que no existieron hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable, razón por la cual no existen aspectos a revelar.

2.5. Otros Aspectos

La Secretaría Distrital de Gobierno sintetiza y representa la situación financiera, los resultados de la actividad y la capacidad de prestación de servicios o generación de flujos de recursos, en estados financieros; incluye los estados financieros y las notas a los estados financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Secretaría Distrital de Gobierno no aplicó juicios diferentes a los establecidos en las Políticas Contables Transversales para el Distrito Capital.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para el reconocimiento de las estimaciones realizadas con respecto al registro contable de cifras relacionadas con los litigios y demandas se incorporó a la contabilidad lo calculado por la Secretaría Jurídica Distrital, plataforma SIPROJ -Sistema de Información de Procesos Judiciales-. En lo relacionado con el reconocimiento por permanencia se realizó el registro según la matriz de cálculo elaborada por la Dirección para la Gestión del Talento Humano, según lo indicado en la respectiva guía de la Secretaría Distrital de Hacienda. De otra parte, para la actualización del reconocimiento posterior del deterioro de cartera coactiva, se incorporó a la contabilidad la información conforme a los insumos y cálculos enviados por la Secretaría Distrital de Hacienda, de acuerdo con la normatividad vigente.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia la entidad realizó correcciones contables reflejadas en la cuenta 3109 – resultados de ejercicios anteriores, que corresponden a movimientos de reconocimiento de Ingresos No Tributarios de Vigencias Anteriores, así como a la depuración de cuentas del pasivo por contabilización duplicada en las cuentas por pagar de un proveedor, como se muestra en la Tabla 1 Reporte de Errores de Periodos Anteriores Reconocidos en la Vigencia 2023.

Tabla 1 Reporte de Errores de Periodos Anteriores Reconocidos en la Vigencia 2023

ANEXO	Reporte de Errores de Periodos Anteriores Reconocidos en la Vigencia 2023												
CUENTA		Valor por Tipo de Error (Valores en Pesos Colombianos)										Observación	
Código	Nombre	Errores de aplicación de políticas contables		Mala interpretación de hechos		Errores aritméticos		Fraude		Otros			
		Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos		
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios - Multas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68	164.540	Ajuste reconocimiento Ingresos No tributarios de vigencias anteriores
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	337.512.929	0	Ajuste reconocimiento duplicado de proveedores.
Totales		0	0	0	0	0	0	0	0	0	337.512.997	164.540	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Secretaría Distrital de Gobierno estableció mecanismos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, para garantizar que la información financiera cumpla con las características cualitativas previstas en la normatividad aplicable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El propósito de las políticas contables que aplica la Entidad, es el reconocimiento de las operaciones transaccionales con base en la normatividad vigente, mediante el reconocimiento, la clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación de los hechos económicos generados en todas las transacciones realizadas por la Secretaría Distrital de Gobierno en cumplimiento de su objeto social, con el fin de registrarlos contablemente en forma oportuna, veraz, fidedigna y publicarlos hacia los usuarios internos y externos de esta información, para cada uno de los grupos contables que se relacionan a continuación:

- 1) Cuentas por cobrar
- 2) Inventarios
- 3) Propiedades, Planta y Equipo
- 4) Otros Activos
- 5) Cuentas por Pagar
- 6) Beneficios a los Empleados
- 7) Provisiones
- 8) Otros Pasivos
- 9) Patrimonio de las Entidades de Gobierno
- 10) Ingresos
- 11) Gastos
- 12) Cuentas de orden deudoras
- 13) Cuentas de orden acreedoras

A continuación, se presentan generalidades de las políticas contables de carácter relevante para la Secretaría Distrital de Gobierno, de conformidad con su cometido estatal:

- Cuentas por cobrar

Entre las subcuentas del grupo de cuentas por cobrar la Secretaría Distrital de Gobierno, registra dentro de sus estados financieros:

- Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios – multas e intereses
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)

El Reglamento Interno del Recaudo de Cartera del Distrito Capital y las disposiciones internas fijadas en el Manual de Administración y Cobro de Cartera de la Secretaría Distrital de Gobierno, determinan la gestión jurídica de las cuentas por cobrar y su respectivo deterioro.

Etapas del proceso de cuentas por cobrar:

Cobro Persuasivo: Es el proceso realizado por la Dirección Jurídica de la Secretaría Distrital de Gobierno, y, su intención es persuadir al multado para que realice el pago, este proceso debe desarrollarse dentro de los cuatro meses siguientes a la ejecutoria del acto administrativo que impone la multa o establece el derecho a favor de los entes públicos distritales.

La gestión administrativa, de consolidación, seguimiento, control, reporte y cobro persuasivo de los comparendos ambientales impuestos hasta el 29 de enero de 2017, es responsabilidad del Área de Gestión Políciva de la Secretaría Distrital de Gobierno.

La gestión administrativa, de consolidación, seguimiento, control y reporte de las multas administrativas es responsabilidad del área fuente en que nace el hecho infractor, y, el cobro persuasivo es responsabilidad de la Dirección Jurídica de la Secretaría Distrital de Gobierno.

Cobro Coactivo: es el proceso realizado por la Oficina de Gestión de Cobro de la Subdirección de Cobro No Tributario de la Dirección Distrital de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda o quien haga sus veces, respecto de los derechos a favor de la Secretaría Distrital de Gobierno, este proceso es posterior al agotamiento del proceso de cobro persuasivo.

Los intereses de mora corresponden a la sanción que se le impone al deudor, al no satisfacer oportunamente una obligación. El valor de los intereses de mora en cobro coactivo será establecido por la Oficina de Gestión de Cobro de la Subdirección de Cobro No Tributario de la Dirección Distrital de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda y están regulados de acuerdo con el origen de la deuda (no tributaria, como las sanciones disciplinarias, los reintegros, las costas procesales, entre otros).

Los intereses moratorios que provienen de los actos administrativos o títulos ejecutivos en firme se reconocen cuando se pueda ejercer control sobre el derecho, exista certidumbre suficiente sobre el recaudo de los beneficios económicos, y su valor pueda medirse fiablemente.

- Inventarios

Los inventarios existentes en la Secretaría Distrital de Gobierno son aquellos adquiridos con la intención de distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado a la comunidad en el curso normal de la operación. De esta definición se excluyen los elementos que se adquieran o reciban con el fin de consumirse en el desarrollo de actividades administrativas los cuales se registran en el gasto. En todos los casos la Entidad garantiza su control administrativo durante el tiempo correspondiente, mientras se realiza su entrega, la cual no debe exceder un periodo contable.

- Propiedades, planta y equipo

La Secretaría Distrital de Gobierno tiene en cuenta la intención con la cual se adquieren los bienes tangibles, es decir, si se utilizarán para propósitos administrativos, para producir bienes o prestar servicios; que los mismos no estén disponibles para la venta y se prevé usarlos durante más de un año.

Adicionalmente, se evalúa el control que se tiene sobre los bienes, independiente de la titularidad jurídica que se tenga sobre los mismos, si:

- Decide el propósito para el cual se destina el activo.
- Obtiene sustancialmente el potencial de servicio o los beneficios económicos futuros.
- Asume sustancialmente los riesgos asociados al activo.
- Permite el acceso al activo o la capacidad de un tercero para negar o restringir su uso.

La Secretaría Distrital de Gobierno reconoce como Propiedades, Planta y Equipo aquellos elementos cuyo valor de incorporación sea mayor o igual dos (2) SMMLV y cuya vida útil sea mayor o igual 12 meses. Por lo tanto, aquellos elementos que son adquiridos por menor valor al señalado anteriormente se reconocerán como de control administrativo en la cuenta del gasto.

Los equipos de cómputo son reconocidos como un todo, respecto de la CPU y el monitor, siempre y cuando cumplan con las condiciones del punto anterior y, los teclados y mouse son reconocidos en el gasto y tendrán control administrativo. Para el efecto, se solicitará al proveedor el precio desglosado de los componentes de los equipos y en caso no ser posible se aplicarán las siguientes proporciones al valor total del equipo: CPU 88%; Monitor 10%; Teclado 1%; y Mouse 1% del valor total del equipo.

Para la determinación de la depreciación, se aplica el método de depreciación, que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos o potencial de servicio, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente, la cual inicia cuando los bienes estén disponibles para ser utilizados en la forma prevista por el ente, aun cuando estos se encuentren en bodega o no explotados.

Para el cálculo de la depreciación, la Secretaría Distrital de Gobierno utiliza el método de línea recta, esta depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso.

Con respecto a los elementos que se encuentren registrados como: propiedades, planta y equipos no explotados o propiedades, planta y equipo en mantenimiento, su depreciación no cesará, independientemente que los bienes por sus características o circunstancias especiales no sean objeto de uso o se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo, respectivamente. Sin embargo, la depreciación cesará cuando:

- a) se produzca la baja del bien; y
- b) si el valor residual del bien supera el valor en libros.

Los elementos nuevos que ingresan al área de Almacén (bodega nueva), se le solicitará al Proveedor la especificación de la vida útil de los elementos que está suministrando.

Para la estimación de la vida útil de los activos tangibles e intangibles, existen factores que se deben tener en cuenta al momento de determinar la vida, tales como:

- Uso previsto del activo
- Desgaste físico esperado del bien, efectuando el estudio de factores operativos
- Programa de reparaciones y mantenimiento
- Adiciones y mejoras realizadas al bien
- Obsolescencia técnica o comercial
- Indicaciones sobre la duración aproximada según el uso indicaciones del proveedor o la evaluación y criterio del profesional encargado
- Fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados
- Políticas de renovación tecnológica de la Entidad
- Restricciones ambientales de uso

La vida útil se documenta según las características y el uso que se planea dar a los bienes, por ejemplo, si son de uso administrativo u operativo, las jornadas a la que se expone el bien, entre otras situaciones, y el procedimiento que se realice para la estimación de vidas útiles se definirá así:

Los elementos que se encuentran en Bodega usado y en servicio, se realizará la toma física anual y se deberá apoyar por el concepto técnico y profesional de un tercero para determinar la nueva vida útil, para lo que se debe tener en cuenta las características específicas de los bienes para estimar su

vida útil individual; solamente si no es posible determinar esta o ya se ha determinado previamente, se puede recurrir a estimar la vida útil de grupos homogéneos de activos, con los respectivos soportes.

Teniendo en cuenta que, por lo general durante la vida útil de un elemento clasificado como propiedades, planta y equipo, se consume la totalidad de los beneficios económicos o el potencial de servicio de este, el valor residual es cero (\$0) pesos.

Sin embargo, cuando existan excepciones respecto de la asignación de un valor residual para una clase de activo determinado, la Entidad establece el procedimiento para el cálculo de este, de acuerdo con la estimación de la vida económica del bien, como se define en el Numeral 10.3 del Capítulo I del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

Se evalúa y revisa al término de cada periodo contable la vida útil, el método de depreciación y el valor residual de las propiedades, planta y equipo y si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, se fijan parámetros diferentes, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio, como lo señala el Numeral 4.2 Del Capítulo VI, del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

Para determinar los elementos de indicio de deterioro de Propiedades, Planta y Equipo, la Secretaría Distrital de Gobierno establecerá los criterios durante el periodo así:

Si durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso y desgaste normal y vida útil.

Si durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la Entidad, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la Entidad.

Cuando se disponga de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo, se determine por medio concepto técnico dado por un tercero que el activo es inservible, se verificará si existe pérdida por deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente no se reconociera ningún deterioro del valor para el activo considerado.

Se dan de baja los elementos de propiedades, planta y equipo, cuando no cumplan con los requisitos establecidos para que se reconozcan como tal, de acuerdo con lo señalado en el Numeral 10.4 del Capítulo I del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, lo cual sucede cuándo:

- El elemento quede permanentemente retirado de su uso
- No se espere tener beneficios económicos del activo o potencial de servicio

- Se disponga para la venta; es de mencionar que la pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calcula como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo.
- Se reemplacen componentes del activo o se lleven a cabo nuevas inspecciones a las capitalizadas de las cuales procede la baja previa incorporación de la nueva inspección.

Teniendo en cuenta lo anterior, para el retiro de los elementos de propiedades, planta y equipo, se verifica el estado real de los mismos, y se determina si se encuentran inservibles, no útiles por obsolescencia, no útiles por cambio o renovación de equipos, inservibles por daño total - parcial o inservibles por deterioro; hurto; situación que queda previamente avalada por la instancia respectiva y sustentada mediante un documento o acto administrativo, y se registra contablemente la baja de los elementos, afectando las subcuentas de propiedades, planta y equipo, la depreciación acumulada, el deterioro acumulado (cuando aplique), y las cuentas de orden deudoras para los casos en que el destino final no se produzca en forma simultánea, atendiendo para ello el procedimiento administrativo establecido para tal fin.

- Cuentas Por Pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades de la Entidad y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En las cuales se concede un plazo de pago dentro del término normal conforme al entorno económico de la Entidad.

Se consideran como cuentas por pagar, entre otras:

- La adquisición de bienes y servicios que generen la obligación de pago.
- Los descuentos de nomina
- Los descuentos de retenciones por impuestos y contribuciones
- Otras cuentas por pagar

Se clasifican, al costo y su medición inicial será por el valor de la transacción, el valor pactado por el bien o servicio adquirido o suministrado, o por el cálculo de las obligaciones derivadas de cuentas por pagar existentes.

- Beneficios a los Empleados

La Secretaría Distrital de Gobierno tiene beneficios a los empleados en las categorías de corto plazo, largo plazo, por terminación del vínculo laboral.

Por su parte, el Fondo de Prestaciones, Cesantías y Pensiones FONCEP, es el Ente responsable de reconocer y pagar las cesantías de carácter retroactivo a cargo del Distrito Capital.

Beneficios a corto plazo

Incluyen los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, prestaciones sociales, bonificaciones, primas extralegales, ausencias remuneradas a corto plazo (ausencias acumulativas y ausencias no acumulativas), incentivos (pecuniarios y no pecuniarios, como reconocimientos al buen desempeño en dinero o en bonos para turismo, deportes, educación, salud y tecnología, entre otros) que se entregan al empleado para retribuir la prestación de sus servicios. Estos se reconocen como un pasivo y un gasto o costo.

Para el caso de los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social y demás beneficios que se paguen de manera mensual, se reconocen cuando la Secretaría Distrital de Gobierno consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado en el mes; las bonificaciones, primas extralegales, cesantías, ausencias remuneradas acumulativas como las vacaciones y demás beneficios que no sean pagados mensualmente, se reconocen en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al servicio prestado.

Por otra parte, las ausencias no acumulativas, tales como: incapacidades por enfermedad, maternidad o paternidad, permisos sindicales y calamidades domésticas, se reconocen cuando se produzca la ausencia.

La liquidación de las prestaciones sociales por concepto de cesantías correspondientes al sistema de liquidación anual de cesantías, se reconocen como un beneficio a corto plazo.

Para el reconocimiento de capacitación, bienestar social y estímulos como beneficios a empleados a corto plazo, se realiza la identificación de las erogaciones relacionadas con: a) planes de capacitación a los trabajadores, b) programas de bienestar social orientados a mejorar el desarrollo integral del empleado y de su familia, y c) planes de incentivos dirigidos a reconocer el desempeño de los empleados.

Cuando no es posible identificar claramente si estos conceptos se destinan directamente a los trabajadores, estas erogaciones se reconocen como una obligación por concepto de adquisición de bienes o servicios y como un gasto general.

Beneficios a largo plazo

Se reconocen como un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo y como un gasto o costo del periodo cuando la Secretaría Distrital de Gobierno consume el beneficio económico o el

potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a largo plazo se miden al final del periodo contable por el valor presente de la obligación, entre ellos, el reconocimiento por permanencia.

Las cesantías retroactivas, se miden mínimo al final del periodo contable por el valor que se tendría que pagar si la Entidad fuera a liquidar la obligación a esa fecha.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

La Secretaría Distrital de Gobierno efectúa el reconocimiento, medición y revelación de los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, de acuerdo con el Numeral 5.3 del Capítulo de las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Entidades de Gobierno.

Así las cosas, se reconocen como un pasivo y un gasto, solamente cuando la Entidad se encuentra comprometida en forma demostrable a otorgar esos beneficios. Esto ocurre cuando existe un plan formal detallado que lleva al otorgamiento de los beneficios por terminación y no existe posibilidad de retirar la oferta, o cuando por ley así se establece; de igual manera, cuando se presenten procesos de reestructuración en los que el ente va a tener que hacer una erogación económica.

- Ingresos

La Secretaría Distrital de Gobierno, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a los impuestos, las transferencias, las donaciones, multas, sanciones, comparendos, indemnizaciones, reintegro por mayores valores no ejecutados.

Generalmente, se obtienen como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado.

Los ingresos sin contraprestación, incluyendo los intereses de mora, se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procede, siempre, previa evaluación de las circunstancias se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones:

- Se tiene control sobre el activo asociado a la transacción.
- Es probable que la Entidad perciba beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción.
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Ingresos Fiscales no tributarios

Representa el valor neto causado por conceptos de multas, sanciones, indemnizaciones, reintegros, entre otros. En el plan de cuentas está representado como sigue:

- Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios – Multas e Intereses
- Otros Ingresos

Se reconocen cuando quede en firme el acto administrativo en el cual se liquidan las obligaciones a cargo del infractor.

Las multas y sanciones se reconocen cuando se presente la decisión de una autoridad competente, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales. Además, cuando contra los actos administrativos soporte de esta decisión no proceda ningún recurso, en la vía gubernativa, por parte del sancionado, y, en el caso particular de las indemnizaciones y reintegros se reconocen en el momento de recaudo del ingreso.

○ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS DEL ACTIVO

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los recursos controlados por la Secretaría Distrital de Gobierno como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

La composición del activo al final del período es la siguiente:

Tabla 2 Conformación del Activo

CONFORMACIÓN DEL ACTIVO						
Cifras en pesos						
CÓDIGO CONTAB LE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN %
		2023	2022			
1	ACTIVOS	13.299.750.446	12.341.205.466	958.544.980	7,77%	100%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	0	0	0		
12	Inversiones e instrumentos derivados	0	0	0		
13	Cuentas por cobrar	2.695.359.010	2.394.011.681	301.347.329	12,59%	20,27%
14	Préstamos por cobrar	0	0	0		
15	Inventarios	0	24.876.047	-24.876.047	-100,00%	
16	Propiedades, planta y equipo	4.505.721.346	6.346.743.757	-1.841.022.411	-29,01%	33,88%
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	0	0	0		
18	Recursos naturales no renovables	0	0	0		
19	Otros Activos	6.098.670.090	3.575.573.981	2.523.096.109	70,56%	45,86%

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

El activo total a diciembre 31 de 2023 de la Secretaría Distrital de Gobierno ascendió a la suma de 13.299.750.446, siendo el grupo de Otros Activos, el de mayor participación con 45,86% del total del activo de la entidad.

El activo presentó un aumento de 958.544.980 equivalentes al 7,77% frente al valor registrado para el año 2022. La principal disminución se presenta en el grupo Propiedades, planta y equipo, la mayor variación positiva se origina en el grupo de Otros activos.

A continuación, se presenta la información por cada grupo del activo así:

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

En la Secretaría Distrital de Gobierno, prevalecen las cuentas por cobrar originadas en transacciones sin contraprestación y están conformadas por los derechos de cobro por multas, tasas y contribuciones autorizadas por la ley, los intereses originados por el incumplimiento en el pago de éstos, igualmente, conforman este grupo, los otros derechos originados por, indemnizaciones, incapacidades por cobrar a las EPS, responsabilidades fiscales, incumplimiento de contratos, entre otros.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, las cuentas por cobrar de la Secretaría Distrital de Gobierno se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Tabla 3 Cuentas por cobrar composición

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN		Cifras en pesos							
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA							VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022		
13	CUENTAS POR COBRAR	471.519.052	2.223.839.958	2.695.359.010	482.819.930	1.911.191.751	2.394.011.681	301.347.329	
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	63.824.520	551.716.414	615.540.934	64.295.048	334.900.823	399.195.871	216.345.063	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	407.694.532	2.625.961.209	3.033.655.741	418.524.882	2.656.754.267	3.075.279.149	-41.623.408	
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	335.085.348	335.085.348	0	168.396.169	168.396.169	166.689.179	
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	1.288.923.013	1.288.923.013	0	1.248.859.508	1.248.859.508	40.063.505	
138614	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	202.588.195,00	202.588.195,00	0,00	205.554.690,00	205.554.690,00	-2.966.495,00	
138690	Deterioro: De Otras Cuentas por Cobrar	0,00	1.086.334.818,00	1.086.334.818,00	0,00	1.043.304.818,00	1.043.304.818,00	43.030.000,00	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Como se puede observar en la Tabla 3 Cuentas por cobrar composición, el grupo de cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2023 ascendió a la suma de 2.695.359.010, siendo la cuenta contable 1384-Otras Cuentas por Cobrar, la de mayor participación con un 76%.

El grupo de cuentas por cobrar presentó un aumento de 301.347.329 equivalentes al 12,59% frente al valor registrado para el año 2022. La única disminución se presenta en la cuenta contable 1384-Otras Cuentas por Cobrar, la cual asciende al 1,35% (\$-41.623.408,00).

7.1. Ingresos Tributarios

La Secretaría Distrital de Gobierno no gestiona cuentas contables por concepto de ingresos tributarios.

7.2. Ingresos No Tributarios

Las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios en la Secretaría Distrital de Gobierno están compuestas por Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, Otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar de difícil recaudo, y, en la Tabla 4 Detalle de Ingresos No Tributarios se presenta la información relevante del periodo:

Tabla 4 Detalle de Ingresos No Tributarios

Detalle de Ingresos No Tributarios				
a) Contribuciones tasas e ingresos no tributarios				
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	
			\$	%
Intereses cobro coactivo	251.931.645	135.070.745	116.860.900	86,52%
Multas en gestion de cobro coactivo	299.784.769	199.830.078	99.954.691	50,02%
Intereses cobro persuasivo	0	125.800	-125.800	-100,00%
Multas en gestion de cobro persuasivo	63.824.520	64.169.248	-344.728	-0,54%
Total	615.540.934	399.195.871	216.345.063	54,20%
b) Otras Cuentas por Cobrar				
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	
			\$	%
Incapacidades por cobrar a las EPS	349.001.060	296.012.887	52.988.173	17,90%
Indemnizaciones	888.667.945	888.667.945	0	0,00%
Responsabilidades Fiscales	571.977.540	571.977.540	0	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar	408.384.532	419.214.882	-10.830.350	-2,58%
Intereses de Mora	815.624.664	899.405.895	-83.781.231	-9,32%
Total	3.033.655.741	3.075.279.149	-41.623.408	-1,35%
c) Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo				
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION	
			\$	%
Intereses de cuentas de difícil recaudo	163.360.363	67.473.263	95.887.100	142,11%
Multas administrativas nivel central	118.158.453	48.823.583	69.334.870	142,01%
Multas comparendo ambiental nivel central	51.766.532	50.299.323	1.467.209	2,92%
Incumplimiento de contratos	1.800.000	1.800.000	0	0,00%
Total	335.085.348	168.396.169	166.689.179	98,99%

Es así como podemos analizar el aumento/disminución en la variación absoluta de las cuentas por cobrar por concepto de ingresos no tributarios, ver Tabla 4 Detalle de Ingresos No Tributarios, el rubro Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, en el año 2023 tiene un aumento del 54.20% respecto del año 2022; por otra parte, el rubro de cuentas por cobrar de difícil recaudo presentó un aumento del 98,99% por valor de \$166.689.179, lo que se traduce en la reclasificación de cartera inicial, a cartera de difícil recaudo, que una vez evaluada, tiene bajas probabilidades de recaudo.

Además, teniendo en cuenta que el rubro 1384-Otras Cuentas por Cobrar, es el de mayor participación dentro del grupo 13-Cuentas por Cobrar, su orden descendente para la vigencia 2023 es indemnizaciones, intereses de mora, responsabilidades fiscales, otras cuentas por cobrar, e,

incapacidades por cobrar a las EPS; a su vez, las incapacidades por cobrar a las EPS presentan un aumento respecto del año anterior, del 17,90% (\$52.988.173), y, los intereses de mora presenta una disminución respecto del año anterior, del -9,32% (\$-83.781.231).

Es de suma importancia considerar el cambio normativo que experimentó la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar, a partir de la vigencia 2023, según la guía de aplicación No. 005 del 29/diciembre/2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, se cambia de método de pérdidas incurridas, al método de pérdidas crediticias esperadas.

Es así como en la vigencia 2023, la Secretaría Distrital de Hacienda entregó insumo a la Secretaría Distrital de Gobierno, respecto de los procesos jurídicos a favor que se encuentran en gestión de cobro coactivo, determinando el deterioro por el método de pérdidas crediticias esperadas.

En la Tabla 5 Ingresos No Tributarios, se analiza el movimiento anual del deterioro acumulado de las diferentes cuentas por cobrar, asociando a las cuantías e intereses su deterioro, tanto el de vigencias anteriores, como el de la vigencia en curso.

Tabla 5 Ingresos No Tributarios

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR		Cifras en pesos							
7.2 Ingresos No Tributarios		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR							
CODIGO CONTABLE	CUENTAS POR COBRAR NO TRIBUTARIOS	SALDO VIGENCIA 2023	SALDO INICIAL POR DETERIORO	GASTO POR DETERIORO EN LA VIGENCIA	RECLAMO DE CXC O AJUSTE AL PATRIMONIO	BAJA EN CUENTAS	REVERSIONES DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO ACUMULADO	PERDIDAS POR BAJA DE CXC
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	615.540.934	-205.554.690	-165.722.995	164.472	168.525.018	0	-202.588.195	0
1312	Aportes sobre la nómina							0	
1313	Rentas parafiscales							0	
1314	Regalías							0	
1316	Venta de bienes							0	
1317	Prestación de servicios							0	
1318	Prestación de servicios públicos							0	
1319	Prestación de servicios de salud							0	
1321	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud							0	
1322	Administración del sistema de seguridad social en salud							0	
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones							0	
1332	Fondo de ahorro y estabilización petrolera							0	
1333	Derechos de reconpra de cuentas por cobrar							0	
1336	Saldo disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración							0	
1337	Transferencias por cobrar							0	
1384	Otras cuentas por cobrar	3.033.655.741	-1.043.304.818	-43.030.000	0	0	0	-1.086.334.818	
138421	Indemnizaciones	888.667.945	0	0				0	
138426	Pago por cuenta de terceros	349.001.060	0	0				0	
138432	Responsabilidades fiscales	571.977.540	-332.266.888	-13.703.995				-345.970.883	
138435	Otros intereses de mora	815.624.064	-473.803.689	-19.541.530				-493.345.219	
138490	Otras cuentas por cobrar	408.384.532	-237.234.241	-9.784.475				-247.018.716	
1385 (sin 138514)	Cuentas por cobrar de difícil recado	335.085.348	0	0	0	0	0	0	0
138501	Venta de bienes							0	
138502	Prestación de servicios							0	
138503	Servicio de energía							0	
138504	Servicio de acueducto							0	
138505	Servicio de alcantarillado							0	
138506	Servicio de aseo							0	
138507	Servicio de gas combustible							0	
138508	Servicio de telecomunicaciones							0	
138509	Prestación de servicios de salud							0	
138510	Administración del sistema de seguridad social en salud							0	
138511	Recursos de los fondos de pensiones administrados por Colpensiones							0	
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	333.285.348	0	0	0	0	0	0	0
138516	Aportes sobre la nómina							0	
138517	Rentas parafiscales							0	
138518	Recursos destinados a la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud							0	
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recado	1.800.000	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		3.984.282.023	-1.248.859.508	-208.752.995	164.472	168.525.018	0	-1.288.923.013	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

El grupo de Inventarios al cierre de la vigencia 2023 no presenta saldo, al cierre de la vigencia 2022 presentaba un saldo de \$24.876.047, ver Tabla 6 Inventarios, Composición.

Tabla 6 Inventarios, Composición.

NOTA 9 INVENTARIOS COMPOSICIÓN				
Cifras en pesos				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
15	INVENTARIOS	0	24.876.047	-24.876.047
1505	Bienes producidos	0	0	0
1510	Mercancías en existencia	0	24.876.047	-24.876.047
1511	Prestadores de servicios	0	0	0
1512	Materias primas	0	0	0
1514	Materiales y suministros	0	0	0
1520	Productos en proceso	0	0	0
1525	En tránsito	0	0	0
1530	En poder de terceros	0	0	0
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0
158001	Deterioro: Bienes producidos	0	0	0
158002	Deterioro: Mercancías en existencia	0	0	0
158004	Deterioro: Productos en proceso	0	0	0
158006	Deterioro: Materias primas	0	0	0
158010	Deterioro: Inventarios en tránsito	0	0	0
158011	Deterioro: Inventarios en poder de terceros	0	0	0
158012	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios	0	0	0
158013	Deterioro: Materiales y suministros	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

La Secretaría Distrital de Gobierno al cierre de la vigencia 2023, en la cuenta contable 1510- Mercancías en existencia, no presenta saldo. (Ver Tabla 7 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios)

Tabla 7 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios

NOTA 9. INVENTARIOS		DETERIORO DE INVENTARIOS							
9.1 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios		SALDO 2023	SALDO INICIAL POR DETERIORO	GASTO POR DETERIORO EN LA VIGENCIA	AJUSTES CON IMPACTO AL PATRIMONIO	BAJA EN CUENTAS	REVERSIONES DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO ACUMULADO	CIRCUNSTANCIAS DE LA REVERSIÓN DE DETERIORO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO								
1505	Bienes producidos								0
1510	Mercancías en existencia	0							0
1511	Prestadores de servicios								0
1512	Materias primas								0
1514	Materiales y suministros								0
1520	Productos en proceso								0
1525	Mercancías en tránsito								0
1530	Mercancías en poder de terceros								0
TOTAL INVENTARIOS		0	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

En la Tabla 8 Análisis de Movimientos - Mercancías en Existencia podemos observar la variación absoluta de los movimientos (Débitos y Créditos) de las subcuentas contables pertenecientes a la cuenta contable Mercancías en existencia, para la vigencia 2022 el rubro que más variación presentó fue el de Equipos de Comunicación y Computación, seguido por otras mercancías en existencia.

Tabla 8 Análisis de Movimientos - Mercancías en Existencia

Análisis de Movimientos - Mercancías en Existencia				
CONCEPTO	Movimiento Vigencia 2023	Movimiento Vigencia 2022	VARIACION	
			\$	%
Equipos de Comunicacion y Computacion	0,00	21.880.674,00	-21.880.674,00	-100,00%
Otras mercancías en existencia	0,00	2.995.373,00	-2.995.373,00	-100,00%
Total	0,00	24.876.047,00	-24.876.047,00	-100,00%

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de la vigencia 2023, las Propiedades, Planta y Equipo representan el 33,88% del valor total de los Activos, con un valor en libros de \$ 4.505.721.346, presentan una disminución del 29,01% por valor de \$ -1.841.022.411 respecto de la vigencia 2022 cuyo saldo fue de \$ 6.346.743.757, como se detalla en la Tabla 9 Propiedades, Planta y Equipo - Composición:

Composición

En la vigencia 2023 se presentaron las siguientes novedades:

- Se ejecutó el contrato 1502-2022 con objeto “Contratar el proceso de medición posterior de bienes muebles registrados en la cuenta propiedad planta y equipo de los estados financieros de la entidad y los bienes inmuebles de propiedad y/o a cargo de la Secretaría Distrital de Gobierno; determinando el valor actual y ajustando la vida útil restante, el valor residual, el método de depreciación, así como el reconocimiento y medición del deterioro del valor”; suscrito el 13/diciembre/2022 y efectivamente terminado el 27/febrero/2023.
- En la vigencia de 2023, se incorporó al aplicativo de inventarios la revisión de vidas útiles e indicios de deterioro de bienes de Propiedades, Planta y Equipo, lo que arrojó un reconocimiento por deterioro de valor que ascendió a los \$504.120.860, distribuido en los rubros de equipo de comunicación y computación (77%), muebles, enseres y equipo de oficina (22%), maquinaria y equipo (0,25%), y, equipos de comedor cocina despensa (0,08%).
- Incorporación en el aplicativo de inventarios de cuatro resoluciones de baja de bienes de propiedad planta y equipo, lo cual soporta la disminución absoluta en los rubros de equipos de comunicación y computación, y, maquinaria y equipo. A continuación, se relacionan las resoluciones de baja:
 - Resolución de bajas No. 0538 del 19 de julio de 2023
 - Resolución de bajas No. 0635 del 13 de septiembre de 2023
 - Resolución de bajas No. 0854 del 24 de noviembre de 2023
 - Resolución de bajas No. 0912 del 20 de dic de 2023

Tabla 9 Propiedades, Planta y Equipo - Composición

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
COMPOSICIÓN				
Cifras en pesos				
	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.505.721.346	6.346.743.757	-1.841.022.411
1635	Bienes Muebles en Bodega	14.159.368	153.623.419	-139.464.051
1637	Propiedades Planta y Equipo No Explotado	670.749.094	467.954.034	202.795.060
1640	Edificaciones	1.002.966.539	1.002.966.539	0
1655	Maquinaria y Equipo	527.712.340	530.401.332	-2.688.992
1660	Equipo Médico y Científico	11.093.400	11.093.400	0
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.964.572.365	1.895.801.707	68.770.658
1670	Equipo de Comunicación y Computación	9.313.643.269	9.427.828.579	-114.185.310
1675	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	943.083.509	943.083.509	0
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa	8.157.442	8.157.442	0
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	-9.446.295.120	-8.094.166.204	-1.352.128.916
1695	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-504.120.860	0	-504.120.860
168501	Depreciación: Edificaciones	-495.348.020	-470.273.855	-25.074.165
168504	Depreciación: Maquinaria y equipo	-63.324.956	-61.012.795	-2.312.161
168505	Depreciación: Equipo Médico y Científico	-2.507.565	-1.120.893	-1.386.672
168506	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-910.063.569	-702.087.321	-207.976.248
168507	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-7.410.614.670	-6.365.329.448	-1.045.285.222
168508	Depreciación: Transporte, Tracción y Elevación	-560.282.885	-491.004.173	-69.278.712
168509	Depreciación: Equipos de Comedor Cocina Despensa	-4.153.455	-3.337.719	-815.736
169505	Deterioro: Edificaciones	0	0	0
169508	Deterioro: Maquinaria y equipo	-1.292.052	0	-1.292.052
169509	Deterioro: Equipo Médico y Científico	0	0	0
169510	Deterioro: Muebles, enseres y equipo de oficina	-112.675.686	0	-112.675.686
169511	Deterioro: Equipo de Comunicación y Computación	-389.752.013	0	-389.752.013
169512	Deterioro: Transporte, Tracción y Elevación	0	0	0
169513	Deterioro: Equipos de Comedor Cocina Despensa	-401.109	0	-401.109

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Las Propiedades, Planta y Equipo se clasifican en inmuebles, muebles y construcciones en curso, cuyos valores asociados al cierre de las vigencias 2023 y 2022 presentan los siguientes saldos:

Tabla 10 Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo

Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo						
AÑO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	VALOR EN LIBROS	%
2023	Bienes Inmuebles	1.002.966.539	-495.348.020	0	507.618.519	11,27%
	Bienes Muebles	13.453.170.787	-8.950.947.100	-504.120.860	3.998.102.827	88,73%
	Construcciones en Curso	0	0	0	0	0,00%
	Total	14.456.137.326	-9.446.295.120	-504.120.860	4.505.721.346	100%
2022	Bienes Inmuebles	1.002.966.539	-470.273.855	0	532.692.684	8,39%
	Bienes Muebles	13.437.943.422	-7.623.892.349	0	5.814.051.073	91,61%
	Construcciones en Curso	0	0	0	0	0,00%
	Total	14.440.909.961	-8.094.166.204	0	6.346.743.757	100%

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Los bienes muebles representan el 88,73% y 91,61% del total de Propiedades, Planta y Equipo para el cierre de las vigencias 2023 y 2022 respectivamente, ver Tabla 10 Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo

A su vez los rubros más representativos dentro de los bienes muebles en la vigencia 2023, son los Equipos de comunicación y computación (69%), seguidos por los muebles, enseres y equipos de oficina (14,6%), y, por el equipo de transporte (7%).

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

En la Tabla 11 Detalle de saldos y movimientos PPE - Muebles, se revela la conciliación para la vigencia 2023 de la Propiedades, planta y equipo – Muebles.

Tabla 11 Detalle de saldos y movimientos PPE - Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
ANEXO 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COCINEROS, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	REDES, LÍNEAS Y CABLES	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-000)	542.160.522	9.829.824.080	943.083.509	11.093.400	2.103.624.469	0	0	8.157.442	0	0	0	13.437.943.422
+ ENTRADAS (DBB)	7.140.000	702.670.399	0	0	68.770.658	0	0	0	0	0	0	778.581.057
Adquisiciones en compras	0	235.122.563	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235.122.563
Adiciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en permisos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	7.140.000	467.547.836	0	0	68.770.658	0	0	0	0	0	0	543.458.494
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes reconocidos contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Entradas	7.140.000	467.547.836	0	0	68.770.658	0	0	0	0	0	0	543.458.494
- SALIDAS (CR)	12.557.754	633.862.009	0	0	116.933.929	0	0	0	0	0	0	763.353.692
Ventas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)	-2.728.762	-175.605.030	0	0	-52.685.271	0	0	0	0	0	0	-231.019.063
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	-9.828.992	-458.256.979	0	0	-64.248.658	0	0	0	0	0	0	-532.334.629
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes retirados contra Patrimonio -Resultados de Ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Salidas	-9.828.992	-458.256.979	0	0	-64.248.658	0	0	0	0	0	0	-532.334.629
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	536.742.768	9.898.632.470	943.083.509	11.093.400	2.055.461.198	0	0	8.157.442	0	0	0	13.453.170.787
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Reclasificaciones en entradas de otros activos (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	536.742.768	9.898.632.470	943.083.509	11.093.400	2.055.461.198	0	0	8.157.442	0	0	0	13.453.170.787
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	-63.324.956	-7.410.614.670	-560.282.885	-2.507.565	-910.063.569	0	0	-4.153.455	0	0	0	-8.950.947.100
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-61.012.795	-6.365.329.448	-491.004.173	-1.120.893	-702.087.321	0	0	-3.337.719	0	0	0	-7.623.892.349
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual	-4.302.180	-1.198.731.510	-69.278.712	-1.386.672	-248.218.511	0	0	-815.736	0	0	0	-1.522.733.321
- Retiro de Depreciación acumulada por baja en cuentas en la vigencia	1.990.019	153.446.288	0	0	40.242.263	0	0	0	0	0	0	195.678.570
+ Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-1.292.052	-389.752.013	0	0	-112.675.686	0	0	-401.109	0	0	0	-504.120.860
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-1.292.052	-389.752.013	0	0	-112.675.686	0	0	-401.109	0	0	0	-504.120.860
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Retiro de Deterioro acumulado por baja en cuentas en la vigencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	472.125.760	2.098.265.787	382.800.624	8.585.835	1.032.721.943	0	0	3.602.878	0	0	0	3.998.102.827
% DEPRECIACION ACUMULADA (según costo)	11,80%	75%	59%	23%	44%	0%	0%	51%	0%	0%	0%	67%
% DETERIORO ACUMULADO (según costo)	0,24%	4%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	0%	4%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES												
USO O DESTINACION	536.742.768	9.898.632.470	943.083.509	11.093.400	2.055.461.198	0	0	8.157.442	0	0	0	13.453.170.787
+ En servicio	527.712.340	9.313.643.269	943.083.509	11.093.400	1.964.572.365	0	0	8.157.442	0	0	0	12.768.262.325
+ En construcción	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En montaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ No explotados	9.030.428	570.829.833	0	0	90.888.833	0	0	0	0	0	0	670.749.094
+ En mantenimiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En bodega	0	14.159.368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.159.368
+ En tránsito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Pendientes de legalizar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ De propiedad de terceros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES												
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

- Maquinaria y equipo:

A 31/diciembre/2023 el rubro Maquinaria y Equipo, presenta un saldo de \$536.742.768, que corresponde a los bienes que se encuentran en servicio \$527.712.340, y a bienes no explotados \$9.030.428. No se presentan adquisiciones durante el periodo; así mismo, en el cuadro de conciliación se presentan movimientos en entradas por traslados de cuentas dentro del mismo grupo 16 (DB) que corresponden a movimientos de bienes mediante traslados de bodega al funcionario que los recibe para su uso. Estos bienes presentan una depreciación acumulada por valor de \$63.324.956, con un crecimiento con relación al periodo 2022, de \$4.302.180 que corresponde al movimiento de depreciación en el periodo para los bienes en servicio de esta clasificación. El rubro presenta bajas a inservibles por valor de \$2.728.762. Su saldo neto en libros asciende a la suma de \$472.125.760. Al cierre del 2023, este rubro presenta deterioro por valor de \$1.292.052.

- Equipos de comunicación y computación

A 31/diciembre/2023 los equipos de comunicación y computación asciende al valor de \$9.898.632.470, distribuidos en bienes que se encuentran en servicio (\$9.313.643.269), bienes no explotados (\$570.829.833), y, bienes en bodega (\$14.159.368). Durante el periodo 2023, se presentan adquisiciones por valor de \$235.122.563. En el cuadro de conciliación se presentan movimientos en entradas por traslados de cuentas dentro del mismo grupo 16 (Db) que corresponden a movimientos de bienes mediante traslados de bodega al funcionario que los recibe para su uso. Estos bienes presentan una depreciación de \$7.410.614.670, con un crecimiento respecto del año 2022, de \$1.198.731.510, que corresponde al movimiento de depreciación en el periodo para los bienes en servicio de esta clasificación. El rubro presenta bajas a inservibles por valor de \$175.605.030. Su saldo en libros asciende a la suma de \$2.098.265.787. Al cierre de la vigencia 2023, este rubro presenta deterioro por valor de \$389.752.013.

- Equipos de transporte, tracción y elevación:

A 31/diciembre/2023 el rubro de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$943.083.509, que corresponde a los bienes que se encuentran en servicio. No se presentan adquisiciones durante el periodo. Estos bienes presentan una depreciación acumulada por valor de \$560.282.885, con un crecimiento con relación al periodo 2022 por valor de \$69.278.712 que corresponde al movimiento de depreciación en el periodo para los bienes en servicio de esta clasificación. El rubro no presenta bajas a inservibles. Su saldo neto en libros asciende a la suma de \$382.800.624. Al cierre del 2023, este rubro no presenta deterioro.

- Equipo médico y científico:

A 31/diciembre/2023 el equipo médico y científico asciende a \$11.093.400, que corresponde a los bienes que se encuentran en servicio. Durante el periodo 2023, no se presentan adquisiciones. Estos bienes presentan una depreciación de \$2.507.565, que corresponde al movimiento de depreciación en la vigencia 2023 para los bienes en servicio de esta clasificación. Al cierre de la vigencia 2023, este rubro no presenta deterioro.

- Muebles, enseres y equipo de oficina:

A 31/diciembre/2023 los muebles, enseres y equipo de oficina asciende a un valor \$ 2.055.461.198, distribuidos en bienes que se encuentran en servicio (\$1.964.572.365), bienes no explotados (\$90.888.833). En el cuadro de conciliación se presentan movimientos en entradas por traslados de cuentas dentro del mismo grupo 16 (Db) que corresponden a movimientos de bienes mediante traslados de bodega al funcionario que los recibe para su uso. Estos bienes presentan una depreciación de \$910.063.569, con un crecimiento respecto del año 2022 por valor de \$248.218.511, que corresponde al movimiento de depreciación en el periodo para los bienes en servicio de esta clasificación. El rubro presenta baja en cuentas por valor de \$52.685.271. Su saldo en libros asciende a la suma de \$1.032.721.943. Al cierre de la vigencia 2023, este rubro presenta deterioro por valor de \$112.675.686.

- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

El saldo de este grupo de activos al 31/diciembre/2023 asciende a la suma de \$8.157.442, sin presentar movimiento durante el año 2023. La depreciación acumulada sobre estos bienes asciende a la suma de \$4.153.455 y su saldo en libros es por valor de \$3.602.878. Al cierre de la vigencia 2023, este rubro presenta deterioro por valor de \$401.109.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

En la Tabla 12 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles se revela la conciliación de las Propiedades, planta y equipo – Inmuebles:

- Edificaciones

El saldo de este grupo de activos a la fecha 31 de diciembre asciende a la suma de \$1.002.966.539, sin presentar movimiento durante el año 2023. La depreciación acumulada sobre estos bienes asciende a la suma de \$495.348.020 y su saldo en libros asciende al valor de \$507.618.519.

Estas Edificaciones son de tipo “Pendientes de Legalizar” y corresponden al inmueble denominado lote 3 ubicado en la carrera 80 # 57 – 46 Sur – Centro Comercial Metro-Sur, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 050-4005191, que consta de tres (3) pisos y el cual se encuentra en proceso judicial de pertenencia; la representación jurídica de dicho proceso se encuentra actualmente a cargo del DADEP dentro del proceso 2019-00388.

Tabla 12 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	PLANTAS PRODUCTORAS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0	1.002.966.539	0	0	1.002.966.539
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0
- Adquisiciones en compras					0
- Adiciones					0
- Adquisiciones en permutas					0
- Donaciones recibidas (Bienes recibidos)					0
- Sustitución de componentes					0
- Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0
- Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas					0
- Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales					0
- Incorporaciones por recibo de zonas cedián					0
- Incrementos por englobes o desenglobes					0
- Bienes reconocidos contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores					0
- Otras Entradas	0	0			0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
- Ventas					0
- Baja en cuentas (incluye lo trasladado en)					0
- Sustitución de componentes					0
- Otras salidas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0
- Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas					0
- Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales					0
- Retiros por desenglobes o englobes					0
- Bienes retirados contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores					0
- Otras Salidas	0	0			0
- SUBTOTAL	0	1.002.966.539	0	0	1.002.966.539
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
- Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (DB)					0
- Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)					0
- Reclasificaciones en entradas de otros activos (DB)					0
- Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)					0
- SALDO FINAL (31-ene)	0	1.002.966.539	0	0	1.002.966.539
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	-495.348.020	0	0	-495.348.020
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada		-470.273.855			-470.273.855
- Gasto Depreciación aplicada vigencia actual		-25.074.165			-25.074.165
- Retiro de Depreciación acumulada por baja en cuentas en la vigencia					0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE	0	0	0	0	0
- Saldo inicial del Deterioro acumulado					0
- Gasto Deterioro aplicado vigencia actual					0
- Reversión de deterioro acumulado en la vigencia					0
- Retiro de Deterioro acumulado por baja en cuentas en la vigencia					0
- Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual					0
- Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual					0
- VALOR EN LIBROS	0	507.618.519	0	0	507.618.519
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,00%	49,39%	0,00%	0,00%	49,39%
% DETERIORO ACUMULADO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	1.002.966.539,0	0,0	0,0	1.002.966.539,0
- En servicio		1.002.966.539,0			1.002.966.539,0
- En concesión					0,0
- No explotados					0,0
- En mantenimiento					0,0
- Pendientes de legalizar					0,0
- De propiedad de terceros					0,0
REVELACIONES ADICIONALES					
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ingresos (utilidad)					0,0
- Gastos (pérdida)					0,0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

10.3. Construcciones en curso

La Secretaría Distrital de Gobierno en las vigencias 2023 y 2022, no presenta saldo en la cuenta de propiedad planta y equipo- construcciones en curso.

10.4. Estimaciones

Cuadro resumen de años de vida útil de las Propiedades planta y equipo:

Tabla 13 Estimaciones - Depreciación por el método de línea recta

NOTA 10. 10.4. 10.4.1		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA		
DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	60	290	
	Equipos de comunicación y computación	36	144	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	42	120	
	Equipo médico y científico	24	120	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	36	340	
	Repuestos			
	Bienes de arte y cultura			
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	120	
	Semovientes y plantas			
	Redes, líneas y cables			
	Otros bienes muebles			
INMUEBLES	Terrenos			
	Edificaciones	240	600	
	Plantas, ductos y túneles			
	Plantas productoras			

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

En este rubro se registra el costo de activos intangibles, de licencias y software adquiridos; con base en las condiciones de materialidad establecidas en el Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno numeral 6.1, que corresponde a los bienes cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV y su vida útil sea mayor a un año.

La Entidad realiza la medición posterior de sus activos intangibles, al costo menos la amortización acumulada, menos el deterioro acumulado, El cargo por amortización de un período se reconoce como gasto en el resultado del ejercicio.

Tabla 14 Activos Intangibles – Composición

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES				
COMPOSICIÓN				
Cifras en pesos				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	ACTIVOS INTANGIBLES	814.459.069	0	814.459.069
1970	Activos Intangibles	2.572.846.685	333.084.233	2.239.762.452
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-1.758.387.616	-333.084.233	-1.425.303.383

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

En la Tabla 14 Activos Intangibles – Composición, se ilustra los principales cambios en el rubro de activos intangibles, entre ellos:

- Movimiento de ingreso, compra del 01/junio/2023 por valor de \$2.239.762.452 por concepto de compra de Licencias de Microsoft O365, D365, Viva Suit, Power Bi, E5, E1. Licencias en uso por parte de todas las dependencias de la Secretaría Distrital de Gobierno, entre ella, Nivel central y las 20 Alcaldías Locales.

Al cierre de la vigencia 2023 el rubro de activos intangibles no presenta índices de deterioro.

14.1. Detalle saldos y movimientos

En la Tabla 15 Detalles de Saldos y Movimientos, se presenta la conciliación para el rubros de activos intangibles, licencias.

Tabla 15 Detalles de Saldos y Movimientos

Anexo 14.1. DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	333.084.233	0	333.084.233
+ ENTRADAS (DB):	2.239.762.452	0	2.239.762.452
Adquisiciones en compras	2.239.762.452	0	2.239.762.452
Adquisiciones en permutas	0	0	0
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)	0	0	0
Otras entradas de Intangibles	0	0	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas	0	0	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales	0	0	0
Bienes reconocidos contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores	0	0	0
Otras Entradas	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Ventas	0	0	0
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)	0	0	0
Otras salidas de Intangibles	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales	0	0	0
Bienes retirados contra Patrimonio -Resultados de Ejercicios anteriores	0	0	0
Otras Salidas	0	0	0
= SUBTOTAL(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.572.846.685	0	2.572.846.685
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)	0	0	0
- Salida por traslado cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)	0	0	0
+ Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)	0	0	0
- Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)(Subtotal + Cambios)	2.572.846.685	0	2.572.846.685
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-1.758.387.616	0	-1.758.387.616
Saldo inicial de la amortización acumulada	-333.084.233		-333.084.233
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	-1.425.303.383		-1.425.303.383
- Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia			0
+ Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			0
- Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			0
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia			0
- Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.			0
- Retiro de deterioro acumulado por baja cuentas en vigencia			0
+ Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0
- Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	814.459.069	0	814.459.069
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	68,34%	0,00%	68,34%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

14.2. Revelaciones adicionales

Anexo 14.2. Revelaciones Adicionales

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	OTROS	TOTAL
REVELACIONES ADICIONALES			
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL			
+ Vida útil definida	2.239.762.452		2.239.762.452
+ Vida útil indefinida	333.084.233		333.084.233
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO			
+ Ingresos (utilidad)			
- Gastos (pérdida)			
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO			
Gastos afectados durante la vigencia			

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

En el grupo de Otros Derechos y Garantías, se presentan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, también incluye los recursos controlados por la Entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

En la Tabla 16 Otros derechos y garantías - Composición, se presenta su conformación:

Tabla 16 Otros derechos y garantías - Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS								
COMPOSICIÓN								
Cifras en pesos								
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
		SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.584.544.399	0	2.584.544.399	1.187.314.331	0	1.830.112.331	754.432.068
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	765.286.975	0	765.286.975	367.325.721	0	367.325.721	397.961.254
1906	Avances y anticipos entregados	1.766.992.466	0	1.766.992.466	819.988.610	0	819.988.610	947.003.856
1908	Recursos entregados en administración	52.264.958	0	52.264.958	0	0	642.798.000	-590.533.042
1926	Derechos en fideicomiso	0	0	0	0	0	0	0
1989	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	0	0	0	0	0	0	0
1990	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

La Cuenta contable 1905-Bienes y servicios pagados por anticipado, representa el saldo por amortizar de las diferentes pólizas de seguro que se han adquirido para salvaguardar los bienes de la entidad y, por otro lado, registra la adquisición y amortización de las pólizas que cubren las responsabilidades de tipo fiscal en las que pueden incurrir algunos funcionarios de la entidad. Los Seguros Obligatorios para Accidentes de Tránsito-SOAT que se adquieren para los vehículos de propiedad de la Secretaría Distrital de Gobierno.

La Cuenta contable 1906- Avances y anticipos entregados, contiene saldos de Anticipos sobre convenios y acuerdos así: ICETEX Convenio 1465-2023 para la 2023 profesionalización de defensores de derechos humanos por valor de \$1.691.489.466, Contrato 942-2023 Transmilenio - estímulos para la movilidad consejeros locales de juventud por valor de \$75.503.000.

La Cuenta contable 1908- Recursos entregados en administración, representa el saldo del convenio 1468-2023 IDPAC para el fortalecimiento de organizaciones sociales de jóvenes y de medios comunitarios por valor de \$52.264.958.

NOTAS DEL PASIVO

En el rubro del Pasivo incluyen las partidas que representan las obligaciones presentes que tiene la Entidad, como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

En la Tabla 17 Conformación del Pasivo se presenta su composición al cierre de las vigencias 2023 y 2022, respectivamente:

Tabla 17 Conformación del Pasivo

CONFORMACIÓN DEL PASIVO						
Cifras en pesos						
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN %
		2023	2022			
2	PASIVOS	56.063.358.953	37.590.429.514	18.472.929.439	49,14%	100%
22	Emisión y colocación de títulos de deuda	0	0	0		
23	Préstamos por pagar	0	0	0		
24	Cuentas por pagar	1.879.193.400	4.683.726.148	-2.804.532.748	-59,88%	3,35%
25	Beneficios a los empleados	24.028.004.457	23.740.225.453	287.779.004	1,21%	42,86%
26	Operaciones con instrumentos derivados	0	0	0		
27	Provisiones	30.156.161.096	9.038.267.230	21.117.893.866	233,65%	53,79%
29	Otros Pasivos	0	128.210.683	-128.210.683	-100,00%	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Los pasivos a diciembre 31 de 2023 presentan un saldo de 56.063.358.953 y alcanzan un 422% del total de los activos de la Entidad. El grupo de Provisiones es el más representativo, con una participación del 53,79% del total de los pasivos, seguido del grupo de Beneficios a los Empleados con una participación del 42,86%, y, las Cuentas por Pagar con una participación del 3,35%.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las “Cuentas por Pagar” representa las obligaciones contraídas por la Entidad en la adquisición de bienes y servicios prestados por proveedores, incluye las cuentas de prestación de servicios profesionales y el pago de servicios públicos, los cuales son requeridos para el cumplimiento de su misión institucional.

En la Tabla 18 Cuentas por pagar - Composición, se detalla su composición, la cual a 31/diciembre/2023 ascendió a la suma de \$1.879.193.400, registrándose una disminución por valor de \$2.804.532.748, equivalente al -59,88% respecto al año 2022.

Tabla 18 Cuentas por pagar - Composición

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN		cifras en pesos						
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	
24	CUENTAS POR PAGAR	1.879.193.400	0	1.879.193.400	4.683.726.148	0	4.683.726.148	-2.804.532.748
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	505.083.440	0	505.083.440	1.398.973.572	0	1.398.973.572	-893.890.132
2424	Descuentos de nómina	11.427.463	0	11.427.463	0	0	0	11.427.463
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	68.830.818	0	68.830.818	223.593.956	0	223.593.956	-154.763.138
2490	Otras Cuentas por Pagar	1.293.851.679	0	1.293.851.679	3.061.158.620	0	3.061.158.620	-1.767.306.941

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

21.1 Revelaciones generales

En la Tabla 19 Cuentas por pagar - Detalle de valores y conceptos, se observa que el vencimiento de las cuentas por pagar a 31/diciembre/2023 es a 06 meses.

Así mismo, en la cuenta contable 2401-Adquisiciones de bienes y servicios nacionales en la vigencia 2023, existió una baja de cuentas por pagar, por razones distintas al pago, se trata de la identificación y depuración contable de una duplicidad en el reconocimiento contable del proveedor Solinoff, el mismo ejecutó el Contrato 1419-2021, con el objeto de adecuar los espacios de trabajo del primer piso de Nivel Central de la Secretaría Distrital de Gobierno.

La Secretaría Distrital de Gobierno informa, que dentro de sus pasivos no se encuentra ninguno que tenga restricciones o a los cuales se les requiera realizar pago de intereses o con cláusulas de reembolso.

Tabla 19 Cuentas por pagar - Detalle de valores y conceptos

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR									
Anexo. 21.1 DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS									
cifras en pesos									
DESCRIPCIÓN		VENCIMIENTO			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		Tasa de interés efectiva anual	Valor de la cuenta por pagar que haya dado de baja por razones distintas al pago	Razones por las cuales dio de baja la cuenta por pagar distintas al pago
CÓDIGO CONTABLE	PARTIDA	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2023	2022			
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	505.083.440	0	0	505.083.440	1.398.973.572		337.512.929	Reconocimiento con duplicidad en el proveedor Solinoff contrato 1419-2021 Adecuacion espacios trabajo nivel central SDG.
2424	Descuentos de nómina	11.427.463	0	0	11.427.463	0			
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	68.830.818	0	0	68.830.818	223.593.956			
2490	Otras cuentas por pagar	1.293.851.679	0	0	1.293.851.679	3.061.158.620			
Tota Cuentas por Pagar		1.879.193.400	0	0	1.879.193.400	4.683.726.148	0,000%	337.512.929	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

En el rubro de Beneficios a Empleados se incluyen las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Secretaría Distrital de Gobierno proporciona a sus funcionarios de planta por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los funcionarios, como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

En la Tabla 20 Beneficios a los empleados - Composición, observamos su composición al final del período 2023 comparado con la vigencia 2022, a 31/12/2023 ascendió a la suma de \$24.028.004.457, registrando un incremento por valor de \$287.779.004, respecto del año anterior.

El valor neto de los beneficios a los empleados (SalDOS pasivos menos el plan de activos) a 31/12/2023, es de \$21.328.337.835, representado en los beneficios a corto plazo con un 90%.

Tabla 20 Beneficios a los empleados - Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	Cifras en pesos						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	
25		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.172.989.924	4.855.014.533	24.028.004.457	20.570.726.025	3.169.499.428	23.740.225.453	287.779.004
2511		Beneficios a los empleados a corto plazo	19.172.989.924	0	19.172.989.924	20.570.726.025	0	20.570.726.025	-1.397.736.101
2512		Beneficios a los empleados a largo plazo	0	4.855.014.533	4.855.014.533	0	3.169.499.428	3.169.499.428	1.685.515.105
2513		Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
2514		Beneficios pos-empleo - Pensiones	0	0	0	0	0	0	0
2515		Otros beneficios pos-empleo	0	0	0	0	0	0	0
		PLAN DE ACTIVOS	0	2.699.666.622	2.699.666.622	0	1.745.461.650	1.745.461.650	954.204.972
1902		Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	2.699.666.622	2.699.666.622	0	1.745.461.650	1.745.461.650	954.204.972
1904		Plan de activos para beneficios pos-empleo	0	0	0	0	0	0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	19.172.989.924	2.155.347.911	21.328.337.835	20.570.726.025	1.424.037.778	21.994.763.803	-666.425.968
(+)	Beneficios	A Corto Plazo	19.172.989.924	0	19.172.989.924	20.570.726.025	0	20.570.726.025	-1.397.736.101
(-)	Plan de Activos	A Largo Plazo	0	2.155.347.911	2.155.347.911	0	1.424.037.778	1.424.037.778	731.310.133
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
=	Neto	Pos-empleo	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En la Tabla 21 Detalle de Beneficios a empleados a corto plazo, podemos observar el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el período contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del 31/12/2023.

Tabla 21 Detalle de Beneficios a empleados a corto plazo

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS					
22.1 Detalle de Beneficios a los Empleados a corto plazo					
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
		2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VARIACIÓN %
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	19.172.989.924	20.570.726.025	-1.397.736.101	-6,79%
251101	Nomina por pagar	0	258.569	-258.569	-100,00%
251102	Cesantías	8.631.567.881	8.611.151.570	20.416.311	0,24%
251103	Intereses sobre cesantías	1.012.984.794	814.954.369	198.030.425	24,30%
251104	Vacaciones	4.518.536.089	5.814.749.370	-1.296.213.281	-22,29%
251105	Prima de vacaciones	4.977.443.423	5.149.030.721	-171.587.298	-3,33%
251106	Prima de servicios	0	0	0	0,00%
251107	Prima de navidad	0	0	0	0,00%
251108	Licencias	0	0	0	0,00%
251109	Bonificaciones	32.457.737	180.581.426	-148.123.689	-82,03%
251110	Otras primas	0	0	0	0,00%
251111	Aportes a riesgos laborales	0	0	0	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	0	0	0,00%
251116	Dotación y suministro a trabajadores	0	0	0	0,00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	0	0	0,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud -	0	0	0	0,00%
251124	Aportes a caja de compensación familiar	0	0	0	0,00%
251125	Incapacidades	0	0	0	0,00%
251126	Medicina prepagada	0	0	0	0,00%
251190	Otros beneficios a empleados a corto plazo	0	0	0	0,00%

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Así mismo, es importante mencionar que la planta de personal gestionada por la Dirección de Gestión de Talento Humano provisiona de personal a todas las dependencias de la Secretaría Distrital de Gobierno, entre ellas, el Nivel Central y las 20 Alcaldías Locales.

La estadística de personal vinculado a la entidad con corte al 31/12/2023, la podemos observar en la Tabla 22 Detalle Planta de Personal Permanente, la Entidad provee empleos en los niveles Directivo, Asesor, Profesional, Técnico, y, Asistencial, siendo el de mayor representatividad el nivel profesional con un 51% de empleos, seguido por el nivel asistencial con un 41% de empleos.

Tabla 22 Detalle Planta de Personal Permanente

Detalle - Planta de Personal Permanente de la Secretaría Distrital de Gobierno	
Corte:	31/12/2023
Nivel	Número de Funcionarios
Directivo	36
Asesor	16
Profesional	570
Técnico	30
Asistencial	460
Total	1.112

Fuente: Dirección de Gestión del Talento Humano SDG.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Los beneficios y plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo, representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la Entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

La Secretaría Distrital de Gobierno, no tiene reconocimiento de beneficios pos-empleo.

La Entidad tiene activos con destinación específica para a cubrir los pasivos por concepto de beneficios a los empleados a largo plazo, es el caso de las cesantías retroactivas, las cuales se giran de forma mensual al FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS Y PENSIONES FONCEP, por concepto de aportes del 9% a título de provisión mensual por cesantías retroactivas de los empleados que gozan del régimen de retroactividad.

En la Tabla 23 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo, se ilustra que las cesantías retroactivas a 31/12/2023, tienen provistos los recursos para generar su pago a los beneficiarios al 100%, teniéndose \$218.058.220 en exceso, en el encargo fiduciario enlazado al FONCEP.

Además, otro beneficio de largo plazo que representa el 49% del pasivo por beneficios a empleados a largo plazo, es el reconocimiento de permanencia que a 31/12/2023 presenta un saldo por valor de \$2.373.406.131. El pasivo por reconocimiento de permanencia se cancela de forma anual y se gira con cargo al presupuesto asignado a la Entidad.

Tabla 23 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		22.2 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo									
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	BENEFICIOS A LARGO PLAZO				OTROS BENEFICIOS A LARGO			TOTAL		
		Bonificaciones	Primas	Capacitación, bienestar social y estímulos	Cesantías retroactivas	Reconocimiento por permanencia	Quinquenio	Otros beneficios	Valor	% Financ	
2512	VALOR EN LIBROS DEL (PASIVO)	0	0	0	2.481.608.402	2.373.406.131	0	0	4.855.014.533		
1902	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	2.699.666.622	0	0	2.699.666.622	55,61%		
190204	Encargos fiduciarios	0	0	0	2.699.666.622	0	0	2.699.666.622			
	VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	-218.058.220	2.373.406.131	0	0	2.155.347.911		

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

22.5. Remuneraciones al personal directivo

La naturaleza y cuantía de las remuneraciones del personal directivo de la entidad lo podemos observar en la Tabla 24 Remuneraciones al Personal Directivo, que para la vigencia 2023 los sueldos y salarios pagados al personal directivo asciende al valor de \$8.680.130.206, y por prestaciones sociales un valor de \$2.608.136.171.

En la actualidad, la Secretaría Distrital de Gobierno cuenta con 36 Directivos, distribuidos en el Nivel Central (16 Directivos) y en las Alcaldías Locales (20 Alcaldes Locales).

Tabla 24 Remuneraciones al Personal Directivo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
22.5. Remuneraciones al Personal Directivo			
CUENTA	Beneficios Corto Plazo	Beneficios Largo Plazo	Total Diciembre/2023
Sueldos y salarios	8.680.130.206	0	8.680.130.206
Contribuciones imputadas	0	0	0
Contribuciones efectivas	0	0	0
Aportes sobre la nómina	0	0	0
Prestaciones sociales	2.608.136.171	0	2.608.136.171
Gastos de personal diversos	0	0	0
Total	11.288.266.377	0	11.288.266.377

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

En la Tabla 25 Provisiones - Composición, se presenta que al cierre de la vigencia 2023, las Provisiones representan el 53,79% del valor total de los Pasivos, con un valor en libros de \$30.156.161.096, presentan un aumento significativo del 234% por valor de \$21.117.893.866 respecto de la vigencia 2022 cuyo saldo fue de \$ 9.038.267.230.

Las provisiones aquí relacionadas corresponden a las realizadas por litigios y demandas en contra de la Secretaría Distrital de Gobierno, las mismas son gestionadas por la Dirección Jurídica y son registradas en el aplicativo SIPROJ -Propiedad de la Secretaría Jurídica Distrital-.

La cuenta contable de Litigios y demandas representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de procesos judiciales relacionados con aspectos legales, laborales, contractuales, entre otros.

Tabla 25 Provisiones - Composición

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICIÓN		Cifras en pesos						
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	
27	PROVISIONES	0	30.156.161.096	30.156.161.096	0	9.038.267.230	9.038.267.230	21.117.893.866
2701	Litigios y demandas	0	30.156.161.096	30.156.161.096	0	9.038.267.230	9.038.267.230	21.117.893.866
2707	Garantías	0	0	0	0	0	0	0
2790	Provisiones diversas	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

23.1.Litigios y demandas

En la Tabla 26 Detalle de litigios y demandas, se establece que a corte del 31/12/2023 en contra de la Secretaría Distrital de Gobierno cursan procesos judiciales, entre ellos, Administrativos, Laborales y, Otros litigios y demandas; siendo los de mayor representación con un 93,66%, los procesos administrativos con un valor de \$28.243.228.207 y un total de 37 procesos.

Tabla 26 Detalle de litigios y demandas

NOTA 23.1. PROVISIONES Detalle de litigios y demandas		Cifras en pesos							CLASIFIQUE EL SALDO DE LA VIGENCIA SEGUN ESTIMACION DE PAGO				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Saldo Inicial	Adición (Gasto de la Vigencia)	Ajustes por cambios en la medición del valor descontado	Reversión al punto real	Saldo no utilizados revertidos o liquidados	Total	Menor a 1 año	De 1 a 5 Años	Mayor a 5 Años	Cantidad de Proceso	Valor reembolso esperado asociado con la provisión	
2701	Litigios y demandas	9.038.267.230	24.956.746.643	-16.493.638	0	3.822.359.139	30.156.161.096	5.227.300	564.501.585	29.586.432.211	42	0	
270103	Administrativos	7.322.350.051	24.627.911.194	-17.803.506	0	-3.689.137.532	28.243.228.207	0	505.689.765	27.737.538.442	37		
270105	Laborales	16.773.011	31.880.940	1.401.809	0	-6.016.640	64.039.120	5.227.300	58.811.820	0	2		
270190	Otros litigios y demandas	1.679.144.168	296.954.509	59	0	-127.204.967	1.848.893.769	0	0	1.848.893.769	3		

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

En la Tabla 27 Otros pasivos - Composición, se presenta que al cierre de la vigencia 2023 el rubro de Otros Pasivos no tiene saldo, sin embargo, al corte del 31/12/2022 presentaba un saldo por valor de \$128.210.683.

Tabla 27 Otros pasivos - Composición

NOTA 24. OTROS PASIVOS COMPOSICIÓN								
Cifras en pesos								
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	
29	OTROS PASIVOS	0	0	0	128.210.683	0	128.210.683	-128.210.683
2901	Avances y anticipos recibidos	0	0	0	0	0	0	0
2902	Recursos recibidos en administración	0	0	0	0	0	0	0
2903	Depósitos recibidos en garantía	0	0	0	128.210.683	0	128.210.683	-128.210.683
2990	Otros pasivos diferidos	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

El saldo que registra la cuenta 2903-Dépósitos recibidos en garantía a 31/12/2022 por valor de \$128.210.683, corresponde a la retención de garantía por el contrato de obra No.1419-2022 Suscrito con SOLINOFF CORPORATION S.A.S.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los activos de naturaleza posible surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirma solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Entidad, son denominados activos contingentes, no son objeto de reconocimiento en los estados financieros y dan lugar a revelación en cuentas de orden deudoras.

Los activos contingentes se evalúan de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

Los pasivos contingentes corresponden a las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirme solo por la ocurrencia o, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del ente, corresponden a los pasivos contingentes, no son objeto de reconocimiento en los estados financieros y dan lugar a revelación en Cuentas de orden acreedoras.

Los litigios y demandas en contra de la Entidad, clasificados como una obligación posible, es decir que tengan una probabilidad final de pérdida mayor al 10% y menor o igual al 50%, corresponden a pasivos contingentes, se revelan en Cuentas de orden acreedoras, por el valor presente de los desembolsos que se requerirán para cancelar la obligación o para transferirla a un tercero, dado el efecto del valor del dinero en el tiempo.

25.1. Activos contingentes

En la Tabla 28 Activos contingentes, se presenta la cuenta contable 8120-Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, que a 31/12/2023 tiene un saldo por valor de \$6.750.364.468, este rubro no tiene variación respecto del año anterior, sin embargo, la cuenta contable 8190-Otros Activos Contingentes, presentan una disminución por valor de \$530.060.148, que obedece a la depuración contable de los procesos jurídicos por concepto de Comparendos Ambientales que no constituyeron títulos ejecutivos, por cuanto su reconocimiento inicial en la vigencia 2023 fue revertido.

Tabla 28 Activos contingentes

NOTA 25		ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		
25.1		Activos Contingentes		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
81	ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468	7.280.424.616	-530.060.148
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.750.364.468	6.750.364.468	0
8190	Otros activos contingentes	0	530.060.148	-530.060.148

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

Se consideran activos de naturaleza remota los derechos contingentes judiciales por concepto de litigios y demandas iniciados por el ente, que tienen registrada la admisión de la demanda, sin valoración alguna, y los mecanismos alternativos de solución de conflictos iniciados por el ente, que no tienen asignada cuantía para su pretensión inicial o con valor igual a cero.

La actualización del contingente judicial puede conllevar al reconocimiento de un activo contingente, si se estima que la entrada de recursos por el litigio o demanda, o el mecanismo alternativo de solución de conflictos iniciado por el ente, que fue clasificado como un derecho remoto, se determina que es posible (le fue asignada una pretensión inicial diferente a cero, salvo que no pueda medirse fiablemente este valor).

A 31 de diciembre de 2023 permanecen reconocidos 14 procesos por concepto de litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos por un valor de \$6.750.364.468, los cuales corresponden a procesos jurídicos iniciados por la Secretaría Distrital de Gobierno, Dirección Jurídica, ver Tabla 29 Revelaciones generales de activos contingentes.

Tabla 29 Revelaciones generales de activos contingentes

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES				
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.750.364.468	14	
812001	Civiles	0	0	
812002	Laborales	0	0	
812003	Penales	0	0	
812004	Administrativas	0	0	
812005	Fiscales	0	0	
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conf	6.750.364.468	14	
8190	Otros activos contingentes	0	0	
819002	Garantías	0	0	
819003	Intereses de mora	0	0	
819004	Derechos de reembolso relacionados con demandas arbitrajes	0	0	
819005	Derechos contingentes a favor en acuerdos no clasificados	0	0	
819090	Otros activos contingentes	0	0	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

25.2. Pasivos contingentes

Los litigios y demandas en contra de la Secretaría Distrital de Gobierno, clasificados como una obligación posible, es decir que tengan una probabilidad final de pérdida mayor al 10% y menor o igual al 50%, corresponden a pasivos contingentes, se revelan en Cuentas de orden acreedoras, y se miden por su cuantía de valoración.

Las obligaciones posibles surgidas por mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra se clasifican como pasivos contingentes y cuando son medibles fiablemente se revelan en cuentas de orden acreedoras.

En la Tabla 30 Pasivos contingentes, se presenta que al cierre de la vigencia 2023, los pasivos contingentes tienen un valor en libros de \$57.234.073.184, presentan un aumento del 7,39% por valor de \$3.939.185.488 respecto de la vigencia 2022 cuyo saldo fue de \$ 53.294.887.696.

La variación de este rubro obedece a la actualización financiera en la calificación trimestral del contingente judicial de los procesos jurídicos en contra de la Secretaría Distrital de Gobierno, calculada en la plataforma SIPROJ.

Tabla 30 Pasivos contingentes

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS				
25.2 Pasivos Contingentes				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
91	PASIVOS CONTINGENTES	57.234.073.184	53.294.887.696	3.939.185.488
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	57.234.073.184	53.294.887.696	3.939.185.488
9190	Otros pasivos contingentes	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

En la Tabla 31 Revelaciones generales de pasivos contingentes, se observa que a 31 de diciembre de 2023 se reconocieron 294 procesos por concepto de litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos por un valor de \$57.234.073.184, de los cuales los de mayor representatividad son los procesos jurídicos administrativos con un 96,52% por valor de \$55.242.879.888 y con un total de 283 procesos.

Tabla 31 Revelaciones generales de pasivos contingentes

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS				
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos				
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	57.234.073.184	294	
912001	Civiles	312.088.456	3	
912002	Laborales	95.589.692	4	
912004	Administrativos	55.242.879.888	283	
912005	Obligaciones fiscales	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.583.515.148	4	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Dentro del rubro de cuentas de orden se incluyen hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Como parte de los registros de las cuentas de orden se tiene en la subcuenta Responsabilidades en Proceso los valores correspondientes a los egresos por hurto de elementos de propiedades, planta y equipo de la Entidad que están en servicio a cargo de un funcionario responsable y que se encuentran en proceso de verificación por parte de la Oficina de Asuntos Disciplinarios.

En la Tabla 32 Cuentas de orden deudoras, se ilustra el comportamiento de las diferentes cuentas contables que conforman el rubro de cuentas de orden deudoras, para resaltar el movimiento presentado en la cuenta contable 8361-Responsabilidades en Proceso, la cual tuvo una disminución del 86,88% por valor de \$ -206.218.071, que obedece a la depuración contable desarrollada entre las áreas Dirección Administrativa/Almacén y, la Dirección Financiera/Contabilidad en la vigencia 2023.

Tabla 32 Cuentas de orden deudoras

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN				
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468	7.280.424.616	-530.060.148
82	DEUDORAS FISCALES	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	151.582.518	394.078.448	-242.495.930
8315	Bienes y derechos retirados	120.453.274	130.206.733	-9.753.459
8354	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado	0	26.524.400	-26.524.400
8361	Responsabilidades en proceso	31.129.244	237.347.315	-206.218.071
8390	Otras cuentas deudoras de control	0	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.901.946.986	-7.674.503.064	772.556.078
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-6.750.364.468	-7.280.424.616	530.060.148
8915	Deudoras de control por contra (cr)	-151.582.518	-394.078.448	242.495.930

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, contratos o compromisos relacionados con posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad. Se incluyen con propósitos de revelación aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio de futuros hechos económicos.

En la Tabla 33 Cuentas de orden acreedoras, se visualiza las cuentas de orden acreedoras a 31 de diciembre de 2023 respecto del año anterior, la cuenta contable 9306-bienes recibidos en custodia presentan un saldo de \$ 7.854.446.918, no presenta variación y, corresponde a los bienes inmuebles recibidos en custodia provenientes del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP.

Tabla 33 Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN				
26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	57.234.073.184	53.294.887.696	3.939.185.488
92	ACREEDORAS FISCALES	0	0	0
93	ACREEDORAS DE CONTROL	7.854.446.918	7.854.446.918	0
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía	0	0	0
9304	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet	0	0	0
9306	bienes recibidos en custodia	7.854.446.918	7.854.446.918	0
9307	obligaciones - fonpet	0	0	0
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	0	0	0
9311	cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales	0	0	0
9312	liquidación provisional de bonos pensionales	0	0	0
9325	bienes aprehendidos o incautados	0	0	0
9350	préstamos por recibir	0	0	0
9355	Ejecución de proyectos de inversión	0	0	0
9367	Reservas Probadas	0	0	0
9369	rendimientos y aportes - fonpet	0	0	0
9370	regalías distribuidas pendientes de asignar	0	0	0
9390	otras cuentas acreedoras de control	0	0	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-65.088.520.102	-61.149.334.614	-3.939.185.488
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-57.234.073.184	-53.294.887.696	-3.939.185.488
9910	ACREEDORAS FISCALES POR CONTRA (DB)	0	0	0
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-7.854.446.918	-7.854.446.918	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la Entidad está compuesto por la cuenta de capital fiscal – 3105 la cual no tuvo ninguna variación frente al valor reconocido en la vigencia 2022, en la cuenta 3109 correspondiente a resultados de ejercicios anteriores se realizaron los registros correspondientes al traslado del resultado del ejercicio del periodo anterior y al correspondiente reconocimiento de errores de periodos anteriores, los cuales fueron discriminados en la nota 3.3 de este documento – correcciones contables.

En la Tabla 34 Patrimonio, Composición, se observa que durante la vigencia 2023 la Secretaría Distrital de Gobierno no recibió recursos por excedentes financieros ni tuvo incrementos del capital fiscal; sin embargo tuvo un incremento considerable en el resultado del ejercicio, en el año 2022 la Entidad presenta un déficit en el ejercicio por valor de \$ -1.602.675.329, pasando en la vigencia 2023 a presentar un Déficit del ejercicio por valor de \$-17.851.732.916, con un incremento porcentual del 1.014%, por valor de -16.249.057.587.

El análisis general al Estado de Resultados del 01/enero/2023 al 31/diciembre 2023, muestra que las partidas con variación atípica en la vigencia son:

- 5351-Deterioro de Propiedad Planta y Equipo, a 31/12/2023 registra un valor de \$504.120.860, al 31/12/2022 no se registra gasto por deterioro.
- 5368-Provisiones Litigios y Demandas, a 31/12/2023 registra un valor de \$24.908.816.633, al 31/12/2022 registra un saldo de \$3.179.967.177, lo que representa un aumento porcentual del 683% por valor de \$ 21.728.849.456.

Tabla 34 Patrimonio, Composición

NOTA 27 PATRIMONIO COMPOSICIÓN				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-42.763.608.507	-25.249.224.048	-17.514.384.459
3105	Capital fiscal	-35.221.580.795	-35.221.580.795	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	10.309.705.204	11.575.032.076	-1.265.326.872
3110	Resultado del ejercicio	-17.851.732.916	-1.602.675.329	-16.249.057.587

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

Las correcciones realizadas en la cuenta 3109 no presentan materialidad dentro del estado financiero de Bogotá Distrito Capital por lo cual no se hizo necesaria la re-expresión de estados financieros de periodos anteriores.

Tabla 35 Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores

NOTA 27. PATRIMONIO								
27.1. Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores								
CUENTAS	ERRORES DE APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES	MALA INTERPRETACIÓN DE HECHOS	ERRORES ARITMÉTICOS	INADVERTENCIA	FRAUDE	OTROS	MOVIMIENTO VIGENCIA	DESCRIPCIÓN
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores							11.575.032.076,30	
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior							-1.602.675.329,00	
3109 - Distribución de excedentes financieros							0,00	
15 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-164.472,00	
1311 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios						-164.472,00	-164.472,00	Ajuste reconocimiento Ingresos No tributarios de vigencias anteriores
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.512.929,00	
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales						337.512.929,00	337.512.929,00	Ajuste reconocimiento duplicado de un proveedor.
SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.309.705.204,30	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Dentro de esta cuenta se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la Secretaría Distrital de Gobierno. Los ingresos que registra la entidad provienen de las multas impuestas por la Administración a funcionarios, exfuncionarios y contratistas, así como los comparendos ambientales, los cuales son recaudados por la Dirección Distrital de Tesorería.

De igual forma, se incluyen los reintegros por valores no ejecutados de los contratos, sobrantes de almacén, pago de responsabilidades fiscales, remates de martillo, información que refleja el resultado del análisis y conciliación efectuado con las Áreas de Giros y Presupuesto de la Dirección Financiera Secretaría Distrital de Gobierno.

Tabla 36 Ingresos - Composición

NOTA 28 INGRESOS COMPOSICIÓN		cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	INGRESOS	240.536.659.892	224.769.201.430	15.767.458.462
41	Ingresos fiscales	426.912.451	283.547.725	143.364.726
42	Venta de bienes	0	0	0
43	Venta de servicios	0	0	0
44	Transferencias y subvenciones	0	2.995.373	-2.995.373
47	Operaciones interinstitucionales	235.987.051.665	223.323.048.401	12.664.003.264
48	Otros ingresos	4.122.695.776	1.159.609.931	2.963.085.845

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación, los mismos se detallan a continuación:

Tabla 37 Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28 INGRESOS					
28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
cifras en pesos					
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORTE VIGENCIA 2023	PARTICIPACIÓN %	SALDO CORTE VIGENCIA 2022	VARIACIÓN VALOR
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	426.912.451	0,18%	284.937.935	141.974.516
411002	Multas	192.540.632	0,08%	40.410.037	152.130.595
411003	Intereses	234.371.819	0,00%	244.527.898	-10.156.079
419502	Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,00%	-1.390.210	1.390.210
	Saldo neto de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	426.912.451	0,18%	283.547.725	143.364.726
41	Fiscales	426.912.451	0,18%	283.547.725	143.364.726
4428	Otras transferencias	0	0,00%	2.995.373	-2.995.373
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0	0,00%	2.995.373	-2.995.373
44	Transferencias y Subvenciones	0	0,00%	2.995.373	-2.995.373
4705	Fondos recibidos	235.986.457.942	0,00%	223.321.225.551	12.665.232.391
470508	Funcionamiento	150.655.225.906	0,00%	137.448.214.468	13.207.011.438
470510	Inversión	85.331.232.036	0,00%	85.873.011.083	-541.779.047
4720	Operaciones de enlace	593.723	0,00%	1.822.850	-1.229.127
472081	Devoluciones de ingresos	593.723	0,00%	1.822.850	-1.229.127
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0,00%	0	0
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0	0,00%	0	0
47	Operaciones Interinstitucionales	235.987.051.665	0,00%	223.323.048.401	12.664.003.264
TOTAL INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN		236.413.964.116	100,00%	223.609.591.499	12.804.372.617

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

28.2. Ventas de bienes y servicios

La Secretaría Distrital de Gobierno en las vigencias 2022 y 2023 no desarrolló operaciones de venta de bienes y servicios.

28.3. Otros ingresos

La cuenta está representada por la contrapartida de los correspondientes registros de reversión de las pérdidas por deterioro, del reconocimiento del aumento de valor de los intereses en los procesos de responsabilidad fiscal y las recuperaciones de las cuentas por cobrar a favor de la entidad.

Tabla 38 Otros ingresos

NOTA 28 INGRESOS		cifras en pesos		
28.3 OTROS INGRESOS		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
48	OTROS INGRESOS	4.122.695.776	1.159.609.931	2.963.085.845
4802	Financieros	91.632.046	0	91.632.046
4808	Ingresos diversos	140.670.983	1.132.368.381	-991.697.398
480826	Recuperaciones	0	989.536.528	-989.536.528
480827	Aprovechamientos	432	28.000.000	-27.999.568
480828	Indemnizaciones	33.922.672	22.840.800	11.081.872
480829	Responsabilidades fiscales	0	51.782.496	-51.782.496
480862	Costas Procesales a Favor de la Entidad	326.381	0	326.381
480863	Reintegros	173.333	0	173.333
480890	Otros ingresos diversos	106.248.165	40.208.557	66.039.608
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	68.033.608	27.241.550	40.792.058
483002	Cuentas por cobrar	68.033.608	27.241.550	40.792.058
4831	Reversión de Provisiones	3.822.359.139	0	3.822.359.139
483101	Litigios y demandas	3.822.359.139	0	3.822.359.139

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Representa el valor de los diferentes Gastos Generales en los cuales incurrió la Secretaría Distrital de Gobierno que son necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de las labores administrativas de la Entidad.

Tabla 39 Gastos, Composición

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN				
cifras en pesos				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	GASTOS	258.388.392.808	226.371.876.759	32.016.516.049
51	De administración y operación	227.644.458.566	219.526.735.777	8.117.722.789
52	De ventas	0	0	0
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	28.557.876.857	5.577.416.633	22.980.460.224
54	Transferencias y subvenciones	0	0	0
55	Gasto público social	1.386.383.956	399.034.796	987.349.160
56	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
57	Operaciones interinstitucionales	593.249.548	602.089.002	-8.839.454
58	Otros gastos	206.423.881	266.600.551	-60.176.670

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación corresponden a todos aquellos imputables al desarrollo de la misión estatal de la Entidad, su crecimiento absoluto con relación al año anterior fue de \$8.117.722.789, equivalente al 3,7%.

Tabla 40 Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
51	De Administración y Operación	227.644.458.566	219.526.735.777	8.117.722.789	227.644.458.566	0
5101	Sueldos y salarios	65.415.275.993	55.223.429.228	10.191.846.765	65.415.275.993	
5102	Contribuciones imputadas	24.472.664	13.487.771	10.984.893	24.472.664	
5103	Contribuciones efectivas	29.885.624.270	30.707.126.571	-821.502.301	29.885.624.270	
5104	Aportes sobre la nomina	5.314.713.000	4.363.821.400	950.891.600	5.314.713.000	
5107	Prestaciones sociales	55.950.511.060	42.984.686.339	12.965.824.721	55.950.511.060	
5108	Gastos de personal diversos	1.501.946.847	1.234.729.479	267.217.368	1.501.946.847	
5111	Generales	69.551.772.729	84.998.954.989	-15.447.182.260	69.551.772.729	
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	142.003	500.000	-357.997	142.003	
52	De Ventas	0	0	0	0	0
5211	Generales	0	0	0	0	

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Para la vigencia 2023, se realizó la revisión de cuentas por cobrar con reporte de Secretaría de Hacienda se realizaron los ajustes de deterioro, en cuanto a la variación de la depreciación acumulada de PPYE y la amortización de Intangibles a 31 de diciembre de 2023, presenta una disminución por bajas en elementos por inservibles. (Tabla 41 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones)

Tabla 41 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29 GASTOS				
Anexo 29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
cifras en pesos				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	28.557.876.857	5.577.416.633	22.980.460.224
	DETERIORO	675.949.355	298.346.671	377.602.684
5347	De cuentas por cobrar	171.828.495	298.346.671	-126.518.176
5351	De propiedades, planta y equipo	504.120.860	0	504.120.860
	DEPRECIACIÓN	1.547.807.486	2.099.102.785	-551.295.299
5360	De propiedades, planta y equipo	1.547.807.486	2.099.102.785	-551.295.299
	AMORTIZACIÓN	1.425.303.383	0	1.425.303.383
5366	Amortización de activos intangibles	1.425.303.383	0	1.425.303.383
	PROVISIÓN	24.908.816.633	3.179.967.177	21.728.849.456
5368	Provisión Litigios y demandas	24.908.816.633	3.179.967.177	21.728.849.456

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

La Secretaría Distrital de Gobierno reconoce el deterioro de valor de un activo generador de efectivo como una pérdida en los beneficios económicos futuros. Durante la vigencia 2023 se reconoció deterioro únicamente de las cuentas por cobrar, las cuales fueron registradas individualmente de acuerdo con los reportes remitidos por la SDH de aquellos procesos en etapa coactiva y la información emitida por la Contraloría de Bogotá respecto a los procesos de responsabilidad fiscal. (Ver Tabla 42 Activos financieros y no financieros)

Tabla 42 Activos financieros y no financieros

NOTA 29 GASTOS				
Anexo 29.2.1. Activos financieros y no financieros				
cifras en pesos				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2023		Saldo final
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Activos financieros	Activos no financieros	
	DETERIORO	171.828.495	0	171.828.495
5347	De cuentas por cobrar	171.828.495	0	171.828.495
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	165.722.995	0	165.722.995
534790	Otras cuentas por cobrar	6.105.500	0	6.105.500

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

29.3. Transferencias y subvenciones

La Secretaría Distrital de Gobierno en las vigencias 2023 y 2022 no efectuó gastos de transferencias y subvenciones.

29.4. Gasto público social

Este grupo incluye las cuentas sobre recursos destinados por la entidad para el desarrollo comunitario y bienestar social, se conforma así:

Tabla 43 Gasto público social

NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN		cifras en pesos		
Anexo 29.4 GASTO PÚBLICO SOCIAL		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.386.383.956	399.034.796	987.349.160
5501	EDUCACIÓN	0	0	0
550106	Asignación de bienes y servicios	0	0	0
5502	SALUD	0	0	0
550206	Asignación de bienes y servicios	0	0	0
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	0	0
550306	Asignación de bienes y servicios	0	0	0
5504	VIVIENDA	0	0	0
550406	Asignación de bienes y servicios	0	0	0
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	0	0	0
550506	Asignación de bienes y servicios	0	0	0
5506	CULTURA	0	0	0
550606	Asignación de bienes y servicios	0	0	0
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.386.383.956	399.034.796	987.349.160
550705	Generales	0	0	0
550706	Asignación de bienes y servicios	1.386.383.956	399.034.796	987.349.160
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0	0
550890	Otros Gastos en Medio Ambiente	0	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0	0
555003	Para asistencia social	0	0	0

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

29.5. De actividades y/o servicios especializados

La Secretaría Distrital de Gobierno en las vigencias 2023 y 2022 no efectuó gastos de actividades y/o servicios especializados.

29.6. Operaciones interinstitucionales

La Secretaría Distrital de Gobierno recibió por recaudos a través de las operaciones de enlace los valores reintegrados por concepto de recobro de incapacidades de las diferentes EPS, así como los pagos por concepto de algunas indemnizaciones y de multas a favor de la entidad. Durante la vigencia 2023 este rubro presentó una disminución respecto de los recaudos del año anterior.

Tabla 44 Operaciones interinstitucionales

NOTA 29		GASTOS		
Anexo 29.6		COMPOSICIÓN		
		OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
		cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	593.249.548	602.089.002	-8.839.454
5720	OPERACIONES DE ENLACE	593.249.548	602.089.002	-8.839.454
572080	Recaudos	593.249.548	602.089.002	-8.839.454

Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

29.7. Otros gastos

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a intereses, comisiones y otros conceptos originados en la obtención de financiación. Adicionalmente incluye los gastos de carácter extraordinario.

La composición del grupo de Otros gastos al final del período es la siguiente:

Tabla 45 Otros gastos


NOTA 29 GASTOS				
COMPOSICIÓN				
Anexo 29.7 OTROS GASTOS				
cifras en pesos				
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2023	2022	VALOR VARIACIÓN
58	OTROS GASTOS	206.423.881	266.600.551	-60.176.670
5802	COMISIONES	4.738.345	79.325.530	-74.587.185
580206	Adquisición de bienes y servicios	0	1.475.600	-1.475.600
580237	Comisiones sobre recursos entregados en administración	4.738.345	77.849.930	-73.111.585
589090	Otros gastos diversos	0	0	0
5804	FINANCIEROS	163.751.005	0	163.751.005
580401	Actualización Financiera de Provisiones	47.930.010	0	47.930.010
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	115.820.995	0	115.820.995
580490	Otros gastos diversos	0	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	37.934.531	187.275.021	-149.340.490
589017	Perdidas en siniestros	1.277.226	27.060.009	-25.782.783
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	14.434.751	0	14.434.751
589025	Multas y Sanciones	310	0	310
589090	Otros gastos diversos	22.222.244	160.215.012	-137.992.768


Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Las presentes notas corresponden a la información relevante para el entendimiento de los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Gobierno en la vigencia 2023 y en constancia firman:

GUSTAVO
 ALBERTO
 QUINTERO ARDILA
 Firmado digitalmente por
 GUSTAVO ALBERTO
 QUINTERO ARDILA
 Fecha: 2024.02.15 18:06:28
 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
 Secretario Distrital de Gobierno
 C.C. 80.039.399


CARMEN ALDANA GAVIRIA
 Directora Financiera
 CC. 43.830.976


SANDRA XIMENA PÉREZ HOLGUÍN
 Contadora SDG
 CC. 46.386.360 - TP. 139026-T