



**MEMORANDO**

(430)

Bogotá D.C., Enero de 2025

PARA: GUSTAVO QUINTERO ARDILA  
SECRETARIO DISTRITAL DE GOBIERNO

DE: DIRECTOR FINANCIERO

ASUNTO: Solicitud firma estados financieros vigencia 2024

Con el fin de dar cumplimiento a la resolución N° DDC000004 de 23 de diciembre de 2024 y la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022, y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, donde incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Remito estados financiero de la SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO a corte 31 de diciembre de 2024 para su correspondiente aprobación y firma.

Sin otro particular.

Atentamente,

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Firmado digitalmente por  
FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Fecha: 2025.01.30 16:12:51  
-05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
[fabio.bustos@gobiernobogota.gov.co](mailto:fabio.bustos@gobiernobogota.gov.co)

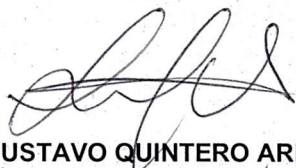
Anexo: 86 folios

Elaboró: Cielo Barreto Mancera – Contadora SDG, Nivel Central  
Aprobó/Revisó: Fabio Andres Bustos Ardila – Director Financiero.

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, DIRECTOR FINANCIERO 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 2024, 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.

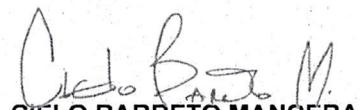
La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintinueve (29) días del mes de enero del año dos mil veinticinco (2025).



**GUSTAVO QUINTERO ARDILA**  
Secretario Distrital de Gobierno  
CC. 80.039.399

**FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA**  
Firmado digitalmente  
por FABIO ANDRES  
BUSTOS ARDILA  
Fecha: 2025.01.30  
13:08:06 -05'00'

**FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA**  
Director Financiero  
CC. 1019014810



**CIELO BARRETO MANCERA**  
Contadora SDG  
CC. 39.582.223 – TP.187169-T





SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO  
NIVEL CENTRAL  
NIT. 899.999.061-9  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2024  
(Cifras en Pesos)

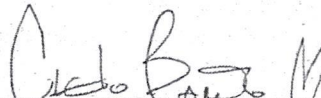
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023 -42,763,608,506.70  
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO 9,950,206,626.70  
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024 -32,813,401,880.00

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2024	2,023.00	VARIACION
<b>INCREMENTOS</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	0.00	0.00	0.00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	10,270,183,924.00	-17,851,732,916.00	28,121,916,840.00
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>			<b>28,121,916,840.00</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	0.00	0.00	0.00
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-7,862,005,009.00	10,309,705,204.30	-18,171,710,213.30
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>			<b>-18,171,710,213.30</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
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
<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			<b>0.00</b>

  
GUSTAVO QUINTERO ARDILA  
Secretario Distrital de Gobierno  
CC. 80.039.399

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Firmado digitalmente  
por FABIO ANDRES  
BUSTOS ARDILA  
Fecha: 2025.01.30  
13:09:40 -05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Director Financiero  
CC. 1.019.014.810

  
CIELO BARRETO MANCERA  
Contadora SDG  
CC. 39.582.223 - TP. 187169-T



SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO  
NIVEL CENTRAL  
NIT. 899.999.061-9  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2024  
(Cifras en Pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023  
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO

**-42,763,608,506.70**  
9,950,206,626.70



SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NIVEL CENTRAL

NIT. 899.999.061-9

ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

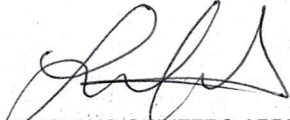
(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE/2024	DICIEMBRE/2023
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>238,932,798,883.00</b>	<b>240,395,988,909.00</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>165,703,432.00</b>	<b>426,912,451.00</b>
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	232,703,783.00	426,912,451.00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-67,000,351.00	0.00
<b>44 TRANSFERENCIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>228,921,674,338.00</b>	<b>235,987,051,665.00</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	228,921,674,338.00	235,986,457,942.00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0.00	593,723.00
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>9,845,421,113.00</b>	<b>3,982,024,793.00</b>
4802 FINANCIEROS	68,617,704.00	91,632,046.00
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	91,535,571.00	68,033,608.00
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	9,685,267,838.00	3,822,359,139.00
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>229,739,162,492.00</b>	<b>258,350,458,277.00</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>217,049,502,923.00</b>	<b>227,644,458,566.00</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	68,081,548,477.00	65,415,275,993.00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	81,863,401.00	24,472,664.00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25,791,616,858.00	29,885,624,270.00
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	5,524,146,800.00	5,314,713,000.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	57,937,290,448.00	55,950,511,060.00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,466,142,809.00	1,501,946,847.00
5111 GENERALES	58,166,894,130.00	69,551,772,729.00
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	0.00	142,003.00
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>6,862,980,912.00</b>	<b>28,557,876,857.00</b>
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	720,494,100.00	171,828,495.00
5351 DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	504,120,860.00
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,395,019,868.00	1,547,807,486.00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,711,585,700.00	1,425,303,383.00
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1,035,881,244.00	24,908,816,633.00
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>2,976,715,494.00</b>	<b>1,386,383,956.00</b>
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2,976,715,494.00	1,386,383,956.00
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>2,082,110,862.00</b>	<b>593,249,548.00</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	2,082,110,862.00	593,249,548.00
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>767,852,301.00</b>	<b>168,489,350.00</b>
5802 COMISIONES	4,391,323.00	4,738,345.00
5804 FINANCIEROS	763,460,978.00	163,751,005.00

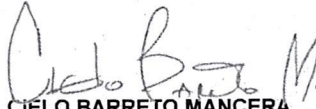


SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO  
NIVEL CENTRAL  
NIT. 899.999.061-9  
ESTADO DE RESULTADOS  
A DICIEMBRE 31 DE 2024  
(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE/2024	DICIEMBRE/2023
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	<u>9,193,636,391.00</u>	<u>-17,954,469,368.00</u>
48 OTROS INGRESOS	1,108,521,488.00	140,670,983.00
4808 INGRESOS DIVERSOS	1,108,521,488.00	140,670,983.00
58 OTROS GASTOS	31,973,955.00	37,934,531.00
5890 GASTOS DIVERSOS	31,973,955.00	37,934,531.00
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	<u>1,076,547,533.00</u>	<u>102,736,452.00</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>10,270,183,924.00</u>	<u>-17,851,732,916.00</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u>10,270,183,924.00</u>	<u>-17,851,732,916.00</u>

  
GUSTAVO QUINTERO ARDILA  
Secretario Distrital de Gobierno  
CC. 80.039.399

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Firmado digitalmente  
por FABIO ANDRES  
BUSTOS ARDILA  
Fecha: 2025.01.30  
13:10:05 -05'00'  
FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Director Financiero  
CC. 1019014810

  
CIELO BARRETO MANCERA  
Contadora SDG  
CC. 39.582.223 - TP. 187169-T



**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO  
NIVEL CENTRAL  
NIT. 899.999.061-9  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

(Cifras en Pesos)

	<b>DICIEMBRE/2024</b>	<b>DICIEMBRE/2023</b>		<b>DICIEMBRE/2024</b>	<b>DICIEMBRE/2023</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b><u>2,086,889,727.00</u></b>	<b><u>3,056,063,451.00</u></b>	<b>CORRIENTE</b>	<b><u>19,020,270,215.00</u></b>	<b><u>21,052,183,324.00</u></b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>606,023,230.00</b>	<b>471,519,052.00</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,317,640,255.00</b>	<b>1,879,193,400.00</b>
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	53,555,644.00	63,824,520.00	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,770,114,031.00	505,083,440.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	565,639,173.00	407,694,532.00	2407 DESCUENTOS DE NOMINA	24,397,778.00	0.00
1386 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	-13,171,587.00	0.00	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	14,100,634.00	11,427,463.00
			2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	371,727,919.00	68,830,818.00
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	2445 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, Y TASAS	789,750.00	0.00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0.00	0.00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,136,510,143.00	1,293,851,679.00
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,480,866,497.00</b>	<b>2,584,544,399.00</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>12,702,629,960.00</b>	<b>19,172,989,924.00</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	765,286,975.00	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12,702,629,960.00	19,172,989,924.00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,480,866,497.00	1,766,992,466.00	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	52,264,958.00	2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0.00	0.00
<b>NO CORRIENTE</b>	<b><u>9,572,058,058.00</u></b>	<b><u>10,243,686,995.30</u></b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b><u>25,452,079,450.00</u></b>	<b><u>35,011,175,629.00</u></b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>634,435,276.00</b>	<b>2,223,839,958.00</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3,945,301,016.00</b>	<b>4,855,014,533.00</b>
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	395,462,557.00	551,716,414.00	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,945,301,016.00	4,855,014,533.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,897,573,495.00	2,625,961,209.00	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>21,506,778,434.00</b>	<b>30,156,161,096.00</b>
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	245,742,050.00	335,085,348.00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	21,506,778,434.00	30,156,161,096.00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1,904,342,826.00	-1,288,923,013.00			

**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO  
NIVEL CENTRAL  
NIT. 899.999.061-9  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

(Cifras en Pesos)


	DICIEMBRE/2024	DICIEMBRE/2023		DICIEMBRE/2024	DICIEMBRE/2023
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4,641,276,470.00</b>	<b>4,505,721,346.30</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>44,472,349,665.00</b>	<b>56,063,358,953.00</b>
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	639,388,084.00	14,159,368.00			
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	1,655,958,408.00	670,749,094.00	<b>3 PATRIMONIO</b>		
1640 EDIFICACIONES	1,002,966,539.00	1,002,966,539.00	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-32,813,401,880.00</b>	<b>-42,763,608,506.70</b>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	959,560,665.00	527,712,340.00	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	-7,862,005,009.00	10,309,705,204.30
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,935,489,515.00	1,964,572,365.00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	10,270,183,924.00	-17,851,732,916.00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	8,829,733,171.00	9,313,643,269.00			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	943,083,509.00	943,083,509.00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-32,813,401,880.00</b>	<b>-42,763,608,506.70</b>
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DES	8,157,442.00	8,157,442.00			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-10,840,033,403.00	-9,446,295,119.70			
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-504,120,860.00	-504,120,860.00			
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>4,296,346,312.00</b>	<b>3,514,125,691.00</b>			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,776,139,953.00	2,699,666,622.00			
1970 INTANGIBLES	5,601,011,103.00	2,572,846,685.00			
1975 AMORT.ACUMULADA DE INTANGIBLES	-3,230,210,864.00	-1,758,387,616.00			
1986 AMORT.ACUMULADA DE INTANGIBLES	149,406,120.00	0.00			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>11,658,947,785.00</b>	<b>13,299,750,446.30</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>11,658,947,785.00</b>	<b>13,299,750,446.30</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>65,088,520,102.00</b>



**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO  
NIVEL CENTRAL  
NIT. 899.999.061-9  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

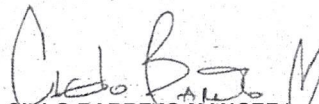
(Cifras en Pesos)

	DICIEMBRE/2024	DICIEMBRE/2023		DICIEMBRE/2024	DICIEMBRE/2023
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>6,750,364,468.00</b>	<b>6,750,364,468.00</b>	<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>39,485,821,108.00</b>	<b>57,234,073,184.00</b>
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	39,485,821,108.00	57,234,073,184.00
8190 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00			
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>151,733,312.00</b>	<b>151,582,518.03</b>	<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>7,854,446,918.00</b>	<b>7,854,446,918.00</b>
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	142,850,899.00	120,453,274.03	9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	7,854,446,918.00	7,854,446,918.00
8354 DEUDORAS DE CONTROL	2,526,700.00	0.00			
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	6,355,713.00	31,129,244.00			
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA CR</b>	<b>-6,902,097,780.00</b>	<b>-6,901,946,986.03</b>	<b>99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-47,340,268,026.00</b>	<b>0.00</b>
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-6,750,364,468.00	-6,750,364,468.00	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-39,485,821,108.00	0.00
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-151,733,312.00	-151,582,518.03	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-7,854,446,918.00	0.00

  
**GUSTAVO QUINTERO ARDILA**  
Secretario Distrital de Gobierno  
CC. 80.039.399

Firmado digitalmente  
por FABIO ANDRES  
BUSTOS ARDILA  
Fecha: 2025.01.30  
13:08:21 -05'00'

**FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA**  
Director Financiero  
CC. 1.019.014.810

  
**CIELO BARRETO MANCERA**  
Contadora SDG  
CC. 39.582.223 - TP. 187169-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

GUSTAVO QUINTERO ARDILA  
Secretario Distrital de Gobierno

**Bogotá D.C., Enero de 2025**



## 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 .....	11
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura .....	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	12
2.1. Bases de medición .....	12
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	12
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	13
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	13
2.5. Otros Aspectos .....	13
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....	13
3.1. Juicios .....	13
3.2. Estimaciones y supuestos .....	13
3.3. Correcciones contables .....	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	14
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO .....	23
NOTAS DEL ACTIVO .....	23
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	24
Composición .....	24
7.1. Ingresos Tributarios .....	27
7.2. Ingresos No Tributarios .....	27
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.....	34
10.3. Construcciones en curso .....	36
10.4. Estimaciones.....	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	36
Composición.....	36
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	37
14.2. Revelaciones adicionales.....	39
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	39
Composición.....	39
NOTAS DEL PASIVO .....	42
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	43
Composición.....	43
21.1 Revelaciones generales.....	44
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	48
Composición.....	48
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	49
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo .....	51
22.5. Remuneraciones al personal directivo.....	49
NOTA 23. PROVISIONES .....	53
Composición.....	53
23.1. Litigios y demanda.....	54
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	55
Composición.....	55
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	55
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	56
25.2. Pasivos contingentes.....	57
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	58
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	59
26.1. Cuentas de orden deudoras .....	59



26.2. Cuentas de orden acreedoras .....	61
NOTA 27. PATRIMONIO.....	62
Composición.....	62
27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores.....	64
NOTA 28. INGRESOS.....	65
Composición.....	65
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	65
28.3. Otros ingresos .....	67
NOTA 29. GASTOS .....	68
Composición.....	68
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	69
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	70
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros .....	71
29.3. Transferencias y subvenciones.....	71
29.4. Gasto público social.....	71
29.5. De actividades y/o servicios especializados .....	72
29.6. Operaciones interinstitucionales.....	73
29.7. Otros gastos.....	73

## INDICE DE TABLAS Y FIGURAS

Tabla 1 Conformación del Activo	23
Tabla 2 Cuentas por cobrar composición	25
Tabla 3 Cuentas por cobrar - responsabilidades fiscales	26
Tabla 4 Cuentas por cobrar – deterioro	27
Tabla 5 Detalle de Ingresos No Tributarios	27
Tabla 6 Inventarios, Composición.	28
Tabla 7 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios	29
Tabla 8 Propiedades, Planta y Equipo - Composición	31
Tabla 9 Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo	32
Tabla 10 Detalle de saldos y movimientos PPE - Muebles	33
Tabla 11 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles	35
Tabla 12 Estimaciones - Depreciación por el método de línea recta	36
Tabla 13 Activos Intangibles – Composición	37
Tabla 14 Detalles de Saldos y Movimientos	38
Tabla 15 Revelaciones adicionales	39
Tabla 16 Otros derechos y garantías - Composición	40
Tabla 17 Otros derechos y garantías - Desglose-subcuentas otros	42
Tabla 18 Conformación del Pasivo	43
Tabla 19 Cuentas por pagar - Composición	44
Tabla 20 Cuentas por pagar – Revelaciones generales-Adquisición de bienes y servicios	44
Tabla 21 Cuentas por pagar – Revelaciones generales-Recursos a favor de terceros	45
Tabla 22 Cuentas por pagar – Revelaciones generales-Descuentos de nómina	46
Tabla 23 Cuentas por pagar-Revelaciones generales-Otras cuentas por pagar.	47
Tabla 24 Beneficios a los empleados – Composición	48
Tabla 25 Detalle de Beneficios a empleados a corto plazo	50
Tabla 26 Detalle Planta de Personal Permanente	51
Tabla 27 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo	52
Tabla 28 Remuneraciones al Personal Directivo	53
Tabla 29 Provisiones - Composición	54
Tabla 30 Detalle de litigios y demandas	55
Tabla 31 Activos contingentes	56



Tabla 32 Revelaciones generales de activos contingentes	57
Tabla 33 Pasivos contingentes	58
Tabla 34 Revelaciones generales de pasivos contingentes	59
Tabla 35 Cuentas de orden deudoras	60
Tabla 36 Cuentas de orden acreedoras	61
Tabla 37 Patrimonio, Composición	63
Tabla 38 Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores	64
Tabla 39 Ingresos - Composición	65
Tabla 40 Ingresos de transacciones sin contraprestación	66
Tabla 41 Otros ingresos	67
Tabla 42 Gastos, Composición	68
Tabla 43 Gastos de administración, de operación y de ventas	68
Tabla 44 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	69
Tabla 45 Activos financieros y no financieros	70
Tabla 46 Gasto público social	71
Tabla 47 Operaciones interinstitucionales	72
Tabla 48 Otros gastos	73

## 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.

Conforme a la resolución SDH-000537-2022 son Entes Públicos para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C: Secretarías de Despacho, Departamentos Administrativos, Unidades Administrativas Especiales sin Personería Jurídica, Órganos de Control a excepción de la Contraloría de Bogotá D.C., Fondos de Desarrollo Local y otros Entes.

#### 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 el Régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno.

Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones"

Resolución No. 620 de 2015 y sus modificaciones "por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuenta al Marco normativo para entidades de gobierno"

Resolución No. 192 de 2016, Por la cual se incorpora, en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales"

Resolución No. 193 de 2016, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable".

Resolución No. 484 de 2017 por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los

Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.

Resolución No. 156 de 2018), “Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación”.

Resolución número 438 del 05-12-2024 Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

Resolución No. 411 de 2023 modificada por Resolución No. 038 de 2024, expedida por la CGN, donde establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a ese Organismo, para todas las entidades públicas sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

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.
- Resolución No. DDC-000004 del 23/diciembre/2024 Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital.”

De otra parte, al interior de la Secretaría Distrital de Gobierno se dispone y se da aplicación a:



- Manual de Políticas de Operación Contable, con Código GCO-GCI-M002 del 21/diciembre/2022.
- Procedimiento Interno Contable de Nómina Código: GCO-GCI-P006 Vigencia desde: 16 de diciembre de 2024.
- Se cuenta con Procedimiento interno de conciliación de cartera con áreas fuente y dirección financiera Código: GCO-GCI-P007 del 18 de diciembre de 2024.
- Generación de Estados Financieros Contratistas, Proveedores y Asociados – Nivel Central Código: GCO-GCI-P008 20 de diciembre de 2024

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 2024; de dicha información se generó un juego completo de los siguientes Estados Financieros de Propósito General:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los estados financiero

### 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La contabilidad de la Secretaría Distrital de Gobierno de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. corresponde a una contabilidad separada como dependencia de la Administración Central de Bogotá que se remite de manera trimestral a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda Distrital para propósitos de consolidación y posterior remisión de los Estados Financieros de la Unidad Contable Pública Bogotá D.C. a la Contaduría General de la Nación.



Los registros contables efectuados para la presentación de los Estados Financieros de la Secretaría distrital de Gobierno se realizan en el aplicativo contable interno LIMAY, proporcionado por la Secretaría Distrital de Hacienda.

La información financiera se construye a partir de los hechos económicos reportados por las distintas áreas de la entidad, respondiendo a los lineamientos expuestos en el referente Teórico y Metodológico de la Regulación Contable Pública y se materializa como resultado de la aplicación del Manual de Políticas de Operación Contable conformado para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C.

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.

## 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 2024 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 2024 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 las variables y estimaciones de medición posterior, los Entes Públicos Distritales aplican el modelo del costo, el cual determina que el activo incorporado en la información financiera solo puede disminuirse por procesos de valuación como la depreciación o amortización acumulada y el importe acumulado de deterioro de valor.

No se aplica un modelo revaluado y por tanto bajo procesos valuación de medición posterior no es posible el incremento de valor del Activo, el valor en libros de un Activo corresponde al resultante de descontar a su Costo, la depreciación o amortización acumulada y el deterioro acumulado.

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. Para actualizar el 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, según la normatividad vigente.

### 3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia la entidad no realizó correcciones contables.

### 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 Policiva 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:

*Tábla 1 Conformación del Activo*

#### CONFORMACIÓN DEL ACTIVO

Cifras en pesos



CÓD	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS				
		2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN %	PARTICIPA CIÓN %
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>11.658.947.785,0</b>	<b>13.299.750.446,3</b>	<b>-1.640.802.661,3</b>	<b>-12%</b>	<b>100%</b>
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	-	-	-		
12	Inversiones e instrumentos derivados	-	-	-		
13	Cuentas por cobrar	1.240.458.506,0	2.695.359.010,0	-1.454.900.504,0	-54%	10.64%
14	Préstamos por cobrar	-	-	-		
15	Inventarios	-	-	-		
16	Propiedades, planta y equipo	4.641.276.470,0	4.505.721.346,3	135.555.123,7	3%	39.81%
17	Bienes de uso público e históricos y culturales	-	-	-		
18	Recursos naturales no renovables	-	-	-		
19	Otros Activos	5.777.212.809,0	6.098.670.090,0	-321.457.281,0	-5%	49.55%

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

El activo total a diciembre 31 de 2024 de la Secretaría Distrital de Gobierno ascendió a la suma de 11.658.947.785, siendo el grupo de otros activos, el de mayor participación con 49.55% del total del activo de la entidad.

El activo presentó una disminución de 1.641.023.353 equivalentes al 12% frente al valor registrado para el año 2023. La principal disminución se presenta en el grupo cuentas por cobrar.

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 diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las cuentas por cobrar de la Secretaría Distrital de Gobierno se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Tabla 2 Cuentas por cobrar composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.240.458.506,00	2.695.359.010,00	-1.454.900.504,00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	449.018.201,00	615.540.934,00	-166.522.733,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00
1.3.14	Db	Regalías			0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.463.212.668,00	3.033.655.741,00	-570.443.073,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	245.742.050,00	335.085.348,00	-89.343.298,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.917.514.413,00	-1.288.923.013,00	-628.591.400,00

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

Como se puede observar en la **Tabla 2: Composición de Cuentas por Cobrar**, el saldo de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2024, que asciende a **\$1.240.458.506**, refleja una disminución de **\$1.454.900.504** respecto al año anterior. Este comportamiento se ve afectado por varios factores, entre los cuales se destacan los siguientes:

- **Disminución en la cuenta 1384 - Otras Cuentas por Cobrar:** La mayor parte de la disminución corresponde a esta cuenta, con una reducción de **\$570.443.073**. Este descenso está relacionado con el registro de pagos pendientes y ajustes contables realizados para depurar la cartera, lo que implica un esfuerzo de gestión de cobro y/o acuerdos de pago que fueron efectivamente ejecutados durante el período.

Así como, la aplicación de las políticas contables en el campo de la cartera, Conforme a Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá D.C, Sección 2.4.6. Baja en cuentas. Para la vigencia 2024, se realizaron dos comités de cartera que permitieron realizar la depuración de cuentas por cobrar incobrables de conformidad con el artículo 21 del Decreto Distrital 289 del 2021 "Por el cual se establece el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones" Resolución 1123 del 11 de diciembre de 2024 y 1173 del 31 de diciembre de 2024, dentro de los casos de depuración más representativos se encuentre el de Asociación Promotora de Proyectos PROACTIVA la cual afecto las cuentas 138490 por valor de \$347.433.203 y la 138421 por valor de \$386.200.000.



Así mismo, se encuentra dentro de este grupo la cartera de Responsabilidades Fiscales, que presenta los siguientes saldos:

Tabla 3 Cuentas por cobrar – responsabilidades fiscales

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
1.3.84.32.01	Db	Responsabilidades Fiscales	571.921.417,00	571.977.540,00	-56.123,00
1.3.84.32.02	Db	Intereses Responsabilidades Fiscales	362.618,00	0,00	362.618,00

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

Como se evidencia, se presenta una continuidad en los saldos con una variación a la baja por valor de \$56.123 y un aumento de intereses por valor de \$362.618.

- **Eficiencia en la gestión de cobranza:** La disminución global del grupo de cuentas por cobrar refleja una mejora en los procesos de gestión de cartera, lo que se traduce en una recuperación más oportuna de los saldos adeudados en lo que respecta principalmente a cartera coactiva.

En resumen, la disminución observada en el grupo de cuentas por cobrar, particularmente en la cuenta **1384 - Otras Cuentas por Cobrar**, refleja una mejor gestión de la cartera y ajuste en los procesos de seguimiento a la cartera por parte de la entidad.

- **Deterioro:** El deterioro es una cuenta que juega un papel importante en la cartera, para el año 2024, al pasar de \$1.288.923.013 en año 2023 a 1.917.514.413 en el año 2024. Esta variación atiende a que, la cartera se ve afectada por el registro del deterioro correspondiente al año 2023 el cual, debido diferentes factores, entre ellos tiempos cortos para registro de este una vez llega el insumo a la entidad y una ardua tarea manual que conlleva el proceso. Así las cosas, se realizó el registro en el año 2024 y como producto de una acción de mejora de la entidad enfocada a optimizar la información contable en los saldos de cartera, se realizó la contratación de un profesional especializado para enfocarse en este tema, dentro de los logros se obtuvo un procedimiento de conciliación de cartera con áreas fuente, se tuvo un primer desarrollo de una plantilla que permite el cargue masivo de información a SiCapital para el cargue de deterioro de cartera coactiva, se realizó estudio y capacitación para cálculo de deterioro de cartera Persuasiva.

Tabla 4 Cuentas por cobrar – deterioro

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-653.205.881,00	-202.588.195,00	-450.617.686,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-1.264.308.532,00	-1.086.334.818,00	-177.973.714,00

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

Resultado de todo eso en lo que respecta al deterioro, se realizó el registro contable del deterioro de vigencia 2023 y vigencia 2024, así responde la variación representativa de la cuenta del deterioro. Teniendo en cuenta que, dentro de los registros, para el año 2024 se evidencio que los intereses generados por las cuentas por cobrar disminuyeron significativamente porque los valores presentes de las cuantías han disminuido

### 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 5 Detalle de Ingresos No Tributarios se presenta la información relevante del periodo:



Tabla 5 Detalle de Ingresos No Tributarios

ID	DESCRIPCIÓN		RESUMEN DE TRANSACCIONES				
	CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		233.245.883,00	542.100,00	232.703.783,00	0,2
4.1.10.01	Cr	Tasas				0,00	0,0
4.1.10.02	Cr	Multas		73.190.181,00	0,00	73.190.181,00	0,0
4.1.10.03	Cr	Intereses		160.055.702,00	542.100,00	159.513.602,00	0,3

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

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

El grupo de Inventarios al cierre del periodo 2024 no presenta saldo, a su vez al cierre del periodo 2023 no presentaba saldo, ver **¡Error! No se encuentra el origen de la referencia.**

Tabla 6 Inventarios. Composición.

NOTA		9. INVENTARIOS		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		COMPOSICIÓN		2024	2023	VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN				
		CONCEPTO				
1.5	Db	INVENTARIOS		0,00	0,00	0,00
1.5.05	Db	Bienes producidos				0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia				0,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios				0,00
1.5.12	Db	Materias primas				0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros				0,00
1.5.20	Db	Productos en proceso				0,00
1.5.25	Db	En tránsito				0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros				0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0,00	0,00	0,00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos				0,00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia				0,00
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso				0,00
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas				0,00
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito				0,00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros				0,00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios				0,00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros				0,00

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

La Secretaría Distrital de Gobierno al cierre del periodo 2024, en la cuenta contable 1510- Mercancías en existencia, no presenta saldo debido a que todos los movimientos realizados como

ingreso, tuvieron su respectiva salida durante el transcurso del mismo periodo. (Ver Tabla 1 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios)

Tabla 1 Detalle de Inventarios Bienes y Servicios

NOTA 9. INVENTARIOS BIENES Y SERVICIOS	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES								
	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	15/09	15/10
	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS	ENTRADAS
<b>SALDO INICIAL (15/11)</b>									
<b>ENTRADAS (CIB)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ADQUISICIONES EN COMPRA</b>									
- Inventario en mercancías para colación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Inventario en mercancías de venta (colación)									
- Precios netos (valor de transacción)									
- Acreditación empleados por medio percibidos									
- Costos de transporte									
- Costos de otros de adquisición									
<b>ADQUISICIONES EN PERMUTAS</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Precios netos (valor de transacción)									
- Acreditación empleados por medio percibidos									
- Costos de transporte									
- Costos de otros de adquisición									
<b>ADQUISICIONES EN PERMUTAS</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Precios netos (valor de transacción)									
- Acreditación empleados por medio percibidos									
- Costos de transporte									
- Costos de otros de adquisición									
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- <b>TRANSFERIR TIPO DE TRANSACCIÓN 1</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Precios netos (valor de transacción)									
- Acreditación empleados por medio percibidos									
- Costos de transporte									
- Costos de otros de adquisición									
- <b>TRANSFERIR TIPO DE TRANSACCIÓN 2</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Precios netos (valor de transacción)									
- Acreditación empleados por medio percibidos									
- Costos de transporte									
- Costos de otros de adquisición									
- <b>TRANSFERIR TIPO DE TRANSACCIÓN 3</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Precios netos (valor de transacción)									
- Acreditación empleados por medio percibidos									
- Costos de transporte									
- Costos de otros de adquisición									
<b>SAUKS (CIB)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>COMBINACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Valor inicial de los instrumentos financieros									
<b>COMBINACIÓN A PRECIOS DE PROMERCANO</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Valor inicial de los instrumentos financieros									
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Valor inicial de los instrumentos financieros									
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Valor inicial de los instrumentos financieros									
<b>TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Valor inicial de los instrumentos financieros									
<b>BAJA EN CUENTAS (afectado por resultados)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Adornos									
- Pérdidas o contraprestaciones									
- Ingresos de otros de difusión									
<b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Entradas por resultado de cuentas (CIB)									
- Salidas por resultado de cuentas (CIB)									
- Ajustes/Resultado de cuentas por resultado (CIB)									
- Ajustes/Resultado de cuentas por resultado (CIB)									
<b>SALDO FINAL (31/12)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Subtotal + Cambios									
<b>DETERMINO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CIB)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Saldo inicial del Determino Acumulado									
- Debe haber sido el saldo inicial de la cuenta									
- Saldo inicial de la cuenta de inventarios									
<b>VALOR EN BROS</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Saldo inicial (CIB)									
<b>DETERMINO ACUMULADO (equivalente)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>RELACIONES ADICIONALES</b>									
- Valor en libros de Inventario de otros de difusión									
- Valor en libros de Inventario de otros de difusión									
- Valor en libros de Inventario de otros de difusión									
- Valor en libros de Inventario de otros de difusión									
- Valor en libros de Inventario de otros de difusión									

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



## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del periodo 2024, las Propiedades, Planta y Equipo representan el 39,81% del valor total de los Activos, con un valor en libros de \$ 4,641,276,470, presentan un aumento del 3,01% por valor de \$ 124.663.110 respecto del periodo 2023 cuyo saldo fue de \$4.505.721.346, como se detalla en la Tabla 8 Propiedades, Planta y Equipo - Composición:

### Composición

En el periodo 2024 se presentaron las siguientes novedades:

- Debido a la ejecución del contrato 1611-2024 con objeto “Adquirir un sistema de almacenamiento para las instalaciones del archivo central de la SDG”, la subauxiliar de Muebles, enseres y equipos de oficina presenta un saldo a la fecha del corte de \$623.205.451, 51,34% del total del contrato que para el cierre del periodo 2024 continuaba en ejecución, por lo que la subcuenta de bienes muebles en Bodega presenta un aumento del 4415%.
- Con la ejecución del contrato 1653-2024 con objeto “Realizar la actualización de la infraestructura tecnológica del Data Center de la SDG” la cuenta de maquinaria y equipo presenta un saldo a la fecha del corte de \$959.560.665, un incremento del 81,83% con respecto al periodo 2023.
- Durante el periodo 2024, a los elementos de propiedad planta y equipo, no se les aplicó ningún tipo de deterioro, ni de medición posterior.

Tabla 8 Propiedades, Planta y Equipo - Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.641.276.470</b>	<b>4.505.721.346</b>	<b>135.555.124</b>
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	639.388.084	14.159.368	625.228.716
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.655.958.408	670.749.094	985.209.314
1.6.40	Db	Edificaciones	1.002.966.539	1.002.966.539	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	959.560.665	527.712.340	431.848.325
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	11.093.400	11.093.400	0
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.935.489.515	1.964.572.365	-29.082.850
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	8.829.733.171	9.313.643.269	-483.910.098
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	943.083.509	943.083.509	0
1.6.80	Db	Equipos de Comedor, Cocina Y Despensa	8.157.442	8.157.442	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-10.840.033.403	-9.446.295.120	-1.393.738.283
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-504.120.860	-504.120.860	0
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-515.407.352	-495.348.020	-20.059.332
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-67.150.957	-63.324.956	-3.826.001
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3.894.237	-2.507.565	-1.386.672
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.155.651.452	-910.063.569	-245.587.883
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-8.463.398.617	-7.410.614.670	-1.052.783.947
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Transporte, Tracción y Elevación	-629.561.597	-560.282.885	-69.278.712
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de Comedor Cocina Despensa	-4.969.191	-4.153.455	-815.736
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y equipos	-1.292.052	-1.292.052	0
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-112.675.686	-112.675.686	0
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de Comunicación y Computación	-389.752.013	-389.752.013	0
1.6.95.13	Cr	Deterioro: Equipos de Comedor, Cocina y Despensa	-401.109	-401.109	0

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 los periodos 2024 y 2023 presentan los siguientes saldos:



Tabla 2 Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo

Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo						
AÑO		COSTO		DETERIORO ACUMULADO		%
2024	Bienes Inmuebles	1.002.966.539	-515.407.352	0	487.559.187	10,50%
	Bienes Muebles	14.982.464.194	-10.324.626.051	-504.120.860	4.153.717.283	89,50%
	Construcciones en Curso	0	0	0	0	0,00%
	<b>Total</b>	<b>15.985.430.733</b>	<b>-10.840.033.403</b>	<b>-504.120.860</b>	<b>4.641.276.470</b>	<b>100%</b>
2023	Bienes Inmuebles	1.002.966.539	-495.348.020	0	507.618.519	10,13%
	Bienes Muebles	13.453.170.787	-8.950.947.100	0	4.502.223.687	89,87%
	Construcciones en Curso	0	0	0	0	0,00%
	<b>Total</b>	<b>14.456.137.326</b>	<b>-9.446.295.120</b>	<b>0</b>	<b>5.009.842.206</b>	<b>100%</b>

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

Los bienes muebles representan el 89,50 y 89,87% del total de Propiedades, Planta y Equipo para el cierre de los periodos 2024 y 2023 respectivamente, ver Tabla 2 Desagregación de las Propiedades, Planta y Equipo.

A su vez los rubros más representativos dentro de los bienes muebles en el periodo 2024, son los Equipos de comunicación y computación (67,65%), seguidos por los muebles, enseres y equipos de oficina (14,84%), y, por el equipo de transporte (7,24%).

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

En la **¡Error! No se encuentra el origen de la referencia.**, se revela la conciliación para el periodo 2024 de la Propiedades, planta y equipo – Muebles.

A su vez los rubros más representativos dentro de los bienes muebles en el periodo 2024, son los Equipos de comunicación y computación (67,65%), seguidos por los muebles, enseres y equipos de oficina (14,84%), y, por el equipo de transporte (7,24%).





## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

En la **¡Error! No se encuentra el origen de la referencia.** se revela la conciliación de las Propiedades, planta y equipo – Inmuebles:

- Edificaciones

El saldo de este grupo de activos al cierre del periodo 2024 asciende a la suma de \$1.002.966.539, sin presentar movimiento de un periodo a otro. La depreciación acumulada sobre estos bienes asciende a la suma de \$515.407.352 y su saldo en libros asciende al valor de \$487.559.187.

Estas Edificaciones se encuentran en la subauxiliar “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 3 Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmuebles

10  
10.2

**PROVILADES: PLANCA Y EQUIPO**  
**PPE – INMUEBLES**

FORMAS DE VALUACIÓN	TERMINOS	PPE ACUMULADO	PLAN VALORES TOTALES	REVALUACIONES	REVALUACIONES	REVALUACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31/12/23)</b>			1.022.966.539,0				1.022.966.539,0
<b>REVALUACIONES</b>							
Revalorización del patrimonio			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de terrenos			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de construcciones			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de bienes muebles			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de valores			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de otros activos			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de otros pasivos			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de otros PPE			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>VALORES</b>							
Terrenos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Construcciones		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes muebles		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valores		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de terrenos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de construcciones		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de bienes muebles		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de valores		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de otros activos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de otros pasivos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de otros PPE		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>SALDO FINAL (31/12/24)</b>			1.022.966.539,0				1.022.966.539,0
<b>REVALUACIONES ACUMULADAS (31/12)</b>							
Saldos		0,0	115.407.373,00	0,0	0,0	0,0	115.407.373,00
Revalorización de terrenos			(20.050.322,50)				(20.050.322,50)
Revalorización de construcciones							
Revalorización de bienes muebles							
Revalorización de valores							
Revalorización de otros activos							
Revalorización de otros pasivos							
Revalorización de otros PPE							
<b>VALORES EN LIBROS (31/12/24)</b>							
Terrenos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Construcciones		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes muebles		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valores		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de terrenos							
Revalorización de construcciones							
Revalorización de bienes muebles							
Revalorización de valores							
Revalorización de otros activos							
Revalorización de otros pasivos							
Revalorización de otros PPE							
<b>VALORES EN LIBROS (31/12/23)</b>							
Terrenos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Construcciones		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes muebles		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valores		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revalorización de terrenos							
Revalorización de construcciones							
Revalorización de bienes muebles							
Revalorización de valores							
Revalorización de otros activos							
Revalorización de otros pasivos							
Revalorización de otros PPE							
<b>REVALUACIONES ACUMULADAS</b>							
Revalorización de terrenos		0,0	115.407.373,00	0,0	0,0	0,0	115.407.373,00
Revalorización de construcciones							
Revalorización de bienes muebles							
Revalorización de valores							
Revalorización de otros activos							
Revalorización de otros pasivos							
Revalorización de otros PPE							
<b>VALORES EN LIBROS</b>							
Terrenos		0,0	115.407.373,00	0,0	0,0	0,0	115.407.373,00
Construcciones							
Bienes muebles							
Valores							
Revalorización de terrenos							
Revalorización de construcciones							
Revalorización de bienes muebles							
Revalorización de valores							
Revalorización de otros activos							
Revalorización de otros pasivos							
Revalorización de otros PPE							

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 2024 y 2023, 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 12 Estimaciones - Depreciación por el método de línea recta

NOTA: 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
10.4. ESTIMACIONES  
10.4.1. DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	60	700	
	Equipos de construcción y reconstrucción	36	144	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	42	120	
	Equipos médico y científico	24	120	
	Muebles, aparatos y equipo de oficina	36	340	
	Repuestos			
	Bienes de arte y cultura			
	Equipos de comedor, cocina, recepción y hospitalidad	2	120	
	Semovientes y plantas			
	Otros bienes muebles			
	Terrazas			
	INMUEBLES	Edificaciones	240	600
		Plantas, parques y jardines		
Construcciones en curso				
Redes, líneas y cables				
Plantas productoras				
Otros bienes inmuebles				

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 4 Activos Intangibles – Composición

NOTA		14.		ACTIVOS INTANGIBLES		
				COMPOSICIÓN		
		DESCRIPCIÓN		SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2.370.800.239	814.459.069	1.556.341.170	
1.9.70	Db	Activos intangibles	5.601.011.103	2.572.846.685	3.028.164.418	
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3.230.210.864	-1.758.387.616	-1.471.823.248	
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0	
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	0	0	0	
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0	0	0	
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0	0	0	

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

En la Tabla 4 Activos Intangibles – Composición, se ilustra los principales cambios en el rubro de activos intangibles, entre ellos:

- Movimiento de ingreso, compra del 16/mayo/2024 por valor de \$2.096.084.006 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 2024 el rubro de activos intangibles no presenta índices de deterioro.

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

En la **¡Error! No se encuentra el origen de la referencia.**, se presenta la conciliación para el rubro d e activos intangibles, licencias.



Tabla 14 Detalles de Saldos y Movimientos

14. ACTIVOS INTANGIBLES		14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS										
CONCEPTO Y TRANSACCIONES		1.9.70.01	1.9.70.02	1.9.70.03	1.9.70.04	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	1.9.70.12	1.9.70.99	TOTAL
		PLATAZOLA	MARICÁN	PAIQUISÍ	1	IBIBERO	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONSTRUCCION	OTROS	
<b>VALOR INICIAL</b>							2.572.846.685					2.572.846.685,0
<b>ENTRADAS (DR):</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.118.475.506	0,0	0,0	0,0	0,0	2.118.475.506,0
Adquisiciones en compras							2.118.475.506					2.118.475.506,0
Adquisiciones en permisos												0,0
Donaciones recibidas												0,0
Otras transacciones sin representación		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1												0,0
* Especificar tipo de transacción 2												0,0
* Especificar tipo de transacción ...n												0,0
<b>SALIDAS (CR):</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(2.239.762.452)	0,0	0,0	0,0	0,0	(2.239.762.452,0)
Disposiciones (enajenaciones)												0,0
Baja en cuentas							(2.239.762.452)					(2.239.762.452,0)
Otras salidas de intangibles		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1												0,0
* Especificar tipo de transacción 2												0,0
* Especificar tipo de transacción ...n												0,0
<b>SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.451.559.819	0,0	0,0	0,0	0,0	2.451.559.819,0
<b>CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Entrada por traslado de cuentas (DR)												0,0
Salida por traslado de cuentas (CR)												0,0
Ajustes/reclasificaciones en entradas (DR)												0,0
Ajustes/reclasificaciones en salidas (CR)												0,0
<b>SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambio)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.451.559.819	0,0	0,0	0,0	0,0	2.451.559.819,0
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(5.469.971.318)	0,0	0,0	0,0	0,0	(5.469.971.318,0)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada							(1.758.387.616)					(1.758.387.616,0)
Amortización aplicada vigencia actual							(3.711.585.702)					(3.711.585.702,0)
Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada												0,0
<b>DETERMINO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Determno acumulado												0,0
Determno acumulado vigencia actual												0,0
Reversión de determno acumulado vigencia actual												0,0
<b>VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(1.018.411.477)	0,0	0,0	0,0	0,0	(1.018.411.477,0)
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (vigencia)</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-21,17%	0,0	0,0	0,0	0,0	-21,17%
<b>% DETERMINO ACUMULADO (vigencia)</b>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

## 14.2. Revelaciones adicionales

Tabla 15 Revelaciones Adicionales

14	ACTIVOS INTANGIBLES	14.2 REVELACIONES ADICIONALES										
		1.9.70.01	1.9.70.02	1.9.70.03	1.9.70.04	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	1.9.70.12	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		PLU-SVALIA	MARCAS	PATENTES	COMERCIO DE TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
	CLASIFICACION SEGUN SU VIDA UTIL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.601.011.101	0,0	0,0	0,0	0,0	5.601.011.101
	* Vida útil definida						3.028.164.418					3.028.164.418
	* Vida útil indefinida						2.572.846.685					2.572.846.685
	GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	* Detalle del Pasivo garantizado 1											0,0
	* Detalle del Pasivo garantizado 2											0,0
	* Detalle del Pasivo garantizado ...n											0,0
	BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	* Ingresos (utilidad)											0,0
	* Gastos (pérdidas)											0,0
	DESEMBOLOSOS PARA INVESTIGACION Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	* Gastos efectuados durante la vigencia											0,0
	RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	* Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autorización competente)											0,0
	* Tipo de restricción 2											0,0
	* Tipo de restricción ...n											0,0

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

## 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.



Tabla 16 Otros derechos y garantías - Composición

NOTA		16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS			
		COMPOSICIÓN			
CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>1.630.272.617</b>	<b>1.766.992.466</b>	<b>-136.719.849</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0	0
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1.480.866.497	1.766.992.466	-286.125.969
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	0,00	0,00	0,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0,00	0,00	0,00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	0,00	0,00	0,00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas	0,00	0,00	0,00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
1.9.47	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para la venta (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.48	Db	Activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios	0,00	0,00	0,00
1.9.49	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos	0,00	0,00	0,00
1.9.86	Db	Activos diferidos	149.406.120	0	149.406.120
1.9.87	Db	Activos para liquidar	0,00	0,00	0,00
1.9.88	Db	Activos para trasladar	0,00	0,00	0,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	0,00	0,00	0,00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	0,00	0,00	0,00

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

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

La subcuenta contable 1986-Activos Diferidos, 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 subcuenta 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.

En la subcuenta de otros anticipos y avances está un anticipo con la empresa de transporte del tercer milenio transmilenio S.A la cual no presentó movimientos durante el periodo 2024.



Tabla 17 Otros derechos y garantías - Desglose-subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA							VARIACION VALOR VARIACION	
		NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024		SALDO FINAL 2024
	<b>16.</b>		<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>							
	<b>16.1.</b>		<b>DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS</b>							
		Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	75.503.000,00	0,00	75.503.000,00	75.503.000,00	0,00	75.503.000,00	0,00
<b>1.9.05.15</b>		Db	Otros beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
<b>1.9.05.90</b>		Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
<b>1.9.06.90</b>		Db	Otros avances y anticipos	75.503.000	0	75.503.000	75.503.000	0	75.503.000	0
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
<b>1.9.07.90</b>		Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
<b>1.9.09.90</b>		Db	Otros depositos entregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
<b>1.9.85.10</b>		Db	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
<b>1.9.85.15</b>		Db	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
		Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00

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

## 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 18 conformación del pasivo al cierre de las vigencias 2024 y 2023, respectivamente:

Tabla 18 Conformación del Pasivo

**CONFORMACIÓN DEL  
PASIVO**

Cifras en pesos

CÓD	DESCRIPCIÓN		SALDOS			
	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN %
2	PASIVOS	44.472.349.665,0	56.063.358.953,0	-11.591.009.288,0	-20,67%	100,00%
22	Emisión y colocación de títulos de deuda	-	-	-		
23	Préstamos por pagar	-	-	-		
24	Cuentas por pagar	6.317.640.255,0	1.879.193.400,0	4.438.446.855,0	236,19%	14,21%
25	Beneficios a los empleados	16.647.930.976,0	24.028.004.457,0	-7.380.073.481,0	-30,71%	37,43%
26	Operaciones con instrumentos derivados	-	-	-		
27	Provisiones	21.506.778.434,0	30.156.161.096,0	-8.649.382.662,0	-28,68%	48,36%
29	Otros Pasivos	-	-	-		

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

Los pasivos a diciembre 31 de 2024 presentan un saldo de 44.472.349.665 y alcanzan un 381.44% del total de los activos de la Entidad. El grupo de Provisiones es el más representativo, con una participación del 48%.3 del total de los pasivos, seguido del grupo de Beneficios a los Empleados con una participación del 37.4%, y, las Cuentas por Pagar con una participación del 14.2%.

## 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 20 Cuentas por pagar-composición, evidencia que al cierre del 2024 ascendió a la suma de \$6.317.640.255, registrándose un aumento por valor de \$4.438.446.855, equivalente al 303,70% respecto al periodo 2023, esto debido básicamente a que al cierre del periodo 2024 se constituyeron como cuentas por pagar, según circular 025 del 02 de diciembre del 2024 de la SDG, estas cuentas serán pagadas en el mes de enero 2025.



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 – Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.317.640.255,00</b>	<b>1.879.193.400,00</b>	<b>4.438.446.855,00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.770.114.031,00	505.083.440,00	2.265.030.591,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	24.397.778,00	0,00	24.397.778,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	14.100.634,00	11.427.463,00	2.673.171,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	371.727.919,00	68.830.818,00	302.897.101,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado- IVA	789.750,00	0,00	789.750,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3.136.510.143,00	1.293.851.679,00	1.842.658.464,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

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

### 21.1 Revelaciones generales

Las subcuentas 240101 y 240102, como se expresa en la composición están conformadas por las obligaciones que se constituyeron como cuentas por pagar, según circular 025 del 02 de diciembre del 2024 de la SDG, estas cuentas serán pagadas en el mes de enero 2025, en estas están cuentas de proveedores y la resolución por pago de honorarios a los delegados del mes de octubre 2024 a los funcionarios de la Secretaria Distrital de Gobierno.

Tabla 20 Cuentas por pagar-Revelaciones generales-Adquisición de bienes y servicios

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
21.1. REVELACIONES GENERALES  
Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SUSPENSIÓN O INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO</b>		<b>2.770.114.031,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>		<b>1.925.177.539,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
	Nacionales	PN	82.667.300,0	1	1				Si / No				
	Nacionales	PJ	1.842.515.239,0	1	1				Si / No				
	Extranjeros	PN							Si / No				
	Extranjeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.01.02</b>	<b>Proyectos de inversión</b>		<b>844.936.492,0</b>				<b>0,0</b>						<b>0,0</b>
	Nacionales	PN	19.128.809,0	1	1				Si / No				
	Nacionales	PJ	825.807.683,0	1	1				Si / No				
	Extranjeros	PN							Si / No				
	Extranjeros	PJ							Si / No				

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

En las cuentas por pagar, recursos a favor de terceros se detallan 5 obligaciones entre EPS, caja de compensación, y entidad de riesgos laborales. Estas obligaciones serán pagadas en el mes de enero del 2025.

Tabla 21 Cuentas por pagar-Revelaciones generales-Recursos a favor de terceros

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR  
 21.1 REVELACIONES GENERALES  
 Anexo 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

CÓDIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (verificar rango por datos resumidos de asociadas PLAZO)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INSTRUCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INSTRUCIÓN			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ	CANTIDAD	VALORES LIBRE	RESTRICCIONES		TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INSTRUCCIÓN	¿Se presenta negociación? (si/no)	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NEVA TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO					MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			24.997.774,0			0,0					0,0	
2.4.07.01	Deducción de impuestos			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.02	Regalías			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.03	Impuestos			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.04	Viajes por cuenta de terceros			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.07	Visita de bienes apreñados, inventarios			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.08	Reservas del sistema general de participac			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.09	Cuenta de bono			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.10	Seguro sobre prestaciones			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.19	Reserva de la subcuenta ambiental			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.20	Reservas por clasificar			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.22	Estampillas			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.23	Fondo de solvencia y reducción de ris			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.25	Visita de servicios públicos			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.26	Reembolsos financieros			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.27	Retrasos a contratos por agües al vec			0,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN							Si/No				
	Nacional	PJ							Si/No				
	Estranjero	PN							Si/No				
	Estranjero	PJ							Si/No				
2.4.07.00	Otros recursos a favor de terceros			24.997.774,0			0,0					0,0	
	Nacional	PN	0	0,0					Si/No				
	Nacional	PJ	0	24.997.774,0	1	1			Si/No				
	Estranjero	PN	0	0,0					Si/No				
	Estranjero	PJ	0	0,0					Si/No				



Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos. En la subcuenta de descuentos de nómina son tenidas en cuenta obligaciones con 4 fondos de pensión y 7 entidades del sistema de seguridad social, obligaciones que serán pagadas en el mes de enero del 2024.

Tabla 22 Cuentas por pagar-Revelaciones generales-Descuentos de nómina

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR  
21.1 REVELACIONES GENERALES  
Anexo. 21.1.7 DESCUENTOS DE NOMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupada por datos comunes de asociación)				SEMPREDEVOLTO A INCUMPLIMIENTOS E INEFECTIVOS		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INTERACCIÓN						
	TIPO DE TERCIEROS	PN / RJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O O INFRACCIÓN	¿Se presenta (renegociación o extracción)?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
					MÍNIMO	MÁXIMO					MÍNIMO	MÁXIMO	
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>						0,0						0,0
<b>2.4.24.01</b>	<b>Aportes a fondos pensionales</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN	0	0,0					Si / No				
	Nacionales	PJ	4	8.228.058,0					Si / No				
	Estrangeros	PN	0	0,0					Si / No				
	Estrangeros	PJ	0	0,0					Si / No				
<b>2.4.24.02</b>	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN	0	0,0					Si / No				
	Nacionales	PJ	7	1.872.576,0					Si / No				
	Estrangeros	PN	0	0,0					Si / No				
	Estrangeros	PJ	0	0,0					Si / No				
<b>2.4.24.04</b>	<b>Sindicatos</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.05</b>	<b>Cooperativas</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.06</b>	<b>Fondos de empleados</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.07</b>	<b>Libranzas</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.08</b>	<b>Contratos de medicina prepagada</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.09</b>	<b>Descuentos no autorizados</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.10</b>	<b>Fondos mutuos</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.11</b>	<b>Embargos judiciales</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.12</b>	<b>Seguros</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.13</b>	<b>Cuenta de ahorro para el fomento de la con</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				
<b>2.4.24.90</b>	<b>Otros descuentos de nómina</b>						0,0						0,0
	Nacionales	PN							Si / No				
	Nacionales	PJ							Si / No				
	Estrangeros	PN							Si / No				
	Estrangeros	PJ							Si / No				

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

En las subcuentas por pagar, Otras cuentas por pagar, están incluidos los aportes a fondos pensionales, seguridad social, ICBF, servicios públicos, Sena y los honorarios de los contratistas de la Secretaria Distrital

de Gobierno del mes de diciembre y algunos casos de meses anteriores, estos a su vez serán pagados en el mes de enero del 2025.

Tabla 23 Cuentas por pagar-Revelaciones generales-Otras cuentas por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
 21.1 REVELACIONES GENERALES  
 Anexo 21.1.1 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				REQUISITOS DE INCUMPLIMIENTO E INCUMPLIMIENTOS		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN					
	TIPO DE RESTRICCIÓN	PN / EJ	CANTIDAD	VALOR EN DÍGITOS	PLAZO (rango en meses)		TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta reincidencia o reincidencia?	NUEVAS RESTRICCIÓNES		NUEVA TASA DE INTERÉS (%)
					MÍNIMO	MÁXIMO				MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.90.07	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				3.136.510.143,0		0,0					0,0
	Obligaciones a cargo en operaciones con...				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.11	<b>Reservas de pago</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.13	<b>Recursos de acreedores reintegrados por...</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.14	<b>Reservas en bienes aprehendidos o incaut...</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.15	<b>Obligaciones pagadas por terceros</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.17	<b>Donación, devolución, muestra para anali...</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.19	<b>Garantías constituidas en concesiones</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.24	<b>Recursos de FONDEC o FONTE recibidos</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.25	<b>Reserva de acciones o participaciones</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.26	<b>Reservas de acciones</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.27	<b>Viajes y gastos de viaje</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.28	<b>Reservas</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.29	<b>Reservas de remates</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.31	<b>Gastos legales</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.32	<b>Reservas en cobros o por reclamos</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.33	<b>Gastos de representación</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.34	<b>Aportes a empresas industriales, institutos...</b>				1.162.980,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN	0	0,0					
				Nacionales	PN	2	1.162.980,0					
				Nacionales	PN	0	0,0					
				Nacionales	PN	0	0,0					
				Nacionales	PN	0	0,0					
2.4.90.35	<b>Prima en contrato de estabilidad jurídica</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.37	<b>Aportes a fondo de buques</b>				0,0		0,0					0,0
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
				Nacionales	PN							
2.4.90.38	<b>Reservas destinadas a la financiación del s...</b>				0,0		0,0					0,0

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 24 Beneficios a los empleados – Composición, observamos su composición acumulada al final del periodo 2024 comparado con la vigencia 2023, a 31/12/2023, ascendió a la suma de \$16.647.930.976, registrando una disminución por valor de \$7.380.073.481, respecto del año anterior.

El valor neto de los beneficios a los empleados (Saldo pasivos menos el plan de activos) a 31/12/2024, es de \$14.871.791.023, representado en los beneficios a corto plazo con un 85%.

Tabla 24 Beneficios a los empleados – Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>16.647.930.976,00</b>	<b>24.028.004.457,00</b>	<b>-7.380.073.481,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	12.702.629.960,00	19.172.989.924,00	-6.470.359.964,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	3.945.301.016,00	4.855.014.533,00	-909.713.517,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>1.776.139.953,00</b>	<b>2.699.666.622,00</b>	<b>-923.526.669,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	1.776.139.953,00	2.699.666.622,00	-923.526.669,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>14.871.791.023,00</b>	<b>21.328.337.835,00</b>	<b>-6.456.546.812,00</b>
(+) Beneficios a corto plazo		A corto plazo	12.702.629.960,00	19.172.989.924,00	-6.470.359.964,00
(-) Plan de Activos a largo plazo		A largo plazo	2.169.161.063,00	2.155.347.911,00	13.813.152,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO Posempleo		Posempleo	0,00	0,00	0,00

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

## 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En la Tabla 5 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 periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del 31/12/2024.

En los conceptos de provisiones de prestaciones sociales, se ha estado adelantado las conciliaciones pertinentes de manera pausada con los insumos y cálculos enviados por la Dirección de Gestión del Talento Humano a través del sistema de administración de personal SIAP, teniendo en cuenta que los rubros a conciliar se registran de forma global. Se han venido desarrollando acciones y herramientas con las áreas fuente y áreas transversales, que otorguen información detallada que permita realizar una conciliación minuciosa, teniendo en cuenta los factores salariales que se aplican a cada prestación social.



Tabla 5 Detalle de Beneficios a empleados a corto plazo

NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
 DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS  
 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>12.702.629.960,0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	7.430.872.466,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	863.779.654,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1.379.435.469,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	2.477.732.734,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	539.799.471,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	838.700,0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0,0
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0,0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0,0
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0,0
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0,0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0,0
2.5.11.20	Cr	Comisiones	0,0
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	0,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	3.698.442,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.380.724,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	3.092.300,0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,0
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0,0
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0

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 31/12/2024, se puede observar en la Tabla 6 Detalle Planta de Personal Permanente, la Entidad provee empleos en los niveles Directivo, Asesor, Profesional, Técnico, y, Asistencial, siendo los de mayor representatividad el nivel profesional con un 46.66% y el nivel asistencial con un 46.57% de empleos.

Tabla 6 Detalle Planta de Personal Permanente

Detalle - Planta de Personal Permanente de la Secretaría Distrital de Gobierno

Corte:		31/12/2024
NIVEL	Número de Funcionarios	
Directivo	40	
Asesor	15	
Profesional	530	
Técnico	28	
Asistencial	447	
<b>Total</b>	<b>1.060</b>	

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 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 277 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo, se ilustra que las cesantías retroactivas a 31/12/2024, tienen provistos los recursos para generar su pago a los beneficiarios al 100% en el encargo fiduciario enlazado al FONCEP.



Otro beneficio de largo plazo que representa el 55% del pasivo por beneficios a empleados, es el reconocimiento de permanencia en el servicio público. A nivel Distrital el Concejo de Bogotá reglamentó mediante el Acuerdo 276 de 2007 modificado por los Acuerdos 336 de 2008 y 528 de 2013 el Reconocimiento por permanencia y lo definió como: "... una contraprestación directa y retributiva que se pagará por primera vez a los empleados públicos que a 31 de diciembre del año 2006 hayan cumplido cinco (5) años o más de servicio ininterrumpido en los organismos y entidades a que hace referencia al Artículo 3° del presente Acuerdo". que a 31/12/2024 presenta un saldo por valor de \$2.169.161.063. El pasivo por reconocimiento de permanencia se cancela de forma anual y se gira con cargo al presupuesto asignado a la Entidad.

Tabla 277 Detalle de Beneficios a los Empleados a largo plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS  
22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	Cesantías retroactivas	Reconocimiento por permanencia	Quinquenio	Otros beneficios	VALOR	% FINANCIADO
VALOR EN LIBROS (pasivo)	0,0	0,0	1.776.139.953,0	2.169.161.063,0	0,0	0,0	3.945.301.016,0	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	1.776.139.953,0	0,0	0,0	0,0	1.776.139.953,0	45,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Recursos entregados en administración	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Inversiones	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Encargos fiduciarios	0,0	0,0	1.776.139.953,0	0,0	0,0	0,0	1.776.139.953,0	
Propiedades, planta y equipo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Propiedades de inversión	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,0	0,0	0,0	2.169.161.063,0	0,0	0,0	2.169.161.063,0	

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 2024 los sueldos y salarios pagados al personal directivo asciende al valor de \$6.219.007.976, y por prestaciones sociales un valor de \$1.402.640.289. En la actualidad, la Secretaría Distrital de Gobierno cuenta con 40 Directivos, distribuidos en el Nivel Central (20 Directivos) y en las Alcaldías Locales (20 Alcaldes Locales).

Tabla 28 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/2024
Sueldos y salarios	6.219.007.976	0	<b>6.219.007.976</b>
Contribuciones imputadas	0	0	<b>0</b>
Contribuciones efectivas	0	0	<b>0</b>
Aportes sobre la nómina	0	0	<b>0</b>
Prestaciones sociales	1.402.640.289	0	<b>1.402.640.289</b>
Gastos de personal diversos	0	0	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>7.621.648.265</b>	<b>0</b>	<b>7621648265</b>

**NOTA 23. PROVISIONES**

Composición

En la Tabla 25 Provisiones - Composición, se presenta que al cierre de la vigencia 2024, las Provisiones representan el 48.36% del valor total de los Pasivos, con un valor en libros de \$21.506.778.434, presentan una disminución significativa del -28.68% por valor de -\$8.649.382.662 respecto del cierre del periodo 31 de diciembre 2023 cuyo saldo fue de \$30.156.161.096.

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 29 Provisiones - Composición

 NOTA 23. PROVISIONES  
 COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	21.506.778.434,00	30.156.161.096,00	-8.649.382.662,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	21.506.778.434,00	30.156.161.096,00	-8.649.382.662,00
2.7.07	Cr	Garantías	0,00	0,00	0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros	0,00	0,00	0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías	0,00	0,00	0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00

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 al 31 de diciembre 2024 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 92.05%, los procesos administrativos con un valor de \$28.243.228.207 y un total de 37 procesos.

Tabla 30 Detalle de litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2023							DETALLES DE LA TRANSMISIÓN			REGLAMENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN		
TIPO DE TERCEROS	PI / PJ / RCP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	INCREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (razones)	PLAZO (según su naturaleza)		VALOR RESERVA ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCORPORACIÓN DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
											MÍNIMO	MÁXIMO		
2.7.01	OTROS PASIVOS		30.156.181.096,0	1.035.885.176,0	(16.493.618,0)	0,0	0,0	9.845.267.874,0	21.490.114.796,0				20.970.555.911,0	
2.7.01.01	Ciudad		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				0,0	
	Nacionales	PN												
	Nacionales	PJ												
	Extranjeros	PN												
	Extranjeros	PJ												
2.7.01.02	Provincias		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				0,0	
	Nacionales	PN												
	Nacionales	PJ												
	Extranjeros	PN												
	Extranjeros	PJ												
2.7.01.03	Administrativas		29.243.224.207,0	1.030.303.296,0	(17.895.506,0)	0,0	0,0	9.474.496.796,0	19.780.939.199,0		1 a 12	13 a 60	19.275.249.434,0	
	Nacionales	PN												
	Nacionales	PJ												
	Extranjeros	PN												
	Extranjeros	PJ												
2.7.01.04	Obligaciones fiscales		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				0,0	
	Nacionales	PN												
	Nacionales	PJ												
	Extranjeros	PN												
	Extranjeros	PJ												
2.7.01.05	Labores		64.039.120,0	5.561.973,0	1.401.809,0	0,0	0,0	69.600.693,0	1.401.809,0		1 a 12	13 a 60	(62.637.311,0)	
	Nacionales	PN												
	Nacionales	PJ												
	Extranjeros	PN												
	Extranjeros	PJ												
2.7.01.90	Otros litigios y demandas		1.848.891.769,0	20.307,0	59,0	0,0	0,0	140.970.147,0	1.707.941.788,0		1 a 12	13 a 60	1.707.941.788,0	
	Nacionales	PN												
	Nacionales	PJ												
	Extranjeros	PN												
	Extranjeros	PJ												

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

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

La Secretaría Distrital de Gobierno en las vigencias 2024 y 2023 en el rubro de Otros Pasivos no presenta saldo.

## 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 de diciembre 2024 tiene un saldo por valor de \$6.750.364.468, este rubro no tiene variación respecto del año anterior,

Tabla 31 Activos contingentes

NOTA 25.        **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**  
25.1.        **ACTIVOS CONTINGENTES**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	0,00
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas	0,00	0,00	0,00
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,00	0,00	0,00
8.1.28	Db	Garantías contractuales	0,00	0,00	0,00
8.1.29	Db	Derechos en opciones	0,00	0,00	0,00
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados	0,00	0,00	0,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	0,00	0,00	0,00

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 2024 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 32 Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CORTE 2024 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
					ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
NOTA	25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES				
	25.1	ACTIVOS CONTINGENTES				
Area:	25.1.1	REVELACIONES GENERALES				
		<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>6.750.364.468,0</b>	<b>14</b>		
§ 1.20	Dé	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.750.364.468,0	14		
§ 1.20.01	Dé	Civiles	0,0	0		
§ 1.20.02	Dé	Laborales	0,0	0		
§ 1.20.03	Dé	Penales	0,0	0		
§ 1.20.04	Dé	Administrativas	0,0	0		
§ 1.20.05	Dé	Fiscales	0,0	0		
§ 1.20.90	Dé	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.750.364.468,0	14		
		Procesos jurídicos	6.750.364.468,0	14		
		Concepto xx2	0,0	0		
		Concepto xx n	0,0	0		
§ 1.24	Dé	Contragarantías recibidas	0,0	0		
§ 1.24.13	Dé	Del Gobierno General	0,0	0		
§ 1.24.14	Dé	De las Empresas	0,0	0		
§ 1.25	Dé	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,0	0		
§ 1.25.01	Dé	Colpensiones	0,0	0		
§ 1.25.03	Dé	FONPRECON	0,0	0		
§ 1.25.04	Dé	CAPRECOMI	0,0	0		
§ 1.25.06	Dé	Pensiones de Antioquia	0,0	0		
§ 1.25.07	Dé	Caja de sueldos de retiro de la policía nacional	0,0	0		
§ 1.25.08	Dé	Caja de retiro de las fuerzas militares	0,0	0		
§ 1.25.09	Dé	Fondo de prestaciones sociales del magisterio	0,0	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 del periodo 31 de diciembre 2024, los pasivos contingentes tienen un valor en libros de \$39.485.821.108, presentan una disminución del -31% por valor de -\$17.748.252.076 respecto del periodo 31 de diciembre 2023 cuyo saldo fue de \$57.234.073.184.

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 33 Pasivos contingentes

NOTA 25.      ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
 25.2.      PASIVOS CONTINGENTES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	39.485.821.108,00	57.234.073.184,00	-17.748.252.076,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	39.485.821.108,00	57.234.073.184,00	-17.748.252.076,00
9.1.25	Cr	Deuda garantizada	0,00	0,00	0,00
9.1.26	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,00	0,00	0,00
9.1.28	Cr	Garantías contractuales	0,00	0,00	0,00
9.1.29	Cr	Obligaciones en opciones	0,00	0,00	0,00
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	0,00	0,00	0,00
9.1.47	Cr	Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
9.1.48	Cr	Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	0,00	0,00	0,00

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 2024 se reconocieron 294 procesos por concepto de litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos por un valor de \$39.485.821.108, de los cuales los de mayor representatividad son los procesos jurídicos administrativos con un 95.36% por valor de \$37.652.296.771 y con un total de 283 procesos.

Tabla 34 Revelaciones generales de pasivos contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
25.2. PASIVOS CONTINGENTES  
Anexo 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CORTE 2024	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
			VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	39.485.821.108,0	294		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	39.485.821.108,0	294		
9.1.20.01	Db	Civiles	71.231.470,0	3		
9.1.20.02	Db	Labores	156.953.516,0	4		
9.1.20.04	Db	Administrativos	37.652.296.771,0	283		
9.1.20.05	Db	Fiscales	0,0	0		
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.605.339.351,0	4		
		Procesos jurídicos	1.605.339.351,0	4		
		Concepto xx2	0,0	0		
		Concepto xx n	0,0	0		
9.1.25	Db	Deuda garantizada	0,0	0		
9.1.25.28	Db	Al Gobierno General	0,0	0		
9.1.25.29	Db	A las Empresas	0,0	0		
9.1.26	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,0	0		
9.1.26.01	Db	Colpensiones	0,0	0		
9.1.26.02	Db	CAJANAL	0,0	0		
9.1.26.03	Db	FONPRECON	0,0	0		
9.1.26.04	Db	CAPRECOM	0,0	0		
9.1.26.06	Db	Pensiones de Antioquia	0,0	0		

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 35 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 79.58% por valor de \$ -24.773.531, que obedece a la depuración contable desarrollada entre las áreas Dirección Administrativa/Almacén y, la Dirección Financiera/Contabilidad en la vigencia diciembre 31 2024.

Tabla 35 Cuentas de orden deudoras

NOTA		DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	
	26	CUENTAS DE ORDEN				
	26.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	0,00	
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00	0,00	
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	151.733.312,00	151.582.518,00	150.794,00	
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	0,00	0,00	0,00	
8.3.04	Db	Bienes entregados en custodia	0,00	0,00	0,00	
8.3.07	Db	Derechos fonpet	0,00	0,00	0,00	
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados	0,00	0,00	0,00	
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro	0,00	0,00	0,00	
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación	0,00	0,00	0,00	
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	142.850.899,00	120.453.274,00	22.397.625,00	
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación	0,00	0,00	0,00	
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados	0,00	0,00	0,00	
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0,00	0,00	0,00	
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados	0,00	0,00	0,00	
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	0,00	0,00	0,00	
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar	0,00	0,00	0,00	
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado	2.526.700,00	0,00	2.526.700,00	
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	0,00	0,00	0,00	
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	6.355.713,00	31.129.244,00	-24.773.531,00	
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción	0,00	0,00	0,00	
8.3.65	Db	Regalías por recaudar	0,00	0,00	0,00	
8.3.66	Db	Cartera adquirida	0,00	0,00	0,00	
8.3.67	Db	Bienes de uso público	0,00	0,00	0,00	
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	0,00	0,00	0,00	
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	0,00	0,00	0,00	
8.3.71	Db	Sanearmiento contable artículo 355-lej 1819 de 2016	0,00	0,00	0,00	
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet	0,00	0,00	0,00	
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	0,00	0,00	0,00	
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.902.097.780,00	-6.901.946.986,00	-150.794,00	
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-6.750.364.468,00	-6.750.364.468,00	0,00	
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	0,00	0,00	0,00	
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-151.733.312,00	-151.582.518,00	-150.794,00	

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 8 Cuentas de orden acreedoras, se visualiza las cuentas de orden acreedoras a 31 de diciembre de 2024 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 8 Cuentas de orden acreedoras

NOTA		26. CUENTAS DE ORDEN		26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			2024	2023		
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	65.088.520.102,00	-65.088.520.102,00	
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	39.485.821.108,00	37.234.073.184,00	-17.748.252.076,00	
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0,00		0,00	
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	7.854.446.918,00	7.854.446.918,00	0,00	
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00	
9.3.02	Cr	Movilizaciones de activos	0,00	0,00	0,00	
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros - fonpet	0,00	0,00	0,00	
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	7.854.446.918,00	7.854.446.918,00	0,00	
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet	0,00	0,00	0,00	
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	0,00	0,00	0,00	
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales	0,00	0,00	0,00	
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales	0,00	0,00	0,00	
9.3.13	Cr	Mercancías recibidas en consignación	0,00	0,00	0,00	
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación	0,00	0,00	0,00	
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	0,00	0,00	0,00	
9.3.50	Cr	Prestamos por recibir	0,00	0,00	0,00	
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión	0,00	0,00	0,00	
9.3.67	Cr	Reservas probadas	0,00	0,00	0,00	
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016	0,00	0,00	0,00	
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes - fonpet	0,00	0,00	0,00	
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar	0,00	0,00	0,00	
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	0,00	0,00	0,00	
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-47.340.268.026,00	0,00	-47.340.268.026,00	
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-39.485.821.108,00	0,00	-39.485.821.108,00	
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	0,00	0,00	0,00	
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-7.854.446.918,00	0,00	-7.854.446.918,00	

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 2023, 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 379 Patrimonio, Composición, se observa que durante la vigencia 2024 la Secretaría Distrital de Gobierno no recibió recursos por excedentes financieros ni tuvo incrementos del capital fiscal; sin embargo tuvo una disminución considerable en el resultado del ejercicio, en el año 2023 la Entidad presenta un Deficit del ejercicio por valor de -\$ 17.851.732.916 pasando en la vigencia 2024 a presentar un resultado del ejercicio por valor de \$10.270.183.924, con una disminución porcentual del -157.53%, por valor de \$28.117.253.138.

El análisis general al Estado de Resultados del 01 al 31 de diciembre 2024, muestra que las partidas con variación atípica en la vigencia son:

- 5347 – Deterioro por cuentas por cobrar, al 31/12/2024 registra un valor de \$740.494.100 y a 31/12/2023 registra un valor de \$171.828.495, lo que representa un incremento del 319.31%
- 5351-Deterioro de Propiedad Planta y Equipo, al 31/12/2024 no se registra gasto por deterioro y a 31/12/2023 registra un valor de \$504.120.860.

- 5368-Provisiones Litigios y Demandas, a 31/12/2024 registra un valor de \$1.035.881.244 a 31/12/2023 registra un valor de \$24.908.816.633, lo que representa una disminución porcentual del 95.84% por valor de -\$ 23.872.935.389.

Tabla 379 Patrimonio, Composición

**NOTA 27**  
**PATRIMONIO**  
**COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS				
CÓD	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN %
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-32.813.401.880</b>	<b>-42.763.608.507</b>	<b>9.950.206.627</b>	<b>-23,27%</b>	<b>100,00%</b>
3105	Capital fiscal	-35.221.580.795	-35.221.580.795	0	0,00%	107,34%
3109	Resultados de ejercicios anteriores	-7.862.005.009	10.309.705.204	-18.171.710.213	-176,26%	23,96%
3110	Resultado del ejercicio	10.270.183.924	-17.851.732.916	28.121.916.840	-157,53%	-31,30%

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 38 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 INTERP. RETACIÓN DE HECHOS	ERRORES ARITMÉTICOS	INADVERTENCIA	FRAUDE	OTROS	MOVIMIENTO VIGENCIA	DESCRIPCIÓN
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores							10.309.705.204,30	
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior							-17.851.732.916,00	
3109 - Distribución de excedentes financieros							0,00	
<b>13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-315.534.287,00</b>	<b>-315.534.287,00</b>	
1305 - Impuestos, retención en la fuente y anticipos de imp.							0,00	
1311 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios						-315.534.287,00	-315.534.287,00	Ajuste reconocimiento Ingresos No tributarios de vigencias anteriores
<b>SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.857.561.998,70</b>	

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.

En la Tabla 39 Ingresos, se presenta que al cierre del periodo 31 de diciembre 2024 tienen un valor en libros de \$240.041.320.371, presentan una disminución del -0.21% por valor de -\$495.339.521, respecto del periodo 31 de diciembre 2023 cuyo saldo fue de \$240.536.659.892.

Tabla 39 Ingresos - Composición

NOTA 28. INGRESOS  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	240.041.320.371,00	240.536.659.892,00	-495.339.521,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	165.703.432,00	426.912.451,00	-261.209.019,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	0,00	0,00	0,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	228.921.674.338,00	235.987.051.665,00	-7.065.377.327,00
4.8	Cr	Otros ingresos	10.953.942.601,00	4.122.695.776,00	6.831.246.825,00

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:



En la Tabla 37 Ingresos de transacciones sin contraprestación, se presenta que al cierre del periodo 31 de diciembre 2024 tienen un valor en libros de \$229.020.377.419, presentan una disminución del -3.13% por valor de -\$7.393.586.697, respecto del periodo 31 de diciembre 2023 cuyo saldo fue de \$236.413.964.116.

Tabla 40 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	229.020.377.419,00	236.413.964.116,00	-7.393.586.697,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	165.703.432,00	426.912.451,00	-261.209.019,00
4.1.05	Cr	Impuestos	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	232.703.783,00	426.912.451,00	-194.208.668,00
4.1.11	Cr	Regalias	0,00	0,00	0,00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-67.000.351,00	0,00	-67.000.351,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-67.000.351,00	0,00	-67.000.351,00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0,00	0,00	0,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalias	0,00	0,00	0,00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	-67.000.351,00	0,00	-67.000.351,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	228.921.674.338,00	235.987.051.665,00	-7.065.377.327,00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	228.921.674.338,00	235.986.457.942,00	-7.064.783.604,00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0,00	593.723,00	-593.723,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00

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 los periodos 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre 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.

En la Tabla 38 Otros Ingresos, se presenta que al cierre del periodo 31 de diciembre 2024 tienen un valor en libros de \$10.953.942.601, presentan un aumento del 165.70% por valor de \$6.831.246.825, respecto del periodo 31 de diciembre 2023 cuyo saldo fue de \$4.122.695.776.

*Tabla 41 Otros ingresos*



NOTA 28. INGRESOS  
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	BALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	Otros ingresos	10.953.942.601,00	4.122.695.776,00	6.831.246.825,00
4.8.02	Cr	Financieros	68.617.704,00	91.632.046,00	-23.014.342,00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0,00	0,00	0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.108.521.488,00	140.670.983,00	967.850.505,00
4.8.08.15	Cr	Fotocopias	29.400,00	0,00	29.400,00
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	0,00	0,00	0,00
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	4.526.700,00	432,00	4.526.268,00
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	15.432.554,00	33.922.672,00	-18.490.118,00
4.8.08.29	Cr	Responsabilidades fiscales	0,00	0,00	0,00
4.8.08.62	Cr	Costas procesales a favor de la entidad	0,00	326.381,00	-326.381,00
4.8.08.63	Cr	Reintegros	1.166.666,00	173.333,00	993.333,00
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	1.087.366.168,00	106.248.165,00	981.118.003,00
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0,00	0,00	0,00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0,00	0,00	0,00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0,00	0,00	0,00
4.8.30	Cr	Reversion de las pérdidas por deterioro de valor	91.535.571,00	68.033.608,00	23.501.963,00
4.8.30.02	Cr	Cuentas por cobrar	91.535.571,00	68.033.608,00	23.501.963,00
4.8.31	Cr	Reversion de provisiones	9.685.267.838,00	3.822.359.139,00	5.862.908.699,00
4.8.31.01	Cr	Litigios y demandas	9.685.267.838,00	3.822.359.139,00	5.862.908.699,00

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 4210 Gastos, Composición

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>229.771.136.447,00</b>	<b>258.388.392.808,00</b>	<b>-28.617.256.361,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	217.049.502.923,00	227.644.458.566,00	-10.594.955.643,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.862.980.912,00	28.557.876.857,00	-21.694.895.945,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.5	Db	Gasto público social	2.976.715.494,00	1.386.383.956,00	1.590.331.538,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00		0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	2.082.110.862,00	593.249.548,00	1.488.861.314,00
5.8	Db	Otros gastos	799.826.256,00	206.423.881,00	593.402.375,00

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, para la vigencia 2024 presentó una disminución con relación al año anterior de \$ 10.594.955.643 equivalente al 4,7%.

Los gastos de mayor participación en la vigencia 2024 fueron sueldo y salarios con un 31.37% y gastos generales 26.8% del total de los gastos de administración y operación de la entidad.

Tabla 43 Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>217.049.502.923,00</b>	<b>227.644.458.566,00</b>	<b>-10.594.955.643,00</b>	<b>217.049.502.923,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Db	De Administración y Operación	217.049.502.923,00	227.644.458.566,00	-10.594.955.643,00	217.049.502.923,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	68.081.548.477,00	65.415.275.993,00	2.666.272.484,00	68.081.548.477,00	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	81.863.401,00	24.472.664,00	57.390.737,00	81.863.401,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	25.791.616.858,00	29.885.624.270,00	-4.094.007.412,00	25.791.616.858,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nomina	5.524.146.800,00	5.314.713.000,00	209.433.800,00	5.524.146.800,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	57.937.290.448,00	55.950.511.060,00	1.986.779.388,00	57.937.290.448,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.466.142.809,00	1.501.946.847,00	-35.804.038,00	1.466.142.809,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	58.166.894.130,00	69.551.772.729,00	-11.384.878.599,00	58.166.894.130,00	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	142.003,00	-142.003,00	0,00	0,00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Para el primer la vigencia 2024, 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 2024. (Tabla 11 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones)

Tabla 11 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.862.980.912,00	28.557.876.857,00	-21.694.895.945,00
	Db	DETERIORO	720.494.100,00	675.949.355,00	44.544.745,00
5.3.46	Db	De inversiones	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	720.494.100,00	171.828.495,00	548.665.605,00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar	0,00	0,00	0,00
5.3.50	Db	De inventarios	0,00	0,00	0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0,00	504.120.860,00	-504.120.860,00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo	0,00	0,00	0,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público	0,00	0,00	0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	1.395.019.868,00	1.547.807.486,00	-152.787.618,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.395.019.868,00	1.547.807.486,00	-152.787.618,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	0,00	0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0,00	0,00	0,00
		AMORTIZACIÓN	3.711.585.700,00	1.425.303.383,00	2.286.282.317,00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0,00	0,00	0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	3.711.585.700,00	1.425.303.383,00	2.286.282.317,00
		PROVISIÓN	1.035.881.244,00	24.908.816.633,00	-23.872.935.389,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.035.881.244,00	24.908.816.633,00	-23.872.935.389,00
5.3.69	Db	Por garantías	0,00	0,00	0,00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00

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 2024 se reconoció deterioro de las cuentas por cobrar sobre multas e incapacidades a favor de la entidad, las cuales fueron registradas de acuerdo con los reportes remitidos por la Secretaría Distrital de Hacienda. (Ver Tabla 42 Activos financieros y no financieros)

Tabla 45 Activos financieros y no financieros

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
	29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
Anexo	29.2.1.	DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2024		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	720.494.100,00	0,00	720.494.100,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	720.494.100,00	0,00	720.494.100,00
5.3.47.14	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	642.649.032,00	0,00	642.649.032,00
5.3.47.90	Db	Otras cuentas por cobrar	77.845.068,00	0,00	77.845.068,00

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 2024 y 2023 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 126 Gasto público social

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.976.715.494,00	1.386.383.956,00	1.590.331.538,00
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	0,00	0,00	0,00
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.02		SALUD	0,00	0,00	0,00
5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.03		AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0,00	0,00	0,00
5.5.03.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.04		VIVIENDA	0,00	0,00	0,00
5.5.04.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	0,00	0,00	0,00
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.06		CULTURA	0,00	0,00	0,00
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.07		DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.976.715.494,00	1.386.383.956,00	1.590.331.538,00
5.5.07.05	Db	Generales			0,00
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	2.976.715.494,00	1.386.383.956,00	1.590.331.538,00
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00	0,00
5.5.08.90	Db	Otros Gastos en Medio Ambiente			0,00
5.5.50		SUBSIDIOS ASIGNADOS	0,00	0,00	0,00
5.5.50.03	Db	Para asistencia social			0,00

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

Para la vigencia 2024 los gastos de Desarrollo Comunitario y Bienestar Social presentaron una variación \$1.590.331.538 con respecto al mismo periodo del año anterior, estos gastos corresponden a todos aquellos designados por la Secretaría Distrital de Gobierno, para dar continuidad en la prestación de servicios de organización logística en los eventos y actividades institucionales, así como facilitar la gestión operativa en el marco de las rutas de atención de derechos humanos, conforme a las competencias institucionales.

### 29.5. De actividades y/o servicios especializados

La Secretaría Distrital de Gobierno en las vigencias 2024 y 2023 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 Juegos, Aglomeraciones, Concursos, y Delegados, 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 2024 este rubro aumentó significativamente con respecto de los recaudos de la vigencia del año anterior, debido a la incorporación de los recaudos por concepto de Juegos, Aglomeraciones, Concursos, y Delegados.

Tabla 47 Operaciones interinstitucionales

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.6.	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.082.110.862,00	593.249.548,00	1.488.861.314,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	2.082.110.862,00	593.249.548,00	1.488.861.314,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	2.082.110.862,00	593.249.548,00	1.488.861.314,00
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos	0,00	0,00	0,00

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.

Al cierre de la vigencia 2024 los Gastos Financieros representan el 95.45% del valor total de los Otros Gastos, con un valor en libros de \$763.460.978, presentan un aumento significativo de 366% por valor de \$599.709.973 respecto de la vigencia 2023 cuyo saldo fue de \$ 163.751.005, este incremento corresponde al registro de la depuración contable aprobada por el comité de cartera en la vigencia 2024.

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



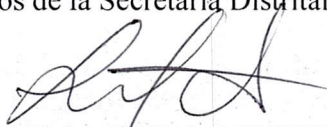
Tabla 48 Otros gastos

NOTA 29. GASTOS  
COMPOSICIÓN  
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	799.826.256,00	206.423.881,00	593.402.375,00
5.8.02	Db	COMISIONES	4.391.323,00	4.738.345,00	-347.022,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	158.500,00	0,00	158.500,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	4.232.823,00	4.738.345,00	-505.522,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	763.460.978,00	163.751.005,00	599.709.973,00
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones	3.932,00	47.930.010,00	-47.926.078,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	763.457.046,00	115.820.995,00	647.636.051,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	0,00	0,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	31.973.955,00	37.934.531,00	-5.960.576,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	29.083.384,00	0,00	29.083.384,00
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	1.454.871,00	1.277.226,00	177.645,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	14.434.751,00	-14.434.751,00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0,00	310,00	-310,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1.435.700,00	22.222.244,00	-20.786.544,00

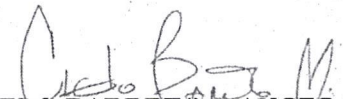
Fuente: Aplicativo SI CAPITAL/Contabilidad/Libro Auxiliar. Cifras expresadas en pesos colombianos.

Las presentes notas corresponden a la información relevante para el entendimiento de los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Gobierno en la vigencia 2024 y en constancia firman:

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

**FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA**  
Firmado digitalmente por FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA  
Fecha: 2025.01.30 13:10:46 -05'00'

**FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA**  
Director Financiero  
CC.1.019.014.810

  
**CIELO BARRETO MANCERA**  
Contadora SDG  
CC. 39582223 - TP. 187169-T

Elaboró: Carol Andrea Leyva-Contratista Dirección Financiera.  
Edwin González Patiño Contratista Dirección Financiera.  
Nubia Alexandra Parra Contratista Dirección Financiera.  
Natalia María Tovar Contratista Dirección Financiera.  
Ana Carolina Piracon Contratista Dirección Financiera.  
Aprobó/Revisó: Carine Pening Gaviria – Subsecretaria de gestión institucional



CGN2005\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS

PERIODO DE MOVIMIENTO:(01 OCTUBRE 2024 A 31 DE DICIEMBRE 2024)

CODIGO	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVO	\$ 13,299,750,446.00	\$ 29,108,602,847.00	\$ 30,749,405,508.00	\$ 11,658,947,785.00	\$ 2,086,889,727.00	\$ 9,572,058,058.00
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,695,359,010.00	\$ 1,905,665,970.00	\$ 3,360,566,474.00	\$ 1,240,458,506.00	\$ 606,023,230.00	\$ 634,435,276.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 615,540,934.00	\$ 159,668,761.00	\$ 326,191,494.00	\$ 449,018,201.00	\$ 53,555,644.00	\$ 395,462,557.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,033,655,741.00	\$ 1,586,425,100.00	\$ 2,156,868,173.00	\$ 2,463,212,668.00	\$ 565,639,173.00	\$ 1,897,573,495.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 335,085,348.00	\$ 39,934,535.00	\$ 129,277,833.00	\$ 245,742,050.00	\$ -	\$ 245,742,050.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 1,288,923,013.00	\$ 119,637,574.00	\$ 748,228,974.00	-\$ 1,917,514,413.00	-\$ 13,171,587.00	-\$ 1,904,342,826.00
15	INVENTARIOS	\$ -	\$ 2,114,827,960.00	\$ 2,114,827,960.00	\$ -	\$ -	\$ -
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ -	\$ 2,114,827,960.00	\$ 2,114,827,960.00	\$ -	\$ -	\$ -
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 4,505,721,346.00	\$ 11,213,575,763.00	\$ 11,078,020,639.00	\$ 4,641,276,470.00	\$ -	\$ 4,641,276,470.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 14,159,368.00	\$ 1,080,028,923.00	\$ 454,800,207.00	\$ 639,388,084.00	\$ -	\$ 639,388,084.00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	\$ 670,749,094.00	\$ 8,464,980,389.00	\$ 7,479,771,075.00	\$ 1,655,958,408.00	\$ -	\$ 1,655,958,408.00
1640	EDIFICACIONES	\$ 1,002,966,539.00	\$ -	\$ -	\$ 1,002,966,539.00	\$ -	\$ 1,002,966,539.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 527,712,340.00	\$ 445,688,993.00	\$ 13,840,668.00	\$ 959,560,665.00	\$ -	\$ 959,560,665.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 11,093,400.00	\$ -	\$ -	\$ 11,093,400.00	\$ -	\$ 11,093,400.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,964,572,365.00	\$ 16,508,662.00	\$ 45,591,512.00	\$ 1,935,489,515.00	\$ -	\$ 1,935,489,515.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 9,313,643,269.00	\$ 1,205,087,211.00	\$ 1,688,997,309.00	\$ 8,829,733,171.00	\$ -	\$ 8,829,733,171.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 943,083,509.00	\$ -	\$ -	\$ 943,083,509.00	\$ -	\$ 943,083,509.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, D	\$ 8,157,442.00	\$ -	\$ -	\$ 8,157,442.00	\$ -	\$ 8,157,442.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 9,446,295,120.00	\$ 1,281,585.00	\$ 1,395,019,868.00	-\$ 10,840,033,403.00	\$ -	-\$ 10,840,033,403.00
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 504,120,860.00	\$ -	\$ -	-\$ 504,120,860.00	\$ -	-\$ 504,120,860.00
19	OTROS ACTIVOS	\$ 6,098,670,090.00	\$ 13,874,533,154.00	\$ 14,195,990,435.00	\$ 5,777,212,809.00	\$ 1,480,866,497.00	\$ 4,296,346,312.00



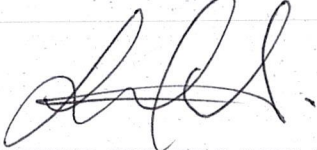
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 2,699,666,622.00	\$ 754,271,335.00	\$ 1,677,798,004.00	\$ 1,776,139,953.00	\$ -	\$ 1,776,139,953.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 765,286,975.00	\$ -	\$ 765,286,975.00	\$ -	\$ -	\$ -
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	\$ 1,766,992,466.00	\$ -	\$ 286,125,969.00	\$ 1,480,866,497.00	\$ 1,480,866,497.00	\$ -
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓ"N	\$ 52,264,958.00	\$ -	\$ 52,264,958.00	\$ -	\$ -	\$ -
1970	INTANGIBLES	\$ 2,572,846,685.00	\$ 7,507,689,322.00	\$ 4,479,524,904.00	\$ 5,601,011,103.00	\$ -	\$ 5,601,011,103.00
1975	AMORT.ACUMULADA DE INTANGIBL	\$ 1,758,387,616.00	\$ 4,479,524,904.00	\$ 5,951,348,152.00	\$ 3,230,210,864.00	\$ -	\$ 3,230,210,864.00
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	\$ 1,133,047,593.00	\$ 983,641,473.00	\$ 149,406,120.00	\$ -	\$ 149,406,120.00
2	PASIVO	\$ 56,063,358,953.00	\$ 319,129,121,418.00	\$ 307,538,112,130.00	\$ 44,472,349,665.00	\$ 19,019,480,465.00	\$ 25,452,869,200.00
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,879,193,400.00	\$ 101,894,448,477.00	\$ 106,332,895,332.00	\$ 6,317,640,255.00	\$ 6,316,850,505.00	\$ 789,750.00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 505,083,440.00	\$ 27,108,744,832.00	\$ 29,373,775,423.00	\$ 2,770,114,031.00	\$ 2,770,114,031.00	\$ -
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCERO	\$ -	\$ -	\$ 24,397,778.00	\$ 24,397,778.00	\$ 24,397,778.00	\$ -
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 11,427,463.00	\$ 16,579,701,054.00	\$ 16,582,374,225.00	\$ 14,100,634.00	\$ 14,100,634.00	\$ -
2436	RETENCIÓ"N EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 68,830,818.00	\$ 7,258,094,317.00	\$ 7,560,991,418.00	\$ 371,727,919.00	\$ 371,727,919.00	\$ -
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ -	\$ 198,880,486.00	\$ 199,670,236.00	\$ 789,750.00	\$ -	\$ 789,750.00
2460	CREDITOS JUDICIALES	\$ -	\$ 29,083,384.00	\$ 29,083,384.00	\$ -	\$ -	\$ -
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,293,851,679.00	\$ 50,719,944,404.00	\$ 52,562,602,868.00	\$ 3,136,510,143.00	\$ 3,136,510,143.00	\$ -
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	\$ 24,028,004,457.00	\$ 203,445,241,242.00	\$ 196,065,167,761.00	\$ 16,647,930,976.00	\$ 12,702,629,960.00	\$ 3,945,301,016.00
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 19,172,989,924.00	\$ 197,306,026,201.00	\$ 190,835,666,237.00	\$ 12,702,629,960.00	\$ 12,702,629,960.00	\$ -
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 4,855,014,533.00	\$ 6,139,215,041.00	\$ 5,229,501,524.00	\$ 3,945,301,016.00	\$ -	\$ 3,945,301,016.00
27	PROVISIONES	\$ 30,156,161,096.00	\$ 13,789,431,699.00	\$ 5,140,049,037.00	\$ 21,506,778,434.00	\$ -	\$ 21,506,778,434.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 30,156,161,096.00	\$ 13,789,431,699.00	\$ 5,140,049,037.00	\$ 21,506,778,434.00	\$ -	\$ 21,506,778,434.00
3	PATRIMONIO	-\$ 42,763,608,507.00	\$ 18,171,710,213.00	\$ 17,851,732,916.00	-\$ 43,083,585,804.00	\$ -	-\$ 43,083,585,804.00
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-\$ 42,763,608,507.00	\$ 18,171,710,213.00	\$ 28,121,916,840.00	-\$ 32,813,401,880.00	\$ -	-\$ 32,813,401,880.00
3105	CAPITAL FISCAL	-\$ 35,221,580,795.00	\$ -	\$ -	-\$ 35,221,580,795.00	\$ -	-\$ 35,221,580,795.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10,309,705,204.00	\$ 18,171,710,213.00	\$ -	-\$ 7,862,005,009.00	\$ -	-\$ 7,862,005,009.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 17,851,732,916.00	\$ -	\$ 28,121,916,840.00	\$ 10,270,183,924.00	\$ -	\$ 10,270,183,924.00
4	INGRESOS	\$ -	\$ 5,964,626,193.00	\$ 246,005,946,564.00	\$ 240,041,320,371.00	\$ 82,804,996.00	\$ 239,958,515,375.00
41	INGRESOS FISCALES	\$ -	\$ 383,076,738.00	\$ 548,780,170.00	\$ 165,703,432.00	\$ 82,804,996.00	\$ 82,898,436.00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ -	\$ 542,100.00	\$ 233,245,883.00	\$ 232,703,783.00	\$ 82,804,996.00	\$ 149,898,787.00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	\$ -	\$ 382,534,638.00	\$ 315,534,287.00	-\$ 67,000,351.00	\$ -	-\$ 67,000,351.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONA	\$ -	\$ 5,579,361,123.00	\$ 234,501,035,461.00	\$ 228,921,674,338.00	\$ -	\$ 228,921,674,338.00
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ -	\$ 5,579,361,123.00	\$ 234,501,035,461.00	\$ 228,921,674,338.00	\$ -	\$ 228,921,674,338.00
48	OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 2,188,332.00	\$ 10,956,130,933.00	\$ 10,953,942,601.00	\$ -	\$ 10,953,942,601.00
4802	FINANCIERO	\$ -	\$ 577,139.00	\$ 69,194,843.00	\$ 68,617,704.00	\$ -	\$ 68,617,704.00



4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ -	\$ 1,611,193.00	\$ 1,110,132,681.00	\$ 1,108,521,488.00	\$ -	\$ 1,108,521,488.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS P	\$ -	\$ -	\$ 91,535,571.00	\$ 91,535,571.00	\$ -	\$ 91,535,571.00
4831	REVERSION DE PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ 9,685,267,838.00	\$ 9,685,267,838.00	\$ -	\$ 9,685,267,838.00
5	GASTOS	\$ -	\$ 266,184,690,668.00	\$ 26,143,370,297.00	\$ 240,041,320,371.00	\$ 13,720,394,868.00	\$ 226,320,925,503.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ -	\$ 228,781,114,671.00	\$ 11,731,611,748.00	\$ 217,049,502,923.00	\$ 13,591,260,095.00	\$ 203,458,242,828.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	\$ 68,186,033,595.00	\$ 104,485,118.00	\$ 68,081,548,477.00	\$ -	\$ 68,081,548,477.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ 750,026,934.00	\$ 668,163,533.00	\$ 81,863,401.00	\$ -	\$ 81,863,401.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ -	\$ 25,818,025,249.00	\$ 26,408,391.00	\$ 25,791,616,858.00	\$ -	\$ 25,791,616,858.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ -	\$ 5,526,212,200.00	\$ 2,065,400.00	\$ 5,524,146,800.00	\$ -	\$ 5,524,146,800.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ 63,201,867,488.00	\$ 5,264,577,040.00	\$ 57,937,290,448.00	\$ -	\$ 57,937,290,448.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ 1,466,142,809.00	\$ -	\$ 1,466,142,809.00	\$ -	\$ 1,466,142,809.00
5111	GENERALES	\$ -	\$ 63,832,806,396.00	\$ 5,665,912,266.00	\$ 58,166,894,130.00	\$ 13,591,260,095.00	\$ 44,575,634,035.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ -	\$ 21,210,084,247.00	\$ 14,347,103,335.00	\$ 6,862,980,912.00	\$ 129,134,773.00	\$ 6,733,846,139.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 720,494,100.00	\$ -	\$ 720,494,100.00	\$ 129,134,773.00	\$ 591,359,327.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 1,395,019,868.00	\$ -	\$ 1,395,019,868.00	\$ -	\$ 1,395,019,868.00
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ 3,711,585,700.00	\$ -	\$ 3,711,585,700.00	\$ -	\$ 3,711,585,700.00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ -	\$ 15,382,984,579.00	\$ 14,347,103,335.00	\$ 1,035,881,244.00	\$ -	\$ 1,035,881,244.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ -	\$ 2,976,715,494.00	\$ -	\$ 2,976,715,494.00	\$ -	\$ 2,976,715,494.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	\$ -	\$ 2,976,715,494.00	\$ -	\$ 2,976,715,494.00	\$ -	\$ 2,976,715,494.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ 2,094,199,635.00	\$ 12,088,773.00	\$ 2,082,110,862.00	\$ -	\$ 2,082,110,862.00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ -	\$ 2,094,199,635.00	\$ 12,088,773.00	\$ 2,082,110,862.00	\$ -	\$ 2,082,110,862.00
58	OTROS GASTOS	\$ -	\$ 852,392,697.00	\$ 52,566,441.00	\$ 799,826,256.00	\$ -	\$ 799,826,256.00
5802	COMISIONES	\$ -	\$ 6,920,730.00	\$ 2,529,407.00	\$ 4,391,323.00	\$ -	\$ 4,391,323.00
5804	FINANCIEROS	\$ -	\$ 813,498,012.00	\$ 50,037,034.00	\$ 763,460,978.00	\$ -	\$ 763,460,978.00
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ 31,973,955.00	\$ -	\$ 31,973,955.00	\$ -	\$ 31,973,955.00
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y C	\$ -	\$ 10,270,183,924.00	\$ -	\$ 10,270,183,924.00	\$ -	\$ 10,270,183,924.00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y C	\$ -	\$ 10,270,183,924.00	\$ -	\$ 10,270,183,924.00	\$ -	\$ 10,270,183,924.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ -	\$ 71,589,501.00	\$ 71,589,501.00	\$ -	\$ -	\$ -
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 6,750,364,468.00	\$ -	\$ -	\$ 6,750,364,468.00	\$ -	\$ 6,750,364,468.00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 6,750,364,468.00	\$ -	\$ -	\$ 6,750,364,468.00	\$ -	\$ 6,750,364,468.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 151,582,518.00	\$ 44,079,514.00	\$ 43,928,720.00	\$ 151,733,312.00	\$ -	\$ 151,733,312.00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 120,453,274.00	\$ 22,397,625.00	\$ -	\$ 142,850,899.00	\$ -	\$ 142,850,899.00
8354	DEUDORAS DE CONTROL	\$ -	\$ 2,526,700.00	\$ -	\$ 2,526,700.00	\$ -	\$ 2,526,700.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 31,129,244.00	\$ 19,155,189.00	\$ 43,928,720.00	\$ 6,355,713.00	\$ -	\$ 6,355,713.00
89	DEUDORAS POR CONTRA CR	-\$ 6,901,946,986.00	\$ 27,509,987.00	\$ 27,660,781.00	-\$ 6,902,097,780.00	\$ -	-\$ 6,902,097,780.00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-\$ 6,750,364,468.00	\$ -	\$ -	-\$ 6,750,364,468.00	\$ -	-\$ 6,750,364,468.00




8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-\$ 151,582,518.00	\$ 27,509,987.00	\$ 27,660,781.00	-\$ 151,733,312.00	\$ -	-\$ 151,733,312.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ -	\$ 57,073,385,842.00	\$ 57,073,385,842.00	\$ -	\$ -	\$ -
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 57,234,073,184.00	\$ 34,704,886,790.00	\$ 16,956,634,714.00	\$ 39,485,821,108.00	\$ -	\$ 39,485,821,108.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓ"N DE CONFLICTOS	\$ 57,234,073,184.00	\$ 34,704,886,790.00	\$ 16,956,634,714.00	\$ 39,485,821,108.00	\$ -	\$ 39,485,821,108.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 7,854,446,918.00	\$ -	\$ -	\$ 7,854,446,918.00	\$ -	\$ 7,854,446,918.00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 7,854,446,918.00	\$ -	\$ -	\$ 7,854,446,918.00	\$ -	\$ 7,854,446,918.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$ 65,088,520,102.00	\$ 22,368,499,052.00	\$ 40,116,751,128.00	-\$ 47,340,268,026.00	\$ -	-\$ 47,340,268,026.00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-\$ 57,234,073,184.00	\$ 22,368,499,052.00	\$ 40,116,751,128.00	-\$ 39,485,821,108.00	\$ -	-\$ 39,485,821,108.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-\$ 7,854,446,918.00	\$ -	\$ -	-\$ 7,854,446,918.00	\$ -	-\$ 7,854,446,918.00



**GUSTAVO QUINTERO ARDILA**  
 Secretario Distrital de Gobierno  
 CC. 80.039.399

Firmado digitalmente por  
**FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA**  
 Fecha: 2025.01.30 16:53:42 -05'00'

**FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA**  
 Director Financiero  
 CC. 1.019.014.810



**CIELO BARRETO MANCERA**  
 Contadora SDG  
 CC. 39.582.223 - TP. 187169-T