

MEMORANDO

(430)

Bogotá D.C., abril de 2026

PARA: GUSTAVO QUINTERO ARDILA
SECRETARIO DISTRITAL DE GOBIERNO

DE: FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
DIRECTOR FINANCIERO

ASUNTO: Estados financieros primer trimestre 2026

Estimado Secretario,

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución DDC - 000002 del 1 de octubre de 2025 y la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, de manera atenta envío para firma los siguientes documentos:

- Estado de Situación Financiera con corte al 31 de marzo de 2026.
- Estado de Resultados con corte al 31 de marzo de 2026.
- Notas a los Estados Financieros con corte al 31 de marzo de 2026.
- Certificación del estado contable de la Entidad con corte al 31 de marzo de 2026.

Atento a comentarios.

BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES  Firmado digitalmente
por BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2025.04.27
18:41:56 -05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA
fabio.bustos@gobiernobogota.gov.co

Elaboró: Cielo Barreto Mancera – Contadora SDG, Nivel Central

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	MARZO/2026	MARZO/2025		MARZO/2026	MARZO/2025
CORRIENTE	<u>2.194.603.067,00</u>	<u>2.093.944.761,00</u>	CORRIENTE	<u>31.875.396.700,00</u>	<u>15.101.642.976,00</u>
13 CUENTAS POR COBRAR	713.736.570,00	602.186.250,00	24 CUENTAS POR PAGAR	2.238.402.356,00	1.187.636.099,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	127.956.427,00	50.158.664,00	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	521.627.600,00	26.356.225,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	588.851.071,00	565.199.173,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.654.961,00	3.374.127,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3.070.928,00	-13.171.587,00	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	855.461.272,00	694.499.577,00
15 INVENTARIOS	0,00	10.892.014,00	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	15.719.000,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0,00	10.892.014,00	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0,00	789.750,00
19 OTROS ACTIVOS	1.480.866.497,00	1.480.866.497,00	2460 CREDITOS JUDICIALES	151.464.132,00	0,00
1906 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	1.480.866.497,00	1.480.866.497,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	706.194.391,00	446.897.420,00
			25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29.636.994.344,00	13.914.006.877,00
			2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	29.636.994.344,00	13.914.006.877,00
NO CORRIENTE	<u>14.001.295.314,68</u>	<u>9.921.291.922,95</u>	NO CORRIENTE	<u>8.916.603.867,00</u>	<u>9.045.606.143,00</u>
13 CUENTAS POR COBRAR	407.030.239,29	377.933.151,95	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.520.046.718,00	5.115.799.639,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	445.753.750,00	394.727.119,00	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.520.046.718,00	5.115.799.639,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.069.860.627,07	1.881.714.825,97	27 PROVISIONES	3.396.557.149,00	3.929.806.504,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RÉCAUDO	221.323.923,00	245.633.681,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	3.396.557.149,00	3.929.806.504,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.329.908.060,78	-2.144.142.474,02			
			TOTAL PASIVO	<u>40.792.000.567,00</u>	<u>24.147.249.119,00</u>

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	MARZO/2026	MARZO/2025		MARZO/2026	MARZO/2025
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.200.053.397,39	5.134.995.021,00			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	124.064.652,00	629.686.614,00	3 PATRIMONIO		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	2.215.329.161,00	2.512.873.258,00	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-24.596.102.185,32	-12.132.012.435,05
1640 EDIFICACIONES	1.002.966.539,00	1.002.966.539,00	3105 CAPITAL FISCAL	-35.221.580.795,00	-35.221.580.795,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.239.267.560,00	953.130.316,00	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.855.071.846,81	2.407.738.915,30
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	271.732.184,00	0,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	4.770.406.762,87	20.681.829.444,65
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.035.400,00	11.093.400,00			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.476.123.107,00	1.853.572.372,00	TOTAL PATRIMONIO	-24.596.102.185,32	-12.132.012.435,05
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	10.186.518.133,00	8.860.006.608,00			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.038.127.542,00	943.083.509,00			
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	8.157.442,00	8.157.442,00			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-11.912.147.462,61	-11.135.454.177,00			
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-504.120.860,00	-504.120.860,00			
19 OTROS ACTIVOS	6.394.211.678,00	4.408.363.750,00			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.724.561.520,00	3.726.749.109,00			
1970 INTANGIBLES	5.661.759.436,00	5.283.661.103,00			
1975 AMORT. ACUMULADA DE INTANGIBLES	-4.404.081.290,00	-4.751.452.582,00			
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	411.972.012,00	149.406.120,00			
TOTAL ACTIVO	<u>16.195.898.381,68</u>	<u>12.015.236.683,95</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>16.195.898.381,68</u>	<u>12.015.236.683,95</u>
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
81 ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	91 PASIVOS CONTINGENTES	40.281.081.723,00	54.156.035.944,00
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	40.281.081.723,00	54.156.035.944,00

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
 NIVEL CENTRAL
 NIT. 899.999.061-9
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A MARZO 31 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	MARZO/2026	MARZO/2025		MARZO/2026	MARZO/2025
83 DEUDORAS DE CONTROL	224.614.048,38	161.061.883,41	93 ACREEDORAS DE CONTROL	10.647.661.160,00	10.647.661.160,00
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	197.002.614,03	143.251.209,41	9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.647.661.160,00	10.647.661.160,00
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	25.796.999,00	17.810.674,00			
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS CONTROL	1.814.435,35	0,00			
89 DEUDORAS POR CONTRA CR	-6.974.978.516,38	-6.911.426.351,41	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-50.928.742.883,00	-64.803.697.104,00
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-6.750.364.468,00	-6.750.364.468,00	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-40.281.081.723,00	-54.156.035.944,00
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-224.614.048,38	-161.061.883,41	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-10.647.661.160,00	-10.647.661.160,00

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

**BUSTOS
 ARDILA FABIO
 ANDRES**

Firmado digitalmente
 por BUSTOS ARDILA
 FABIO ANDRES
 Fecha: 2026.04.27
 18:38:04 -05'00'

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
 Director Financiero
 C.C. 1.019.014.810

**BARRETO
 MANCERA
 CIELO**

Firmado digitalmente
 por BARRETO
 MANCERA CIELO
 Fecha: 2026.04.27
 18:31:59 -05'00'

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

Elaboró: David Zapata Sogamoso - Contratista Dirección Financiera.
 Nubia Alexandra Parra - Contratista Dirección Financiera.
 Natalia María Tovar - Contratista Dirección Financiera.
 Ana Carolina Picaron - Contratista Dirección Financiera.
 Vanesa Inés Quintero - Contratista Dirección Financiera
 Carol Andrea Leyva - Contratista Dirección Financiera.

Revisó: Carine Pening Gaviria – Subsecretaria de gestión institucional

PENING
 GAVIRIA
 CARINE



SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A MARZO 31 DE 2026
(Cifras en Pesos)

	MARZO/2026	MARZO/2025
INGRESOS OPERACIONALES	73.159.158.752,87	75.672.710.436,97
41 INGRESOS FISCALES	29.695.931,00	16.391.005,97
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31.645.244,00	17.083.372,06
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-1.949.313,00	-692.366,09
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	71.441.073.587,00	57.534.765.178,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	71.441.073.587,00	57.523.309.912,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	11.455.266,00
48 OTROS INGRESOS	1.688.389.234,87	18.121.554.253,00
4802 FINANCIERO	0,00	116.044,00
4830 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE VALOR	41.627.127,87	2.310.169,00
4831 REVERSION DE PROVISIONES	1.646.762.107,00	18.119.128.040,00
GASTOS OPERACIONALES	68.868.379.498,00	55.394.168.918,32
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	63.650.856.590,00	51.786.802.232,00
5101 SUELDOS Y SALARIOS	19.954.281.479,00	16.142.452.787,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	60.983.561,00	73.816.133,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.383.535.345,00	5.909.303.433,00
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	1.400.320.700,00	1.154.232.300,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	18.575.618.988,00	16.925.926.365,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39.851.890,00	44.285.000,00
5111 GENERALES	16.236.284.627,00	11.536.786.214,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.786.038.090,61	2.680.843.923,32
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	244.718.135,02
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	434.591.061,61	342.581.686,30
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.483.226.393,00	1.521.241.718,00
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1.868.220.636,00	572.302.384,00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.816.137,00	0,00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	3.816.137,00	0,00
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	730.198.955,00	340.787.473,00
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	730.198.955,00	340.787.473,00
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	693.848.148,00	536.480.166,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	693.848.148,00	536.480.166,00
58 OTROS GASTOS	3.621.577,39	49.255.124,00
5802 COMISIONES	454.163,00	49.237.524,00
5804 FINANCIEROS	3.167.414,39	17.600,00

**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A MARZO 31 DE 2026
(Cifras en Pesos)**

	MARZO/2026	MARZO/2025
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	4.290.779.254,87	20.278.541.518,65
48 OTROS INGRESOS	568.960.592,00	411.252.862,00
4808 INGRESOS DIVERSOS	568.960.592,00	411.252.862,00
58 OTROS GASTOS	89.333.084,00	7.964.936,00
5890 GASTOS DIVERSOS	89.333.084,00	7.964.936,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	479.627.508,00	403.287.926,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.770.406.762,87	20.681.829.444,65
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	4.770.406.762,87	20.681.829.444,65

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

**BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES**
Firmado digitalmente
por BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2026.04.27
18:37:35 -05'00'

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero
C.C. 1.019.014.810

**BARRETO
MANCERA
CIELO**
Firmado digitalmente
por BARRETO
MANCERA CIELO
Fecha: 2026.04.27
18:30:35 -05'00'

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

Elaboró: David Zapata Sogamoso -Contratista Dirección Financiera.
Nubia Alexandra Parra - Contratista Dirección Financiera.
Natalia María Tovar - Contratista Dirección Financiera.
Ana Carolina Picaron - Contratista Dirección Financiera.
Vanesa Ines Quintero - Contratista Dirección Financiera
Carol Andrea Leyva -Contratista Dirección Financiera.

Revisó: Carine Pening Gaviria – Subsecretaria de gestión institucional

PENING GAVIRIA
CARINE

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

Que para el trimestre de enero a marzo de 2026 se registraron los hechos económicos habituales resultantes de la misionalidad de la Secretaría Distrital de Gobierno, dando como resultado la situación financiera, junto con sus notas.

Lo anterior de conformidad a los lineamientos del procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros contables emitidos por la Contaduría General de la Nación,

La presente certificación se expide en Bogotá D.C.

BUSTOS
ARDILA
FABIO
ANDRES

Firmado digitalmente por BUSTOS
ARDILA FABIO ANDRES
Fecha: 2026.04.27 18:38:36 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA
Director Financiero
CC. 1.019.014.810

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

Firmado
digitalmente por
BARRETO
MANCERA CIELO
Fecha: 2026.04.27
16:41:38 -05'00'

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2026**

La Secretaría Distrital de Gobierno presenta a continuación notas aclaratorias, correspondiente a las variaciones significativas entre las vigencias 2026 y 2025 de las siguientes cuentas contables:

NOTA 1.

		Concepto	2026	2025	Valor variación
4830	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	\$41.627.127,87	\$2.310.169,00	\$39.316.958,87
483002	Cr	Cuentas por cobrar	\$41.627.127,87	\$2.310.169,00	\$39.316.958,87

Al cierre del primer trimestre de 2026, la cuenta 4-8-30-02 – Cuentas por Cobrar presentó un saldo de \$41.627.128, frente a \$2.310.169 registrado a 31 de marzo de 2025, evidenciando una variación de \$39.316.959 (1.701,9%).

La variación obedece a los registros de medición posterior efectuados en 2026, en especial la disminución del deterioro del expediente a nombre de Juan Manuel Ospina Restrepo – EXP 2075, cuya cuantía asciende a \$555.650.040, lo cual, conforme a la práctica contable aplicable, generó la reversión del deterioro previamente reconocido contra ingresos, impactando de manera significativa el saldo de la cuenta.

Adicionalmente, durante el periodo se registraron actualizaciones de expedientes de responsabilidad fiscal y recaudos por pago total de obligaciones, mientras que en el mismo periodo de 2025 los movimientos correspondieron principalmente a ajustes de deterioro de vigencias anteriores, lo que explica la diferencia significativa entre ambos periodos.

NOTA 2.

		Concepto	2026	2025	Valor variación
5804	Dr	Gastos financieros	\$3.167.414,39	\$17.000,00	\$3.149.814,39
580423	Dr	Pérdida por Baja en Cuentas de Cuentas por Cobrar	\$3.151.314,39	\$0,00	\$3.151.314,39
580439	Dr	Intereses de mora	\$16.100,00	\$17.600	\$1.500,00

La variación corresponde a que en la vigencia 2025 no se registró en el primer trimestre Pérdida por Baja en Cuentas por Cobrar y en 2026 debido a la actualización de expedientes en se registró \$3.151.314,39 dando como variación en la cuenta 5804 (17.896,67%) por el valor de la pérdida por valoración de pasivos financieros, previa reversión de la ganancia.

BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES

Firmado
digitalmente por
BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2026.04.27
18:39:06 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero SDG
CC. 1.019.014.810

BARRETO
MANCERA
A CIELO

Firmado
digitalmente por
BARRETO
MANCERA CIELO
Fecha: 2026.04.27
18:32:29 -05'00'

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

Elaboró: David Zapata Sogamoso -Contratista Dirección Financiera.
Nubia Alexandra Parra - Contratista Dirección Financiera.
Natalia María Tovar - Contratista Dirección Financiera.
Ana Carolina Picaron - Contratista Dirección Financiera.
Vanesa Inés Quintero - Contratista Dirección Financiera.
Carol Andrea Leyva -Contratista Dirección Financiera.

Revisó: Carine Pening Gavira – Subsecretaría de Gestión Institucional